

公司代码：603986

公司简称：兆易创新

兆易创新科技集团股份有限公司

2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人何卫、主管会计工作负责人孙桂静及会计机构负责人（会计主管人员）孙桂静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2022年度利润分配预案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.2元（含税），预计派发现金红利总额为413,555,591.76元，占公司2022年度合并报表归属上市公司股东净利润的20.15%。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。上述2022年度利润分配中现金分红的数额暂按目前公司总股本667,025,148股计算，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，实际派发现金红利总额将以2022年度利润分配预案实施股权登记日的总股本计算为准。公司2022年利润分配预案已经公司第四届董事会第九次会议审议通过，尚需公司股东大会审议通过。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	48
第六节	重要事项.....	50
第七节	股份变动及股东情况.....	64
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	72
第十节	财务报告.....	73

备查文件目录	《兆易创新2022年度财务报表》
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）《2022年度审计报告》
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公告正本

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
兆易创新、公司、本公司、发行人、北京兆易、母公司	指	兆易创新科技集团股份有限公司
NOR Flash	指	代码型闪存芯片，主要非易失闪存技术之一
NAND Flash	指	数据型闪存芯片，主要非易失闪存技术之一
MCU	指	Micro Control Unit 的缩写，称为微控制单元、单片微型计算机、单片机，集 CPU、RAM、ROM、定时计数器和多种 I/O 接口于一体的芯片。
SENSOR	指	人机交互传感器
DRAM	指	动态随机存取存储器
IDM	指	Integrated Device Manufacturer 的缩写，即垂直整合制造模式，涵盖集成电路设计、晶圆加工及封装和测试等各业务环节，形成一体化的完整运作模式。
Fabless	指	无晶圆厂的集成电路企业经营模式，采用该模式的厂商仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将晶圆制造、封装和测试外包给专业的晶圆代工、封装和测试厂商。
香港赢富得、InfoGrid Limited	指	InfoGrid Limited（香港赢富得有限公司）
睿力集成	指	睿力集成电路有限公司
长鑫存储	指	长鑫存储技术有限公司
紫光展锐	指	紫光展锐（上海）科技有限公司
思立微、上海思立微	指	上海思立微电子科技有限公司（Silead Inc.）
泰凌微	指	泰凌微电子（上海）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告期/报告期	指	2022 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	兆易创新科技集团股份有限公司
公司的中文简称	兆易创新
公司的外文名称	GigaDevice Semiconductor Inc.
公司的外文名称缩写	GigaDevice
公司的法定代表人	何卫

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓燕	王中华
联系地址	北京市海淀区丰豪东路9号院中关村集成电路设计园8号楼	北京市海淀区丰豪东路9号院中关村集成电路设计园8号楼
电话	010-82881768	010-82881768
传真	010-62701701	010-62701701
电子信箱	investor@gigadevice.com	investor@gigadevice.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区丰豪东路9号院8号楼1至5层101
公司注册地址的历史变更情况	2021年6月15日，公司注册地址由“北京市海淀区学院30号科大天工大厦A座12层01-15室”变更为“北京市海淀区丰豪东路9号院8号楼1至5层101”
公司办公地址	北京市海淀区丰豪东路9号院中关村集成电路设计园8号楼
公司办公地址的邮政编码	100094
公司网址	www.gigadevice.com
电子信箱	investor@gigadevice.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	兆易创新	603986	不适用

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市丰台区丽泽路20号利泽SOHO B座20层
	签字会计师姓名	汪明卉、魏润平
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层

签字的保荐代表人姓名	王琨、姚旭东
持续督导的期间	2020年6月4日至2021年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	8,129,992,424.99	8,510,223,468.73	-4.47	4,496,894,867.81
归属于上市公司股东的净利润	2,052,568,326.42	2,336,793,535.26	-12.16	880,702,107.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,909,530,384.49	2,224,461,333.80	-14.16	555,454,937.82
经营活动产生的现金流量净额	949,691,135.59	2,262,070,086.82	-58.02	1,059,710,125.43
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	15,185,532,539.93	13,483,048,313.82	12.63	10,693,979,521.96
总资产	16,645,065,762.33	15,418,370,840.09	7.96	11,710,727,472.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益 (元 / 股)	3.10	3.54	-12.43	1.36
稀释每股收益 (元 / 股)	3.09	3.53	-12.46	1.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	2.88	3.37	-14.54	0.86
加权平均净资产收益率 (%)	14.38	19.44	减少5.06个百分点	10.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.37	18.50	减少5.13个百分点	6.71

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 营业收入减少约 3.80 亿元，较 2021 年度减少 4.47%，其中，存储器业务收入减少约 6.25 亿元，较 2021 年度减少 11.46%；传感器业务收入减少约 1.11 亿元，较 2021 年度减少 20.35%；微控制器业务增加约 3.73 亿元，较 2021 年度增加约 15.19%。存储器业务、传感器业务收入减少主要是受消费市场需求疲软影响，而微控制器业务收入增加得益于公司多元化产品布局，其来自工业、网通领域的收入增加弥补了消费领域的收入下滑，并带动微控制器业务收入增长。
- 归属于上市公司股东的净利润减少约 2.84 亿元，较 2021 年度下降 12.16%，主要受如下方面的影响：
 - 增加项：财务费用减少约 2.22 亿元，主要是美元兑人民币汇率上升，汇兑收益增加。
 - 减少项：①收入减少，毛利同比减少约 0.86 亿元；②销售费用、管理费用和研发费用同比增加约 1.73 亿元，主要是人工、折旧摊销等费用的增加；③资产减值损失同比增加约 2.18 亿元，其中存货计提减值同比增加 1.32 亿元、商誉减值同比增加 0.86 亿元。
- 经营活动产生的现金流量净额减少约 13.12 亿元，主要原因：①预付供应商货款增加 10 亿元；②人工费用增加，支付职工现金流出同比增加约 2.86 亿元。

- 总资产增加约 12.27 亿元，主要受如下方面的影响：
 - 增加项：①预付供应商货款使得一年内到期的非流动资产及其他非流动资产合计增加约 10 亿元；②存货较年初增加约 7.05 亿元；固定资产较年初增加约 1.89 亿元；③对外股权投资账面价值增加约 1.09 亿元，主要是本年新增投资小米智造基金、埃泰克汽车。
 - 减少项：理财产品到期赎回交易性金融资产减少约 5.67 亿元，商誉减值约 2.41 亿元。
- 归属于上市公司股东的净资产增加约 17.02 亿元：主要是由于①本年盈利约 20.53 亿元，扣除 2021 年现金分红 7.08 亿元，增加未分配利润 13.45 亿元；②与股份支付相关的费用分摊，增加资本公积，净资产增加约 2.06 亿元；③本年员工股权激励限制性股票解禁，减少库存股，净资产增加 1.05 亿元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,229,810,940.28	2,551,235,748.94	1,988,036,331.86	1,360,909,403.91
归属于上市公司股东的净利润	685,901,730.96	841,057,586.70	564,954,390.60	-39,345,381.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	654,823,778.12	813,134,284.25	531,214,085.23	-89,641,763.11
经营活动产生的现金流量净额	-654,743.72	106,874,029.36	333,567,463.27	509,904,386.68

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	185,089.17	七、73	107,876.75	1,775,739.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	76,259,955.38	七、67 和七、74	70,771,434.83	103,669,973.24
与公司正常经营业务无关的	40,019,871.66	七、74		

或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	42,717,975.85	七、68 和七、70	63,470,793.92	282,232,017.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,113,232.48	七、74 和七、75	-8,396,493.79	-6,110,946.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	15,031,717.65		13,621,410.25	56,319,614.47
少数股东权益影响额（税后）				
合计	143,037,941.93		112,332,201.46	325,247,169.93

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	1,500,585,483.91	1,533,024,935.24	32,439,451.33	
银行理财产品	2,424,519,166.67	1,857,547,910.95	-566,971,255.72	42,717,975.85
其他非流动金融资产		80,000,000.00	80,000,000.00	
合计	3,925,104,650.58	3,470,572,846.19	-454,531,804.39	42,717,975.85

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年，受全球经济环境、地缘政治冲突等外部因素影响，半导体行业在短期内面临周期下行压力。从 2022 年初起消费市场低迷，到下半年汽车、工业领域亦逐渐呈现供需平衡甚至供大于需的趋势。在此情况下，行业市场竞争不断加剧，公司产品价格下行压力增大。面对复杂的市场环境，公司坚持加大技术和产品研发投入，继续丰富完善产品线，持续布局工业、汽车领域，积极拓展高端消费市场以及网通等市场，以多元的产品线、客户、地域以及供应链布局，为公司业务稳健发展提供有力保障。

尽管 2022 年公司面临了诸多困难和挑战，得益于公司多年来前瞻性的战略布局和持续研发创新，在 2021 年业绩高位的基础上，公司在 2022 年仍保持了稳健发展：存储、MCU 产品持续发力，传感器产品维持在第一梯队，PMIC 产品开始拓展；海外业务快速成长；工业占比提升，汽车业务进一步突破，公司多元业务结构得以进一步夯实。2022 年，公司实现营业收入 81.30 亿元，比 2021 年同期小幅下滑 4.47%，归属于上市公司股东的净利润 20.53 亿元，比 2021 年同期下降 12.16%。

现将 2022 年公司经营情况总结如下：

（一）积极应对市场变化，开拓新领域和新应用

公司继续保持在消费市场，尤其是中高端消费市场的优势，并在持续布局的工业、汽车等行业取得了较好的营收增长。此外，依托公司多年的海外布局，品牌力持续提升，海外本地化销售和服务团队不断完善，公司海外市场营收健康发展。

在 NOR Flash 产品上，报告期内消费、手机、PC 领域整体需求降低，在工业、汽车领域则稳步提升，工业领域销量同比 2021 年持平，车规产品销售金额同比 2021 年实现约 80% 的增长，车规产品累计出货量已达 1 亿颗。在消费市场，公司 NOR Flash 产品客户结构以中高端客户为主。

在自有品牌 DRAM 产品上，工业类应用取得较好成长；消费类市场方面，已在主流消费类平台获得认证，并在 TV 等诸多客户端量产使用。公司代销 DRAM 产品在消费类、手机市场继续开拓。

在 MCU 产品上，在产品结构方面，工业领域、网通领域营收实现较大幅度的增长，工业应用成为公司 MCU 产品第一大营收来源；在部分消费市场（家用电器等）、汽车前装应用领域亦实现良好成长；此外，MCU 海外业务拓展顺利，海外市场营收占比大幅提升。

（二）持续完善产品线，升级产品结构

报告期内，公司多产品线赛道布局，支撑业务稳健发展，目前主要产品线包括存储器、微控制器和传感器产品等。

1. 公司存储器产品分为三个部分，NOR Flash、SLC Nand Flash 和 DRAM。

公司是全球排名第三的 NOR Flash 公司，目前可提供多达 16 种容量选择，覆盖 512Kb 到 2Gb，可满足多种实时操作系统所需的不同存储空间；并拥有四种不同电压范围，分别为 3V、1.8V、1.2V 以及针对电池供电应用推出的 1.65V~3.6V 宽电压供电的产品系列；同时，提供多达 27 种不同的封装选项，可满足客户不同应用领域对容量、电压以及封装形式的需求。报告期内，公司推出了 USON6 超小型塑封封装的产品，尺寸仅为 1.2mmx1.2mm，在功耗、电压范围等方面均实现进一步提升，为消费电子、可穿戴设备、物联网以及便携式健康监测设备等对电池寿命和紧凑型设计有着严苛需求的应用提供理想选择。公司推出的 GD25UF 系列 1.2V 低电压超低功耗 SPI NOR Flash 产品，可以满足主控新工艺演进趋势的低电压、低功耗要求。公司 NOR Flash 产品目前主要工艺节点在 55nm 工艺制程。

公司自 2013 年推出业界第一颗 SPI NAND Flash，经过多年的发展，在消费电子、工业、汽车电子等领域已经实现了全品类的产品覆盖。公司 Parallel NAND Flash 产品为工业、通讯以及消费类电子提供丰富、高速、高可靠的方案选择。公司 NAND Flash 产品 38nm、24nm 工艺节点均实现量产，并完成 1Gb-8Gb 主流容量全覆盖。报告期内，公司 GD5F 全系列产品通过 AEC-Q100 车规级认证，实现了从 SPINOR Flash 到 SPINAND Flash 车规级产品的全面布局，为车载应用的

国产化提供丰富多样的选择。目前，公司车规级 Flash 产品已被国内外多家知名汽车企业批量采用。

公司 DRAM 产品可广泛应用在智慧家庭、工业、车载影音系统等领域。报告期内，公司不断丰富自研 DRAM 产品组合，提高产品市场竞争力，在已有 DDR4 产品基础上，推出 DDR3L 产品，在满足消费类市场需求的同时，兼顾工业及汽车市场应用。

2. 公司 MCU 产品已成功量产 38 大产品系列、超过 450 款 MCU 产品供市场选择。报告期内，为应对 MCU 客户无线连接需求，公司全面量产 GD32W515 系列 Wi-Fi 产品；在汽车应用领域，发布 GD32A503 系列车规级 MCU 产品，为车身控制、车用照明、智能座舱、辅助驾驶及电机电源等多种电气化车用场景提供开发之选，并已与业界多家领先的 Tier1 供应商和整车厂建立了长期战略合作关系。在工艺制程上，报告期内主要销售 MCU 产品工艺制程集中在 55nm 及 40nm。

3. 公司传感器业务目前在 LCD 触控、电容指纹、光学指纹市场有广泛的应用。公司触控芯片年出货近亿颗。公司指纹产品多年来已在多款旗舰、高、中阶智能手机商用前置/后置/侧边电容和光学方案，成为市场主流方案商。同时，公司针对手机、可穿戴、移动医疗、IoT 等多领域需求进行布局，推进与公司各产品线业务的协同。报告期内，尽管因全球消费低迷等不利因素导致手机终端市场需求疲软，公司传感器产品市场占有率仍获得较好提升。

（三）保持技术创新和技术领先

集成电路行业是技术密集、资金密集和知识型员工密集型行业，通过持续投入研发，保持技术创新和领先，以稳定的产品性能和高可靠性赢得客户，满足不断发展变化的市场需求，是公司业务可持续成长的保障和动能来源。

公司一直以来高度重视研发团队建设及研发过程管理，保持较高水平研发投入；在产品力的打造和研发上，坚持产品创新、技术创新和技术微创新，更好贴近市场需求，面向多样化应用场景，提升和满足客户使用体验。2022 年，公司研发投入达到 10.29 亿元，约占营业收入 12.66%，相比 2021 年同期研发投入增加 9.49%；公司技术人员占比约 72%，硕士及以上学历占比约 54%。

公司在建立技术优势并取得良好业绩回报的同时，高度关注知识产权保护。截止报告期末，公司拥有 929 项授权专利，其中 2022 年新增 98 项授权专利。此外，公司还拥有 107 项商标、20 项集成电路布图，44 项软件著作权，以及 11 项非软件的版权登记。公司通过专利布局，为技术创新构筑知识产权护城河。

（四）加强供应链弹性，提升业务连续性管理能力

2022 年，公司在各供应制造环节持续加大投入与布局，深入细致地与供应链伙伴展开合作，提升产品综合竞争力。同时，汽车与工业产品生产制造能力进一步夯实，高品质产品保持稳健交付力。此外，有效利用历史生产大数据及丰富经验，与智能信息系统相结合来持续优化生产流程，降本增效。依托公司多元化的产品组合及技术创新，供应链端将持续与国内外战略合作伙伴深化合作，共同成长。同时，公司在晶圆事务、物流、封测、包材等各环节，进行了 100 多项业务连续性改善计划，系统性提升了业务连续性管理能力。

（五）提升系统性业务及运营管理能力，构建可持续发展内核动能

报告期内，公司进一步提升组织能力，持续深化公司战略管理 BLM (Business Leadership Model) 体系，整合研发 IPD (Integrated Product Development) 管理体系，贯穿产品定义、开发、GTM (Go-To-Market) 过程，持续深化产供销协同。公司持续优化数字化运营系统，打造经营分析 BI 系统，推进世界级高质量供应商认证，持续提升公司系统性管理水平。报告期内，公司进行了研发环境架构的改造升级，公司数字化经营分析与决策平台的建设与提升，生产执行系统的完善与升级，供应链计划体系的数字化平台建设以及推动业务数字化转型，以及 HR 数字化平台的建设并推动 HR 业务的数字化转型等。

在人才和文化方面，公司升级了企业文化 2.0，共识了公司使命、愿景与价值观，定义了公司战略观、质量观与人才观，优化了人才吸引、发展，激励与保留机制，以支撑战略落地，跃升组织能力，为公司发展加速培养专业及管理双通道人才梯队。

二、报告期内公司所处行业情况

集成电路是我国科技发展的重要组成部分，是我国各行各业实现智能化、数字化的基础。根据我国国民经济“八五”计划至“十四五”规划，国家对集成电路行业的支持政策经历了从“加强发展”到“重点发展”再到“瞄准前沿领域战略性发展”的变化。“十四五”是中国集成电路产业夯实基础、

谋取更大进步的关键五年，国家及各地的“十四五”规划及政策也对集成电路行业的发展起着重要的推动作用。2022 年政府工作报告中提出，加快发展工业互联网，培育壮大集成电路、人工智能等数字产业，提升关键软硬件技术创新和供给能力。

2022 年，受到地缘政治冲突以及全球加息潮等冲击，国际货币基金组织（IMF）、世界银行、经合组织（OECD）等国际机构不断下调 2022 年经济增长预期。根据 IMF 于 2023 年 1 月的估计，2022 年世界经济增速为 3.4%，相比 2021 年下降 2.8 个百分点。此外，世界银行和 OECD 对 2022 年的经济增速估计分别为 2.9%和 3.1%。2022 年全球经济呈现经济增速放缓与通货膨胀上升的态势，经济疲软持续冲击消费信心。

根据世界半导体贸易统计组织（WSTS）的数据，2022 年全球半导体市场规模为 5,735 亿美元，比 2021 年增长了 3.2%，与 2021 年的 26.2%增幅相比显著放缓，而 2023 年全球半导体市场的销售额预计则将小幅下滑到 5,566 亿美元。在存储市场，CFM 闪存市场数据显示，2022 年全球存储市场规模为 1391.87 亿美元，同比下跌 15%，结束连续两年的双位数增长，其中 DRAM 市场规模为 790.61 亿美元，同比下跌 17%。在 MCU 市场，根据 Omdia 2022 年 12 月发布的数据，2022 年中国 MCU 市场规模约为 82 亿美元，预估 2023 年将在 2022 年的基础上增长 4.5%，达到 85 亿美元。在指纹传感器芯片方面，手机占指纹传感器应用的 80%，根据 IDC 数据，2022 年全年智能手机出货量同比下降 11.3%至 12.1 亿台，IDC 同时预估 2023 年全球智能手机出货量为 11.9 亿部，同比下跌 1.1%，预计 2024 年智能手机市场将迎来复苏。

依据国家统计局及海关总署发布数据，2022 年，我国全年集成电路产量 3,241.9 亿块，比上年下降 9.8%；进口数量总额 5,384 亿块，同比下降 15.3%；出口数量总额 2,734 亿块，同比下降 12%。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务、主要产品及其用途

1. 主要业务

公司主要业务为存储器、微控制器和传感器的研发、技术支持和销售。按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“软件和信息技术服务业”中的“集成电路设计”（代码：6520）。公司产品广泛应用于工业、消费类电子、汽车、物联网、计算、移动应用以及网络和电信行业等各个领域，助力社会智能化升级。

2. 主要产品及用途

公司现有产品主要分为存储器产品、微控制器产品以及传感器产品。

（1）公司存储器产品包括闪存芯片（NOR Flash、NAND Flash）和动态随机存取存储器（DRAM）。

I. NOR Flash 即代码型闪存芯片，主要用来存储代码及少量数据。公司 NOR Flash 产品广泛应用于物联网、工业及汽车电子、穿戴式设备、人工智能、网络通信、安防监控产品、PC 主板、移动设备、数字机顶盒、路由器、家庭网关等领域。

II. NAND Flash 即数据型闪存芯片，分为两大类：大容量 NAND Flash 主要为 MLC、TLC 2D NAND 或 3D NAND，擦写次数从几百次至数千次，多应用于大容量数据存储；小容量 NAND Flash 主要是 SLC 2D NAND，可靠性更高，擦写次数达到数万级以上。公司 NAND Flash 产品属于 SLC NAND，为移动设备、机顶盒、数据卡、电视、汽车电子等设备的多媒体数据存储应用提供所必需的大容量存储。

III. DRAM 即动态随机存取存储器，是当前市场中最为重要的系统内存，在计算系统中占据核心位置，广泛应用于服务器、移动设备、PC、消费电子等领域。因极高的技术和资金壁垒，DRAM 领域市场处于高度集中甚至垄断态势。公司自有品牌 DRAM 产品主要面向消费类、工业控制类及汽车类等市场领域。

（2）公司微控制器产品（Micro Control Unit，简称 MCU）主要为基于 ARM Cortex-M 系列 32 位通用 MCU 产品，以及于 2019 年 8 月推出的全球首款基于 RISC-V 内核的 32 位通用 MCU 产品。GD32™系列 MCU 采用了 ARM® Cortex®-M3、Cortex®-M4、Cortex®-M23、Cortex®-M33 和 RISC-V 内核，在提供高性能、低功耗的同时兼具高性价比，公司产品支持广泛的应用，如工业应用（包括工业自动化、能源电力、医疗设备等）、消费电子和手持设备、汽车电子（包括汽车导航、T-BOX、汽车仪表、汽车娱乐系统等）、计算等。

(3) 公司传感器业务 (Sensor) 致力于新一代智能终端生物传感技术的自主技术创新, 专注于人机交互传感器芯片和解决方案的研制开发。目前提供嵌入式传感芯片, 电容、光学模式指纹识别芯片以及自容、互容触摸屏控制芯片, 广泛应用于新一代智能移动终端的传感器模组, 也适用于工业自动化、车载人机界面及物联网等需要智能人机交互解决方案的领域。

(二) 经营模式

公司作为 IC 设计企业, 自成立以来一直采取 Fabless 模式, 专注于集成电路设计、销售和客户服务环节, 将晶圆制造、封装和测试等环节外包给专门的晶圆代工、封装及测试厂商。公司的经营模式是由产品本身的属性决定的, 从投资效率、经营灵活性等角度考虑, 公司产品更适合 Fabless 发展模式。

从集成电路整体产业链来看, 集成电路设计是具有自主知识产权并体现核心技术含量的研发和设计环节, 产品销售则是集合销售渠道和客户资源的中枢环节。集成电路设计和产品销售环节在产业链中均具有核心及主导作用, 是 IC 行业价值创造的源泉。公司专注于集成电路研发设计和产品销售环节, 在整个产业链中处于重要地位并拥有核心竞争力。

从销售模式看, 公司的销售主要为直接销售与经销两种。直接销售模式下, 公司与客户直接签署销售合同 (订单) 并发货; 经销模式下, 公司与经销商签署经销商协议, 公司销售产品给经销商, 再由经销商向终端客户销售, 在此模式下, 采取卖断式销售。

(三) 公司产品细分领域及所处的行业地位情况

在存储器产品领域, 公司是全球排名第一的无晶圆厂 Flash 供应商。在 NOR Flash 产品, 据 Web-Foot Research 报告显示, 公司 2022 年 Serial NOR Flash 市占率增长至 20%, 市场排名全球第三, 前二名是华邦电子和旺宏电子。在 SLC Nand Flash 产品, 供应商主要为中国台湾厂商, 华邦电子、旺宏电子占据了较高的市场份额。在 DRAM 产品, 根据 Trendforce 统计, 2021 年全球利基型 DRAM 市场 (消费、工控等) 规模约 90 亿美元, 公司积极切入 DRAM 存储器利基市场, 并已推出 DDR4、DDR3L 产品, 在消费电子 (包括机顶盒、电视、智能家居等)、工业安防、网络通信等领域取得较好的营收, 并持续推进规划中的其他自研产品。

MCU 产品领域, 据 Omdia 统计全球 MCU 市场排名情况, 2020 年度公司排名第 13 位, 2021 年度公司市场排名大幅提升至全球第 8 位。公司是中国品牌排名第一的 32 位 Arm®通用型 MCU 供应商。此外, 公司也是中国排名第二的指纹传感器供应商。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 多元化布局助力稳健经营

公司在产品线规划、下游应用领域扩展、市场区域开发等方面, 坚持多元化布局。

首先, 公司业务是多赛道多产品线的组合布局, 目前主要是存储器、微控制器和传感器三大类; 存储器又分为 SPINOR、SLC NAND 和 DRAM, 微控制器包括 ARM 核和 RISC-V 开源内核, 传感器包括触控和指纹识别芯片。这种多产品线的组合布局, 在历史上的不同阶段, 以及未来的不同时期, 随需求变化、供给变化以及应用场景的不断拓展升级, 可以形成不同业务爬坡期、爆发期交替叠加, 从而实现长期稳健的持续成长。

第二, 公司前瞻性地识别高潜力产品方向, 战略性建立先发优势, 打好产品基础和客户基础。在此基础上, 不断开拓新的应用领域, 从消费市场走向工业、汽车市场, 不断拓展、稳步前进, 在业绩贡献、细分市场占有率和头部客户合作等方面不断实现突破。

第三, 在保持国内市场领先地位的同时, 积极探索国外市场, 来自国外客户销售占比呈上升趋势。

(二) 技术和产品优势不断增强

长期来看, 随着社会智能化程度的不断提升, 芯片作为智能设备最关键的组成部分, 市场增长空间仍然广阔。公司产品多为通用型芯片, 应用领域和场景广泛。公司持续完善和丰富产品线, 提高技术和产品协同效应, 持续保持技术领先优势。

1. 存储产品。公司 NOR Flash 继续保持技术和市场的领先, 针对不同应用市场需求分别提供大容量、高性能、高可靠性、高安全性、低功耗、小封装等多个系列产品: (1) 全容量。GD25/55 系列 SPI NOR Flash 全容量覆盖市场需求, 容量范围从 512Kb 到 2Gb。公司推出 512Mb、1Gb、2Gb 的大容量 SPI NOR Flash 产品, 填补国产空白。(2) 高性能、高可靠性。GD25T/LT 系列是

业界最高数据吞吐量的 4 口 SPI 产品系列，达到 200MB/s；GD25X/LX 系列是 8 口 SPI 产品，达到 400MB/s；大容量 NOR 全面实现 ECC 纠错功能，满足车载应用的严苛要求。（3）低功耗、低电压。GD25E/LE 系列提供业界领先的低功耗参数，大大延长了电池供电应用的待机时间；GD25WD/WQ 系列宽压 Flash，覆盖 1.65V~3.6V 电压范围，广泛用于电池供电应用；GD25UF 系列 1.2V 低电压超低功耗 SPI NOR Flash 产品，满足主控新工艺演进趋势的低电压、低功耗要求。

（4）小封装。公司产品采用 WLCSP 封装，有效缩减芯片的体积和重量，满足市场日益增大的可穿戴电子产品对“轻、薄、小”的追求；公司在成功推出 1.5mmx1.5mm 的业界最小 USON8 封装后，再次推出采用 1.2mmx1.2mm USON6 超小型塑封封装，最大厚度仅为 0.4mm，在功耗、电压范围等方面均实现了进一步提升，为消费电子、可穿戴设备、物联网以及便携式健康监测设备等对电池寿命和紧凑型设计有着严苛需求的应用提供了理想选择。（5）高安全性。随着 IoT 设备的推广普及，以及在一些关键应用场景的布局，对安全性的要求愈发严格，提升 Flash 的安全性显得尤为重要。公司 GD25R 和 GD25LR 产品内置 RPMC 功能，提供卓越的安全性能。（6）在汽车应用上，公司 GD25 产品全面满足车规级 AEC-Q100 认证，GD55 的 2Gb 大容量产品也通过了该认证。公司 SPI NOR Flash 车规级产品 2Mb~2Gb 容量已全线铺齐，为市场提供全国产化车规级闪存产品。目前公司 55nm 工艺节点全系列产品均已量产，并持续开展工艺制程迭代。在 NAND Flash 产品方面，38nm 和 24nm 两种制程全面量产，容量覆盖 1Gb~8Gb，其中车规产品 GD5F 系列 SPI NAND，容量覆盖 1Gb~4Gb，电压涵盖 1.8V 和 3.3V，提供传统并行接口和新型 SPI 接口两个产品系列。公司 38nm SLC NAND Flash 车规级产品搭配车规级 SPI NOR Flash，为进入车用市场提供更多机会。在 DRAM 产品上，公司已量产 DDR4、DDR3L 产品，并通过与代工厂商的紧密合作关系，获得稳定的产能保障。

2. 作为国内 32bit MCU 产品领导厂商，公司 GD32 MCU 产品已成功量产 38 大产品系列、超过 450 款 MCU 产品，实现对通用型、低成本、高性能、低功耗、无线连接等主流应用市场的全覆盖。公司 GD30 系列产品，围绕 MCU 相关生态建设，涵盖了高性能电源 IC 产品、电机驱动产品、电源管理单元产品及锂电池管理产品。公司车规级 MCU 提供 4 种封装共 10 个型号供市场选择，以均衡的处理性能、丰富的外设接口和增强的安全等级，为车身控制、车用照明、智能座舱、辅助驾驶及电机电源等多种电气化车用场景提供主流开发之选。公司已发布及在研 MCU 产品内核覆盖 ARM® Cortex®-M3、M4、M23、M33、高算力 M7，也是全球首个推出并量产基于 RISC-V 内核的 32 位通用 MCU 产品，在市场同类产品具有竞争优势。在工艺制程上，目前公司产品覆盖 110nm、55nm、40nm、22nm 工艺制程，在行业处于领先地位。公司在向市场提供丰富产品系列的同时，以遍布海内外的服务网络为全球客户提供优质便捷的本地化支持服务，品牌价值不断提升，不断展现公司在 MCU 市场的强大实力。

3. 公司传感器业务提供嵌入式传感芯片，电容、光学模式指纹识别芯片以及自容、互容触控屏控制芯片。公司指纹产品在电容侧边、电容侧边弧形、电容后置以及光学指纹等形式都有系列产品部署。公司广泛与全球主流芯片生产厂商进行深度合作，根据用户需求，在传统工艺和先进工艺节点选择性价比最适应的工艺平台进行开发。

（三）Fabless 轻资产经营模式和管理运营优势

自成立以来，公司采用灵活的 Fabless 轻资产经营模式。相对于 Fabless 模式而言，IDM 企业需要随着工艺技术演进不断投入大量资金用于晶圆制造设备和生产线的建设，产线的投入也会带来后续设备维护和折旧费用，Fabless 模式则更为灵活。适应现有产品特点，公司采用的 Fabless 运营模式可以充分利用半导体产业链资源，集中主要精力用于产品研发和技术迭代，便于紧跟激烈的市场竞争环境，快速调整、快速发展。公司的运营管理坚持市场化原则，产品以客户为导向，紧紧围绕客户现有和潜在需求定义开发产品，并通过运营保障满足客户交付需要。同时公司坚持规范化管理，通过制度化、流程化进而实现系统化管理，降低人工操作风险、提高协同工作效率。随着系统化能力的增强，不断提高风险防控水平，为公司保驾护航。

（四）文化和团队优势

公司自成立以来，一贯高度重视优秀人才储备，积极推进落实管理梯队年轻化，汇集了一批年富力强、勇于自我挑战和自我超越的半导体领域优秀人才，并通过多种方式地内外外部培养，不断提高团队凝聚力和管理水平。报告期末，公司硕士及以上学历人员占比达到 54%，技术人员占比达到 72%。优秀的人才队伍、使命必达的文化基因，为公司产品研发和技术先进性提供必要保

障。同时，公司有竞争力的薪酬福利以及股权激励计划，吸引和激励优秀人才与公司共同发展、互相成就。

（五）知识产权优势

公司发挥各产品线协同效应，提供包括存储、控制、传感、边缘计算、连接等芯片以及相应算法、软件在内的一整套系统及解决方案，建立技术领先优势。公司注重知识产权的开发、积累和保护，尤其是丰富且多样化的专利组合，增强了公司先进技术的领导地位。截止报告期末，公司拥有 929 项授权专利，其中 2022 年新增 98 项授权专利。此外，公司还拥有 107 项商标、20 项集成电路布图，44 项软件著作权，以及 11 项非软件的版权登记。

五、报告期内主要经营情况

2022 年公司实现营业收入 81.30 亿元，比 2021 年同期下降 4.47%，归属于上市公司股东的净利润 20.53 亿元，比 2021 年同期下降 12.16%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	8,129,992,424.99	8,510,223,468.73	-4.47
营业成本	4,255,355,682.58	4,549,383,651.40	-6.46
销售费用	265,877,907.50	220,865,308.48	20.38
管理费用	425,169,421.37	390,726,366.87	8.82
财务费用	-342,703,218.88	-120,744,868.67	-183.82
研发费用	935,583,622.53	842,036,677.84	11.11
经营活动产生的现金流量净额	949,691,135.59	2,262,070,086.82	-58.02
投资活动产生的现金流量净额	-43,725,119.77	-3,278,681,393.25	98.67
筹资活动产生的现金流量净额	-780,312,512.13	232,983,998.91	-434.92
资产减值损失	-418,911,746.97	-200,605,766.33	108.82

营业收入变动原因说明：营业收入比 2021 年减少 3.80 亿元，具体表现为：存储器业务收入比 2021 年减少 6.25 亿元，传感器业务收入比 2021 年减少 1.11 亿元，微控制器业务收入 2022 年比 2021 年增加 3.73 亿元。存储器业务、传感器业务收入减少主要是受消费市场需求疲软影响，而微控制器业务收入增加得益于公司多元化产品布局，其来自工业、网通领域的收入增加弥补了消费领域的收入下滑，并带动微控制器业务收入增长。

营业成本变动原因说明：成本减少是由于收入的减少。

销售费用变动原因说明：主要是人工费用的增加。

管理费用变动原因说明：主要是折旧摊销费用的增加。

财务费用变动原因说明：主要是美元兑人民币汇率上升，汇兑收益增加。

研发费用变动原因说明：主要是人工费用的增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：①预付供应商货款增加 10 亿元；②人工费用增加，支付职工现金流出同比增加约 2.85 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：①2022 年理财产品净赎回流入约 6.2 亿元，购建固定资产等长期资产流出约 5.5 亿元，对外股权投资流出约 1.1 亿元；②2021 年理财产品净买入流出约 23.21 亿元，购建固定资产等长期资产流出约 6.22 亿元，对外股权投资净流出约 5.03 亿元，收到对赌协议补偿 2.11 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：①2022 年支付 2021 年现金分红 7.08 亿元；②2021 年收到股权激励员工认购款约 5.28 亿元，支付 2020 年度现金分红约 2.66 亿元。

资产减值损失变动原因说明：存货计提减值 1.78 亿元，比 2021 年增加 1.32 亿元；商誉减值 2.41 亿元，比 2021 年增加 0.86 亿元。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 81.29 亿元，比 2021 年同期减少 4.42%。其中：存储器业务减少约 6.25 亿元，微控制器业务增长约 3.73 亿元，传感器业务减少约 1.11 亿元；主营业务成本 42.55 亿元，较 2021 年同期减少 6.39%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集成电路产品	8,129,442,847.47	4,255,250,959.38	47.66	-4.42	-6.39	增加 1.10 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
存储芯片	4,825,855,711.94	2,891,106,853.27	40.09	-11.46	-12.02	增加 0.38 个百分点
微控制器	2,829,208,750.75	994,345,921.02	64.85	15.19	20.33	减少 1.51 个百分点
传感器	434,973,724.55	363,805,855.17	16.36	-20.35	-12.19	减少 7.77 个百分点
技术服务及其他收入	39,404,660.23	5,992,329.92	84.79	-25.45	-68.50	增加 20.78 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内地区	1,363,096,625.26	815,687,760.59	40.16	-5.32	0.14	减少 3.33 个百分点
境外地区	6,766,346,222.21	3,439,563,198.78	49.17	-4.24	-7.84	增加 1.99 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销模式	864,101,473.31	454,123,153.54	47.45	-30.56	-24.43	减少 4.26 个百分点
代理商模式	7,265,341,374.16	3,801,127,805.83	47.68	0.05	-3.64	增加 2.00 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

境外地区毛利率上升，主要是由于境外地区工业、汽车领域收入占比上升。

直销模式收入下降，主要是受 2022 年消费市场需求减少所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
存储芯片	颗	2,252,770,030	2,259,645,303	327,269,011	-36.02	-31.28	-2.96
微控制器	颗	404,889,464	346,321,338	146,765,548	-14.57	-12.21	63.91
传感器	颗	145,299,580	157,129,509	40,185,708	-25.03	-4.48	-24.38

产销量情况说明

2022 年产、销量均比 2021 年下降，主要是受消费市场疲软影响。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
集成电路产品	原材料	3,281,653,675.96	77.23	3,649,962,458.01	80.63	-10.09	
	加工及折旧费等	967,604,953.50	22.77	876,687,707.81	19.37	10.37	
	小计	4,249,258,629.46	100.00	4,526,650,165.82	100.00	-6.13	
技术服务及其他	人工等费用	5,992,329.92	100.00	19,022,099.66	100.00	-68.50	
	合计	4,255,250,959.38	100.00	4,545,672,265.48	100.00	-6.39	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
存储芯片	原材料	2,397,223,849.88	82.92	2,836,515,009.54	86.32	-15.49	
	加工及折旧费等	493,883,003.40	17.08	449,478,445.54	13.68	9.88	
	小计	2,891,106,853.28	100.00	3,285,993,455.08	100.00	-12.02	
微控制器	原材料	648,173,398.54	65.19	539,206,047.34	65.25	20.21	
	加工及折旧费等	346,172,522.48	34.81	287,146,060.80	34.75	20.56	
	小计	994,345,921.02	100.00	826,352,108.14	100.00	20.33	
传感器	原材料	236,256,427.53	64.94	274,241,401.12	66.19	-13.85	
	加工及折旧费等	127,549,427.62	35.06	140,063,201.48	33.81	-8.93	
	小计	363,805,855.15	100.00	414,304,602.60	100.00	-12.19	
技术服务及其他	人工等费用	5,992,329.92	100.00	19,022,099.66	100.00	-68.50	
	合计	4,255,250,959.38	100.00	4,545,672,265.48	100.00	-6.39	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 238,049.33 万元，占年度销售总额 29.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

具体情况如下表所示：

序号	客户名称	销售额（人民币元）	销售占比（%）
1	客户一	575,702,642.69	7.08
2	客户二	514,159,017.90	6.32
3	客户三	454,837,473.65	5.59
4	客户四	448,542,848.64	5.52
5	客户五	387,251,313.52	4.76
	合计	2,380,493,296.40	29.27

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 409,053.09 万元，占年度采购总额 73.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 88,743.24 万元，占年度采购总额 15.91%。

具体情况如下表所示

序号	供应商名称	采购额（人民币元）	采购占比（%）
1	供应商一	1,369,763,056.87	24.55
2	供应商二	1,308,606,341.66	23.45
3	供应商三	887,432,411.28	15.91
4	供应商四	323,553,975.92	5.80
5	供应商五	201,175,089.90	3.61
	合计	4,090,530,875.63	73.32

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

费用项目	本年数	上年数	增减额	增减率（%）	变动原因说明
销售费用	265,877,907.50	220,865,308.48	45,012,599.02	20.38	请见前述“(一)”

管理费用	425,169,421.37	390,726,366.87	34,443,054.50	8.82	主营业务分析”中“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”的原因阐述
研发费用	935,583,622.53	842,036,677.84	93,546,944.69	11.11	
财务费用	-342,703,218.88	-120,744,868.67	-221,958,350.21	-183.82	

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	931,501,406.03
本期资本化研发投入	97,947,497.93
研发投入合计	1,029,448,903.96
研发投入总额占营业收入比例（%）	12.66
研发投入资本化的比重（%）	9.51

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	1,020
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	65
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	20
硕士研究生	676
本科	300
专科及以下	24
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	530
30-40岁（含30岁，不含40岁）	393
40-50岁（含40岁，不含50岁）	89
50-60岁（含50岁，不含60岁）	7
60岁及以上	1

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

现金流项目	本年数	上年数	变动比例（%）	情况说明
-------	-----	-----	---------	------

经营活动产生的现金流量净额	949,691,135.59	2,262,070,086.82	-58.02	请见前述“（一）主营业务分析”中“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”的原因阐述
投资活动产生的现金流量净额	-43,725,119.77	-3,278,681,393.25	98.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-780,312,512.13	232,983,998.91	-434.92	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	114,560,219.07	-23,227,657.04	-593.21	主要是美元汇率变动的影响

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2022 年上海思立微的资产组，经过专业评估后发生商誉减值损失 2.41 亿元人民币，具体情况请见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 28、商誉中，有关商誉减值测试的阐述。

（三）资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	31,809,423.28	0.19	96,234,851.30	0.62	-66.95	应收客户票据到期兑付
应收账款	142,120,499.46	0.85	281,756,663.38	1.83	-49.56	应收账款到期收回
其他应收款	12,556,532.94	0.08	64,802,013.41	0.42	-80.62	主要是收回上年支付的采购保证金
存货	2,153,875,670.89	12.94	1,448,918,541.25	9.40	48.65	主要是存货周转率下降导致
其他流动资产	112,800,119.54	0.68	77,944,866.64	0.51	44.72	主要是预缴企业所得税
一年内到期的非流动资产	194,000,000.00	1.17	1,014,751.58	0.01	19,017.98	预付供应商货款增加
其他非流动资产	972,845,397.79	5.84	245,300,529.49	1.59	296.59	
商誉	783,473,147.96	4.71	1,024,964,399.56	6.65	-23.56	本年上海思立微资产组商誉评估减值损失约 2.41 亿元
递延所得税资产	232,799,621.05	1.40	171,578,589.06	1.11	35.68	主要是可抵扣亏损增加以及内部交易未实现利润增加，导致递延所得税资产增加
应交税费	21,209,157.11	0.13	102,355,688.98	0.66	-79.28	主要是应交企业所得税减少
预计负债	0.00	0.00	40,019,871.66	0.26	-100.00	汇顶诉子公司思立微侵害发明专利一

						案，判决思立微胜诉，预计负债转回
其他应付款	341,283,305.05	2.05	522,229,330.34	3.39	-34.65	主要是本期员工股权激励限制性股票解禁
库存股	290,894,412.72	1.75	434,319,809.17	2.82	-33.02	
未分配利润	5,836,197,469.81	35.06	4,491,144,271.51	29.13	29.95	主要是本期盈利约20.53亿元，同时本期分配上年现金股利约7.08亿元，导致净增加额为13.45亿元

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,347,903,730.70（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 8.10%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至 2022 年 12 月 31 日公司对外投资余额 34.98 亿元，年初投资余额 39.41 亿元人民币，减少约 11.23%。其中主要投资和变化如下：

单位：亿元人民币

投资类型	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增加/减少额
银行理财产品投资	18.58	24.25	-5.67
非交易性股权投资	16.13	15.00	1.13
联营企业投资	0.12	0.16	-0.04
合计	34.83	39.41	-4.58

对子公司的投资详见“（七）主要控股参股公司分析”。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	是	新设	20,000	3.16%	否	其他非流动资产	自有资金		自 2022 年 7 月 20 日起算后 8 年	已完成首期出资 8,000 万元			否	2022 年 7 月 12 日、2022 年 7 月 27 日	2022-044、2022-047

中金启兆睿泓（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	是	新设	49,500	99%	是		自有资金		自 2023 年 3 月 5 日起算后七年	尚未出资			否	2022 年 10 月 29 日、2022 年 12 月 15 日	2022-060、2022-068
合计	/	/	/	69,500.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

本年末有 18.4 亿元的银行理财结构性存款尚未到期。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票			-31,649,360.94		49,999,892.79		-31,649,360.94	18,350,531.85
银行理财	2,424,519,166.67	-6,971,255.72				560,000,000.00		1,857,547,910.95
非交易性股权投资	1,500,585,483.91		418,967,151.56		110,000,000.00	700,000.00	-15,211,080.52	1,594,674,403.39
合计	3,925,104,650.58	-6,971,255.72	387,317,790.62		159,999,892.79	560,700,000.00	-46,860,441.46	3,470,572,846.19

其他变动主要为本期计入权益的公允价值变动

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688220	翱捷科技	49,999,892.79	自有资金		-31,649,360.94	-31,649,360.94	49,999,892.79			18,350,531.85	其他权益

												工具 投资
合计	/	/	49,999,892.79	/		-31,649,360.94	-31,649,360.94	49,999,892.79			18,350,531.85	/

私募基金投资情况

适用 不适用

(1) 公司作为有限合伙人以自有资金 2 亿元参与认购北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“小米制造基金”）的基金份额，认缴出资额占首次募集规模比例为 3.16%。截至报告期末，公司已完成其认缴出资额 40% 的首期实缴出资。2023 年 3 月，小米制造基金完成第二次募集，新增 5 名有限合伙人，公司认缴出资额占第二次募集后规模比例为 2.21%；

(2) 公司作为单一有限合伙人以自有资金 4.95 亿元认购中金启兆睿泓（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中金启兆基金”）的基金份额，认缴出资额占基金总规模比例为 99%。2023 年 2 月，公司已完成其认缴出资额 40% 的首期实缴出资。

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	实收资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
芯技佳易微电子(香港)科技有限公司	集成电路产品委外加工、销售	656 万美元	100	162,084.98	75,574.88	611,050.53	-2,088.91
GigaDevice Semiconductor Singapore PTE. LTD.	集成电路产品开发、销售	2000 万美元	100	21,448.09	14,078.03	69,302.70	-41.43
上海格易电子有限公司	集成电路产品开发、销售	10,000	100	64,880.99	47,376.97	8,953.65	-6,870.00
深圳市外滩科技开发有限公司	集成电路技术开发及销售；股权投资	22,000	100	34,626.34	32,085.79	0.00	-297.54
合肥格易集成电路有限公司	集成电路产品开发、销售	3,961.42	100	148,685.30	136,690.08	95,110.04	37,835.55
西安格易安创集成电路有限公司	集成电路技术开发与销售	2,000	100	18,914.02	15,032.28	20,785.00	2,582.58
ギガデバイスジャパン株式会社	软件的市场调查、技术服务	950 万日元	100	115.87	-0.44	442.92	-37.64
GigaDevice Semiconductor Europe Ltd.	软件销售、推广	2 英镑	100	145.68	60.12	426.71	21.15
耀辉科技有限公司	技术研发与销售	1 万港币	100	641.43	633.80	5,451.47	17.28
GigaDevice Semiconductor Germany GmbH	电子产品的销售、半导体产品研发，以及市场营销和推广	2.5 万欧元	100	86.23	-8.48	502.67	-10.95
GigaDevice Semiconductor USA, Inc.	技术研发与销售	10 万美元	100	6,474.59	614.31	5,424.34	51.42
苏州福瑞思信息科技有限公司	集成电路技术开发与销售	282.46	100	8,509.27	7,169.32	8,277.53	3,011.70
北京圭璋致远科技开发有限公司	技术开发、技术咨询、房屋租赁	16,300	100	15,925.95	15,925.80	0.00	-0.03
深圳市格易聚创集成电路有	集成电路芯片研发、设计、销售	1,000	100	6,437.79	2,396.81	11,441.62	-676.71

限公司							
上海思立微电子科技有限公司	集成电路芯片研发、设计、销售	16,000	100	83,513.12	67,592.42	46,299.57	-7,856.73
思立微电子（香港）有限公司	芯片销售	1 万港币	100	1,750.39	1,360.16	23.64	-48.75
合肥集芯电子科技有限公司	芯片销售	2,500	100	3,514.21	3,509.68	0.00	-139.96
上海思芯正普软件有限公司	软件技术开发与销售	1,000	100	2,172.16	1,481.89	1,210.78	505.25
西安芯存半导体有限公司	集成电路技术开发与销售	5,000	100	0.00	0.00	0.00	0.00
中金启兆睿泓（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	50,000	99	0.00	0.00	0.00	0.00

西安芯存半导体有限公司、中金启兆睿泓（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）为 2022 年新设立子公司，尚无经营数据。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

集成电路产业及公司所处的集成电路设计细分行业，是一个高度市场化的行业，面临着国际、国内充分的市场竞争。

公司的存储器产品包括 NOR Flash、SLC NAND 和 DRAM。在 NOR Flash 产品上，公司目前市占率排名全球第三，竞争对手主要有旺宏、华邦等企业。在 SLC NAND Flash 产品上，行业内供应商包括铠侠、华邦电子、旺宏电子等企业占据了较高的市场份额。公司通过差异化产品需求切入该细分领域市场，以实现局部应用领先。如小容量 SPI NAND Flash 产品，可广泛应用于手机、机顶盒、数据卡、网通产品、通讯设备等消费类产品，公司在技术、产品以及市场应用方面都处于领先地位。随着公司车规级 SLC NAND Flash 的量产，将进一步拓展应用领域至汽车市场。在 DRAM 领域，目前全球存储器产业处于高度垄断，主要的 DRAM 厂商包括韩国的三星电子、SK 海力士和美国的美光科技，占据全球 90% 以上的市场份额，排名其后的多为中国台湾地区的企业。近几年，中国大陆 DRAM 产业技术开始起步发展。

在微控制器领域，从行业竞争格局来看，全球主要供应商仍以国外厂家为主，行业集中度相对较高。根据 Omdia 统计，2021 年全球前 5 大 MCU 生产厂商分别为 NXP、瑞萨电子、意法半导体、英飞凌以及微芯科技，份额总占比超过 75%；2021 年公司 MCU 市场排名上升至全球第 8 位。MCU 的下游应用市场主要集中在消费电子、工业控制、汽车电子、医疗电子等领域。根据 Omdia 的数据，2022 年中国 MCU 市场规模约为 82 亿美元，其中 2022 年工业用 MCU 市场规模达到 14 亿美元，2020 至 2026 年间年复合增长率约为 5.8%；车用 MCU 占中国 MCU 市场 31.6%，比例将会逐年增长，到 2026 年达到 35.5%。

在传感器业务领域，全球电容触控芯片出货量主要集中在敦泰、晨星、汇顶科技、本公司和新思等五家企业，全球指纹识别芯片出货量主要集中在 FPC、汇顶科技和本公司、神盾等企业。公司传感器产品主要应用于手机市场。TrendForce 集邦咨询研究显示，2022 年智能手机生产量为 11.92 亿支，年减 10.6%；若以 2023 全年来看，随着品牌持续调节渠道库存，预测 2023 上半年渠道库存可回到健康水位，下半年则需视欧美经济复苏状况，以及中国经济效应而定。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“成为全球卓越的科技公司”为愿景，以“科技创新，赋能美好生活”为使命，致力于给更多客户提供包括存储器、MCU、传感、边缘计算、连接等多样化的芯片产品，以及相应算法、软件在内的一整套系统及解决方案。公司将持续在销售规模、产品深度和广度等方面发展核心竞争力，继续采取 Fabless 模式，坚持轻资产策略，同时布局多元化供应链体系，聚焦技术创新，进一步提升核心技术，继续拓展工业、汽车领域战略合作及生态布局。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

展望 2023 年，仍将是机遇和挑战并存的一年。在机遇方面，双碳经济、工业自动化带来新产品的需求；国产替代的需求和趋势将长期存在；由供求关系变化带来的半导体小周期的下行或将结束，行业去库存效果已较为明显。在挑战方面，下游需求的恢复时点有待持续观察，国内厂商的竞争在进一步加剧。公司要紧抓技术、质量、研发和系统性运营效率，具备逆周期战略板块的投入魄力，磨练战略定力，坚定长期主义思维。

公司将积极应对市场环境变化，持续加大技术和产品研发投入，调整产品结构，在高、中、低各产品线全面发力，提高市场占有率，在产品竞争力、市场开拓、供应链布局等方面不断优化提升。具体包括：

1. 强化技术和产品的核心竞争力

公司将继续不断完善和丰富产品线，逐渐提高在不同应用领域的渗透率，保持技术领先性和产品竞争力。同时，公司也将围绕未来技术发展方向开展预研，做好技术积累。

在 Flash 产品方面，公司致力于成为具有全系列 NOR Flash 产品的领导厂商，持续扩大经营规模和市场占有率。2023 年，公司 NOR Flash 产品继续推进新工艺制程迭代，助力公司大容量产品竞争力的进一步提升。在产品上不断丰富公司产品线，包括高可靠性产品以及低功耗产品等，满足车载、工控等高品质客户的需求。在 NAND Flash 产品上，将积极进行 38nm SLC NAND 车规产品的市场开拓。

在 DRAM 产品上，积极拓展 DDR3、DDR4 系列，丰富 DRAM 产品线，实现在利基产品市场的良好成长。

在 MCU 产品上，不断演进并丰富“MCU 百货商店”的定位与内涵，量产高性能工业级 MCU 产品（包括高性能 M7 产品、多核高性能产品等，主要针对工业变频器、工业伺服、新能源光伏/储能逆变器、无人机等领域），推进车规级 MCU 市场推广，并继续研发 ASILD 车规级 MCU 产品。

传感器产品方面，2023 年将持续升级指纹产品，持续探索物联网、工业等非手机领域触控和指纹的应用机会。

在模拟产品上，现有专用电源管理、电机驱动、锂电池管理、高性能电源产品持续进行市场开拓，并继续丰富产品线。

2. 持续开拓海内外市场

公司产品多为通用型芯片，应用领域和场景广泛。公司持续提升产品性能表现，并积极开拓跨产品线的解决方案应用机会，扩展海内外市场，是未来重要的收入增长来源。

在 NOR 产品上，巩固消费电子战略大客户份额；协同多产品线，向汽车、工业市场转型升级；深耕海外消费电子、车工规市场，强化全球产品影响力。在 NAND 产品上，发力工业、汽车市场。在 DRAM 产品方面，丰富产品品类，实现重点行业突破。在 MCU 产品上，推进、加强战略客户和头部客户合作，增加市场份额；发力工业、汽车市场；继续开拓海外市场，提升海外营收。在传感器产品上，提升头部客户份额占比，开拓产品在物联网、工业等领域的应用机会。

3. 持续提升汽车市场份额

随着汽车智能化演进，对芯片的需求量持续攀升，公司持续推进汽车业务领域突破。公司首款车规 MCU 产品 GD32A503 系列已正式发布；2023 年将持续推进车规级存储及 MCU 产品市场推广，特别是 Flash 大容量产品及 MCU GD32A503 系列产品。公司致力于通过技术与品质，成为汽车客户可靠有价值的合作伙伴，基于多产品线优势，构建存储、控制、模拟、传感等汽车电子

的产品组合。公司将持续聚焦汽车行业需求，关注行业的增量市场，把握细分市场的客户需求，持续在产品的可靠性优化及升级方面投入，为市场提供更好的产品与服务。

4. 持续推进多元化产能布局

公司将持续构建多元化的供应链，整合海内外优质资源，快速响应客户需求。同时，加强与供应链伙伴的深入合作，协同创新，提升产品制造综合竞争力。借助现代化信息技术和智能化管理手段实现供应链管理的数字化升级，有效支撑公司多产品线协同发展需求。

5. 着力人才培养

优秀的人才是公司得以持续创新的动力和源泉。2023 年，公司继续坚持长期发展宗旨，积极吸引并培养人才梯队，着重关键干部梯队领导力打造，优化人才学习发展体系，培训管理流程及系统，建设内外部学习发展生态系统，以满足业务发展和组织能力建设的培养需求，为实现企业高质量战略、组织以及人才发展奠定坚实基础。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 宏观环境和行业波动风险

半导体行业面临全球化的竞争与合作，受到国内外宏观经济、行业法规和国际贸易摩擦等宏观环境因素的影响。同时，行业具有一定周期性波动特点。将继续强化技术和产品核心竞争力、不断深化技术预研和技术储备；根据行业发展特点和未来趋势，提前布局，挖掘差异化，调整产品结构和客户结构，应对市场变化做出快速反应，平缓宏观环境和行业波动的冲击。公司自成立以来，长期成长趋势显著。

2. 供应链风险

公司的产品特点适合采用无晶圆厂（Fabless）运营模式。晶圆代工厂和封装测试厂等供应链各环节的产能能否保障采购需求以及合理成本，存在不确定风险。为避免供应商风险，公司坚持供应链多元化和弹性管理的发展战略，与多家知名供应商建立了长期良好的业务合作，以满足公司快速成长的需要。

3. 人才流失风险

作为集成电路设计企业，拥有稳定的高素质管理及技术团队，对公司保持行业领先地位至关重要。为此，公司建立了良好的薪酬福利和激励制度，向员工提供业内有竞争力的薪酬，并通过打造更好的企业文化，提高团队凝聚力。通过这些措施，提升员工的积极性和创新性，公司员工稳定性一直优于行业平均水平。

4. 汇兑损益风险

公司境外销售占比较高，且主要以美元结算，汇率大幅波动可能给公司运营带来汇兑风险。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，并结合公司实际情况，稳妥开展外汇套期保值业务，以有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动带来的不良影响，控制公司财务费用波动。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的较为完善的法人治理机构及运作机制，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡的公司治理体系。公司股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的日常决策机构，下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会四个专门委员会。董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议，并做出决定或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司的财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，公司建立健全了以《公司章程》为核心，包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》等制度的公司治理制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理及董事会秘书的权责范围和工作程序，为公司的规范化运作提供了制度保证。

(一) 股东大会运作情况

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，切实保证股东大会依法规范地行使职权。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 2 次，历次股东大会的召集、提案、召开、表决、决议及会议记录均符合法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，充分保障各股东依法行使权利，充分尊重中小股东权益，未发生侵犯中小股东权益的情况。股东大会机构和制度的有效执行，对公司完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

(二) 董事会运作情况

公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等相关规定开展工作，规范董事会的决策程序，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平。报告期内，公司董事会共召开 6 次会议，历次会议的召集、提案、召开、表决、决议及会议记录均符合法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《董事会议事规则》的有关规定，各位董事依照法律法规和《公司章程》勤勉尽职地履行职责和义务。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会四个专门委员会，各专门委员会工作细则明确了其权责、决策程序和议事规则，运作情况好，确保了董事会高效运作和科学决策。

(三) 监事会运作情况

公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定认真履行职责，规范监事会的运作，确保监事会履行全体股东赋予的职责，对公司经营情况、财务状况以及董事会、高级管理人员履行职责的合法合规性进行了审慎检查及有效监督。报告期内，监事会共召开 5 次会议，历次会议的召集、提案、召开、表决、决议及会议记录均符合法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，各位监事依照法律法规和《公司章程》勤勉尽职地履行职责和义务。

(四) 信息披露及透明度

公司依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露公司重大信息，避免选择性信息披露情况的发生，维护中小投资者利益。

(五) 内幕信息知情人管理

公司按照相关法律、法规和《内幕信息知情人登记备案制度》相关要求，努力将内幕信息的知情者控制在最小范围内，对内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节的内幕信息知情人进行登记，并将按照监管要求将相关内幕信息知情人名单报送备案。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人朱一明先生曾就保证上市公司人员、财务、机构、资产，以及业务独立等事项做出承诺，详情请见第六节“一、（一）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或持续到报告期内的承诺事项”。

公司不存在控股股东、实际控制人影响公司独立性的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 19 日	详情请见《兆易创新 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-029）
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 7 月 22 日	www.sse.com.cn	2022 年 7 月 23 日	详情请见《兆易创新 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-046）
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 12 月 16 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 17 日	详情请见《兆易创新 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-069）

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

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会均由董事会召集，由公司董事长朱一明先生主持，股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
朱一明	董事长	男	51	2012-12-19	2024-12-16	52,969,613	45,758,013	-7,211,600	二级市场减持	703.70	否
张帅	董事	男	38	2021-06-10	2024-12-16	0	0	0	-	0	否
王志伟 (WANG ZHIWEI)	董事	男	52	2015-12-18	2024-12-16	0	0	0	-	0	是
何卫	董事	男	56	2021-06-10	2024-12-16	232,827	232,827	0	-	202.11	否
	代理总经理			2018-07-16	2023-4-26						
	总经理			2023-4-26	2024-12-16						
李红	董事	女	47	2022-12-16	2024-12-16	477,717	399,517	-78,200	二级市场减持	407.20	否
胡洪	董事	男	41	2022-12-16	2024-12-16	250,000	203,250	-46,750	二级市场增减持	485.89	否
	副总经理			2022-10-27	2024-12-16						
张克东	独立董事	男	60	2018-12-18	2024-12-16	0	0	0	-	15	是
梁上上	独立董事	男	52	2018-12-18	2024-12-16	0	0	0	-	15	是
钱鹤	独立董事	男	60	2021-12-17	2024-12-16	0	0	0	-	15	是
文恬	监事会主席	女	29	2020-12-28	2024-12-16	0	0	0	-	21.48	否
	职工代表监事			2020-11-11	2024-12-16						
葛亮	监事	男	50	2018-12-18	2024-12-16	0	0	0	-	0	是
胡静	监事	女	31	2018-12-18	2024-12-16	0	0	0	-	0	否
李晓燕	副总经理、董事会秘书	女	47	2021-12-17	2024-12-16	210,000	210,000	0	-	205.99	否

孙桂静	副总经理、财务负责人	女	48	2021-12-17	2024-12-16	168,000	126,000	-42,000	二级市场减持	209.90	否
李宝魁	副总经理	男	43	2022-10-27	2024-12-16	46,864	31,664	-15,200	二级市场增减持	379.58	否
舒清明 (SHU QINGMING)	副董事长 (离任)	男	56	2017-12-25	2022-10-26	0	0	0	-	912.30	否
	董事、副总经理 (离任)			2012-12-19	2022-10-26						
程泰毅 (CHENG TAIYI)	董事 (离任)	男	51	2020-04-20	2022-10-26	0	0	0	-	971.31	否
	副总经理 (离任)			2020-03-25	2022-10-26						
合计	/	/	/	/	/	54,355,021	46,961,271	-7,393,750	/	4,544.46	/

姓名	主要工作经历
朱一明	曾任 ipolicy Networks Inc. 资深工程师、Monolithic System Technologies Inc. 项目主管。2018 年 7 月至 2022 年 2 月，任长鑫存储技术有限公司董事；2018 年 12 月至 2022 年 2 月，任长鑫存储董事长；2018 年 7 月至今，任长鑫存储首席执行官。2020 年 5 月至 2023 年 4 月，任睿力集成电路有限公司首席执行官；2021 年 2 月至今，任睿力集成董事长。2005 年 4 月至 2018 年 7 月，任公司总经理；2005 年 4 月至今，任公司董事长。
张帅	2008 年-2020 年在国家开发银行工作。2020 年 8 月至今在华芯投资管理有限责任公司历任投资一部副总经理、投资二部副总经理。2021 年 6 月至今担任公司董事。
王志伟 (WANG ZHIWEI)	2005-2006 担任 Intrawest 公司投资经理，从事投资并购；2007-2008 担任高盛高华经理，从事投资银行工作；2009-2017 年 9 月担任北京清石华山资本投资咨询有限公司投资总监、合伙人；2017 年 9 月至今担任前海清岩华山投资管理 (深圳) 有限公司总经理。2015 年 12 月至今担任公司董事。
何卫	曾先后任北京微电子技术研究所集成电路部副主任；中芯国际集成电路制造有限公司北京销售部副处长。2009 年加入公司，曾任公司副总经理；2018 年 7 月至 2023 年 4 月任公司代理总经理；2023 年 4 月起任公司总经理，2021 年 6 月起至今任公司董事。
李红	曾任公司副总经理、董事会秘书、财务负责人，目前任公司投资、人力资源、合规法务、知识产权等部门负责人，上海瑰视网络科技有限公司监事，北京鱼鲲科技有限公司总经理、执行董事。2022 年 12 月起至今任公司董事。
胡洪	2007 年 7 月加入公司工作至今，历任工程师、部门经理、总监、事业部负责人等职务，精通集成电路芯片设计和测试，领导过公司多个存储器产品系列的研制，现负责存储器研发和管理工作。2022 年 10 月起至今任公司副总经理，2022 年 12 月起至今任公司董事。
张克东	曾任中信会计师事务所经理、副主任，中天信会计师事务所副主任，信永中和会计师事务所副总经理、合伙人，中国证监会发行审

	核委员会专职审核委员。2001 年至今担任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、信永中和集团副总经理、董事会委员。现任华创阳安股份有限公司、国金基金管理有限公司独立董事。2018 年 12 月至今担任公司独立董事。
梁上上	1997.8-2013.9，浙江大学法学院，先后担任助教、讲师、副教授、教授、博士生导师等；其间先后担任法律系副主任、法学院院务委员、副院长等；2013.9-至今，清华大学法学院教授、博士生导师，其间担任法学院教学委员会委员等。现任北京康拓红外技术股份有限公司独立董事、统一低碳科技（新疆）股份有限公司独立董事。2018 年 12 月至今担任公司独立董事。
钱鹤	1990 年 12 月-2006 年 5 月在中科院微电子所工作，其间 2001 年 9 月-2006 年 5 月任该所所长；2006 年 6 月-2008 年 12 月在三星半导体（中国）研究所工作，任所长；2009 年 1 月起入职清华大学，科研工作主要集中在新型半导体存储器方面。现任有研半导体硅材料股份公司独立董事、北京忆恒创源科技股份有限公司独立董事。2021 年 12 月至今担任公司独立董事。
文恬	2020 年入职公司合规法务部。2020 年 11 月至今担任公司监事会职工代表监事、监事会主席。
葛亮	曾任职于中国信息信托投资公司（中国电子财务有限责任公司）。自 2002 年 7 月至今，历任盈富泰克创业投资有限公司部门经理、投资总监、副总经理。2018 年 12 月至今担任公司监事。
胡静	曾任美国 FlyGlo Airlines 财务主管；现任北京石溪清流投资有限公司财务负责人。2018 年 12 月至今担任公司监事。
李晓燕	1998 年 7 月-2004 年 2 月曾就职于海信网络科技有限公司、澳柯玛网络科技有限公司；2004 年 2 月-2006 年 8 月在北京弗赛尔电子科技有限公司任行政总监。2006 年加入公司，历任公司财务、人力资源、行政等部门负责人；2012 年 12 月-2016 年 10 月任公司职工代表监事、监事会主席。2021 年 12 月至今担任公司副总经理、董事会秘书。
孙桂静	曾任职于北京阿博泰克北大青鸟信息技术有限公司。2010 年加入公司，任公司会计机构负责人。2021 年 12 月至今担任公司副总经理、财务负责人。
李宝魁	2006 年 3 月至 2011 年 11 月，在炬力北方微电子有限公司历任芯片设计工程师、芯片设计经理。2011 年 11 月加入公司，曾任公司 MCU 芯片设计总监，现任 MCU 事业部负责人。2022 年 10 月起至今任公司副总经理。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
舒清明 (SHU QINGMING)	香港赢富得	董事	2008年08月19日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	讯安投资有限公司	董事	2011年03月22日	
程泰毅 (CHENG TAIYI)	联意(香港)有限公司	董事	2010年10月8日	
程泰毅 (CHENG TAIYI)	上海正芯泰企业管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年8月17日	
程泰毅 (CHENG TAIYI)	上海思芯拓企业管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年7月14日	
程泰毅 (CHENG TAIYI)	上海普若芯企业管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年7月19日	
在股东单位任职情况的说明	2022年10月,因个人原因,舒清明(SHU QINGMING)先生辞去公司副董事长、董事及副总经理职务,程泰毅(CHENG TAIYI)先生辞去公司董事、副总经理职务。			

2. 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
朱一明	杭州名建致真投资管理有限公司	监事	2018年12月12日	
朱一明	长鑫存储技术有限公司	董事	2018年7月	2022年2月
朱一明	长鑫存储技术有限公司	董事长	2018年12月	2022年2月
朱一明	长鑫存储技术有限公司	首席执行官	2018年7月	
朱一明	睿力集成电路有限公司	首席执行官	2020年5月	2023年4月
朱一明	睿力集成电路有限公司	董事长	2021年2月	
朱一明	北京石溪清宁科技开发有限公司	监事	2022年1月29日	
张帅	华芯投资管理有限责任公司	投资二部副经理	2020年8月3日	
张帅	元禾璞华(苏州)投资管理有限公司	董事	2021年9月1日	
张帅	北京芯动能投资管理有限公司	董事	2021年3月2日	
张帅	紫光展锐(上海)科技有限公司	董事	2021年1月13日	2022年7月11日
张帅	苏州盛科通信股份有限公司	董事	2021年1月1日	
张帅	泰凌微电子(上海)股份有限公司	董事	2021年1月15日	
张帅	苏州晶方半导体科技股份有限公司	董事	2021年1月8日	2022年6月

张帅	瑞芯微电子股份有限公司	董事	2021年5月17日	
张帅	深圳佰维存储科技股份有限公司	董事	2021年9月1日	
张帅	北京赛微电子股份有限公司	董事	2021年8月25日	
张帅	广州慧智微电子股份有限公司	董事	2021年9月24日	
张帅	苏州赛芯电子科技有限公司	董事	2022年1月19日	
张帅	赛莱克斯微系统科技(北京)有限公司	董事	2022年3月	
张帅	苏州华太电子技术股份有限公司	董事	2023年3月	
张帅	英韧科技(上海)有限公司	监事	2023年1月	
王志伟(WANG ZHIWEI)	前海清岩华山投资管理(深圳)有限公司	总经理	2017年9月10日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Power Zone Holdings Limited	董事	2011年3月22日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Light Spread Investment Limited	董事	2011年10月26日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Jovial Victory Limited	董事	2014年1月1日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Happy Mountain Limited	董事	2014年6月30日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Oriental Wall Limited	董事	2014年9月29日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Ocean Surpass Limited	董事	2014年10月8日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Anji Microelectronics Co. Ltd	董事	2013年10月8日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	中山联合光电科技股份有限公司	董事	2014年12月14日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	Altobeam	董事	2015年4月16日	2022年3月16日
王志伟(WANG ZHIWEI)	WestSummit Capital Management Ltd.	董事	2014年8月21日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	WestSummit Capital Management LLC	董事	2016年11月25日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	WestSummit Global Technology Fund III GP, LLC	董事	2016年11月25日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	WestSummit Capital Holdings, LLC	董事	2017年7月10日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	SummitStone Capital Advisory LLC	董事	2017年7月12日	
王志伟(WANG ZHIWEI)	China Ireland Growth Technology Fund II GP Limited	董事	2018年1月5日	

王志伟 (WANG ZHIWEI)	WestSummit Ireland Management Limited	董事	2018 年 10 月 16 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Sand Red Limited	董事	2017 年 5 月 23 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Sparks Fly Limited	董事	2019 年 2 月 27 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Northern Summit Investment Limited	董事	2019 年 2 月 27 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	WestSummit Innovation Secure Limited	董事	2019 年 3 月 6 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Secure Limited	董事	2019 年 3 月 11 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Bright Limited	董事	2019 年 3 月 11 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Renaissance Limited	董事	2019 年 3 月 11 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Smart Limited	董事	2019 年 5 月 14 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	芯原微电子 (上海) 股份有限公司	监事	2019 年 3 月 26 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	深迪半导体 (绍兴) 有限公司	董事	2019 年 4 月 4 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Success Limited	董事	2020 年 3 月 3 日	2022 年 12 月 1 日
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Panorama Investment Limited	董事	2020 年 4 月 20 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Blue Investment Limited	董事	2020 年 10 月 22 日	2022 年 12 月 1 日
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Pine Investment Limited	董事	2021 年 7 月 6 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	West Creation Investment Limited	董事	2021 年 6 月 3 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	WestSummit Global Technology Fund IV GP, LLC	董事	2021 年 8 月 6 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	苏州汉天下电子有限公司	董事	2021 年 8 月 11 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Burwood Investment Limited	董事	2022 年 4 月 21 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Blanc Investment Limited	董事	2022 年 8 月 3 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Enlighten Investment Limited	董事	2022 年 8 月 9 日	
王志伟 (WANG ZHIWEI)	Innovation Glory Limited	董事	2022 年 12 月 6 日	
李红	上海瑰视网络科技有限公司	监事	2015 年 10 月	
李红	北京鱼鲲科技有限公司	总经理、执行董事	2019 年 8 月	
张克东	信永中和会计师事务所	副总经理、合	2001 年	

	(特殊普通合伙)	伙人		
张克东	信永中和国际投资集团有限公司	监事	2021年8月	
张克东	华创阳安股份有限公司	独立董事	2016年12月	
张克东	山东新巨丰科技包装股份有限公司	独立董事	2017年12月	2023年1月4日
张克东	宝鸡钛业股份有限公司	独立董事	2014年9月	2022年12月
张克东	国金基金管理有限公司	独立董事	2018年9月	
梁上上	清华大学	教授	2013年9月	
梁上上	乐歌人体工学科技股份有限公司	独立董事	2016年5月	2022年5月
梁上上	北京康拓红外技术股份有限公司	独立董事	2017年9月	2023年9月
梁上上	江苏通达动力科技股份有限公司	独立董事	2020年12月	2022年5月
梁上上	统一低碳科技(新疆)股份有限公司	独立董事	2022年5月	2025年5月
梁上上	鲜美来食品股份有限公司	董事	2020年12月	2022年1月21日
钱鹤	清华大学	教授	2009年1月	
钱鹤	有研半导体硅材料股份有限公司	独立董事	2021年8月	
钱鹤	北京忆恒创源科技股份有限公司	独立董事	2021年6月	
钱鹤	厦门半导体工业技术研发有限公司	董事	2019年3月	
钱鹤	北京新忆科技有限公司	董事	2018年6月	
钱鹤	天津新忆智能科技合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2021年6月	
葛亮	盈富泰克创业投资有限公司	副总经理	2021年3月5日	
葛亮	北京盈富泰克投资管理咨询有限公司	监事	2008年9月	
葛亮	深圳市鑫海泰投资咨询有限公司	监事	2008年6月	
葛亮	盈富泰克(深圳)新兴产业投资基金管理有限公司	监事	2016年3月	
葛亮	韵盛发科技(北京)股份有限公司	监事	2014年3月	
葛亮	河南大地合金有限公司	监事	2020年12月	
葛亮	云南南天盈富泰克创业投资基金管理有限公司	董事、副总经理	2015年12月	
葛亮	唯思泰瑞(北京)信息科技有限公司	董事	2008年7月	2022年3月
葛亮	立得空间信息技术股份	董事	2014年7月	

	有限公司			
葛亮	北京六合万通微电子技术有限公司	董事	2015年4月	
葛亮	上海硅知识产权交易中心有限公司	董事	2015年11月	
葛亮	迪源光电股份有限公司	董事	2018年11月	
葛亮	西安欣创电子技术有限公司	董事	2012年1月	
葛亮	渭南印象认知技术有限公司	董事	2016年9月	
葛亮	无锡华瑛微电子技术有限公司	董事	2017年4月	
葛亮	天津爱敏特电池材料有限公司	董事	2017年12月	2022年10月
葛亮	北京捷联微芯科技有限公司	董事	2017年12月	
葛亮	派微电子(嘉兴)有限公司	董事	2018年7月	
葛亮	诺领科技(南京)有限公司	董事	2020年8月	
葛亮	深圳市德驰微视技术有限公司	董事	2021年4月	
葛亮	广州市仕成科技有限公司	董事	2022年11月17日	
胡静	北京石溪清流投资有限公司	财务负责人	2017年11月	
李晓燕	北京石溪清流投资有限公司	监事	2020年11月	2022年4月19日
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事津贴标准由股东大会批准；高级管理人员薪酬标准由薪酬与考核委员会审核、董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴标准由股东大会批准；高级管理人员薪酬严格执行《高级管理人员薪酬管理制度》，由薪酬与考核委员会按照制度对高级管理人员进行考核、并由董事会批准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第四节“四、（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	4,544.46 万元

(四) 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	变动情形	变动原因
李红	董事	选举	选举
胡洪	董事、副总经理	选举、聘任	选举、聘任

李宝魁	副总经理	聘任	聘任
舒清明 (SHU QINGMING)	董事、副总经理	离任	辞职
程泰毅 (CHENG TAIYI)	董事、副总经理	离任	辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第二次会议	2022/4/26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关于审议《2021 年度总经理工作报告》的议案 2. 关于审议《2021 年度财务决算报告》的议案 3. 关于审议《2021 年度利润分配预案》的议案 4. 关于审议《2021 年年度报告》及摘要的议案 5. 关于审议《2021 年度董事会工作报告》的议案 6. 关于审议《独立董事 2021 年度述职报告》的议案 7. 关于审议《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》的议案 8. 关于审议《2021 年度内部控制评价报告》的议案 9. 关于审议《2021 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》的议案 10. 关于使用 2019 年非公开发行股票闲置募集资金进行现金管理的议案 11. 关于使用 2020 年非公开发行股票闲置募集资金进行现金管理的议案 12. 关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案 13. 关于 2022 年度开展外汇套期保值业务的议案 14. 关于增加 DRAM 募投项目实施主体和地点并使用募集资金向全资子公司增资的议案 15. 关于使用募集资金对全资子公司上海思立微增资的议案 16. 关于会计政策变更的议案 17. 关于拟签署日常关联交易框架合同并新增 2022 年度日常关联交易额度的议案 18. 关于审议《北京兆易创新科技股份有限公司高级管理人员 2021 年度绩效考核和 2022 年度薪酬调整》的议案 19. 关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案 20. 关于变更公司注册资本暨修改《公司章程》的议案 21. 关于审议《2022 年第一季度报告》的议案 22. 关于召开公司 2021 年年度股东大会的议案
第四届董事会第三次会议	2022/7/6	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案 2. 关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案 3. 关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划

		部分股票期权与部分限制性股票的议案 4. 关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案 5. 关于拟变更公司名称暨修改《公司章程》的议案 6. 关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案
第四届董事会第四次会议	2022/8/25	1. 关于审议公司《2022 年半年度报告》及其摘要的议案 2. 关于审议《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》的议案 3. 关于续聘会计师事务所的议案 4. 关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案 5. 关于审议《2021 年环境、社会及管治报告》的议案
第四届董事会第五次会议	2022/10/27	1. 关于审议公司《2022 年第三季度报告》的议案 2. 关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案 3. 关于对外投资设立私募股权投资基金的议案 4. 关于聘任公司副总经理的议案 5. 关于拟增补公司董事的议案
第四届董事会第六次会议	2022/11/30	1. 关于继续购买董事、监事及高级管理人员责任险的议案 2. 关于变更公司注册资本暨修改《公司章程》的议案 3. 关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案
第四届董事会第七次会议	2022/12/20	1. 关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
朱一明	否	6	6	5	0	0	否	3
张帅	否	6	6	6	0	0	否	3
王志伟 (WANG ZHIWEI)	否	6	6	6	0	0	否	3
何卫	否	6	6	5	0	0	否	3
李红	否	1	1	1	0	0	否	0
胡洪	否	1	1	1	0	0	否	0
张克东	是	6	6	5	0	0	否	3
梁上上	是	6	6	5	0	0	否	3
钱鹤	是	6	6	6	0	0	否	3
舒清明 (SHU QINGMING) (离任)	否	3	3	2	0	0	否	2
程泰毅 (CHENG TAIYI) (离任)	否	3	3	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张克东、梁上上、王志伟 (WANG ZHIWEI)
提名委员会	钱鹤、梁上上、王志伟 (WANG ZHIWEI)
薪酬与考核委员会	梁上上、张克东、王志伟 (WANG ZHIWEI)
战略委员会	朱一明、张帅、钱鹤

(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 15 日	1. 关于审议《2021 年度财务报告》初稿的议案 2. 关于审议《2021 年度内部控制评价报告》初稿的议案 3. 关于审议《2021 年度募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》初稿的议案 4. 关于审议《2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》初稿的议案 5. 关于会计政策变更的议案 6. 关于审议《2022 年一季度财务报告》初稿的议案 7. 关于拟签署日常关联交易框架合同并新增 2022 年度日常关联交易额度的议案 8. 听取内审汇报 2021 年第四季度及 2022 年第一季度工作	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规开展工作、勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案并同意将相关议题提交公司董事会审议。	无
2022 年 4 月 15 日	与公司年审会计师进行无公司管理层参加的沟通		
2022 年 8 月 11 日	1. 关于审议《2022 年半年度财务报告》初稿的议案 2. 关于审议《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案 3. 关于续聘会计师事务所的议案 4. 听取内审汇报 2022 年第二季度工作		
2022 年 10	1. 关于审议《2022 年三季度财务报告》初稿的议案		

月 21 日	2. 关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案 3. 听取内审汇报 2022 年第三季度工作		
2022 年 12 月 20 日	1. 关于审议《2022 年度审计方案》的议案 2. 关于审议《2022 年年报工作计划》的议案 3. 关于审议《2023 年内部审计工作计划》的议案 4. 听取内审汇报 2022 年第四季度工作		

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 10 月 21 日	1. 关于审核公司高级管理人员任职资格的议案	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规开展工作、勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案并同意提交公司董事会审议。	无
2022 年 10 月 27 日	1. 关于审核董事候选人任职资格的议案		

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 15 日	1. 关于审议《2021 年度高级管理人员绩效考核和评价》的议案 2. 关于审议《2021 年度管理层奖励执行方案》的议案 3. 关于审议《2022 年度高级管理人员薪酬标准》的议案 4. 关于审议《2022 年度高级管理人员考核目标》的议案 5. 关于审议《2022 年度管理层奖励方案》的议案 6. 关于审议《2020 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就》的议案	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规开展工作、勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案并同意将相关议题提交公司董事会审议。	无
2022 年 7 月 6 日	1. 关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案 2. 关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案 3. 关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案 4. 关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案		
2022 年 8 月 11 日	1. 关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议		

	案		
2022 年 12 月 20 日	1. 关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案		

(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 2 日	模拟芯片战略计划	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规开展工作、勤勉尽责,对议题进行了充分沟通讨论。	无

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	406
主要子公司在职员工的数量	1,158
在职员工的数量合计	1,564
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
运营人员	67
销售人员	226
技术人员	1125
财务人员	36
其他职能人员	110
合计	1,564
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	26
硕士	826
本科	621
大专及以下	91
合计	1,564

(二) 薪酬政策√适用 不适用

为有效支撑公司业务、战略可持续性发展和组织绩效目标高效执行，公司持续优化现有薪酬福利体系。2022 年人力资源部与外部咨询机构合作，对标外部市场信息，听取内部各层级管理者及员工访谈反馈，梳理并优化了职级及薪酬框架，建立具有竞争力的整体奖酬体系，促进吸引、发展、激励并保留人才的策略和实践，夯实兆易人才力量，助力组织业务可持续发展。

(三) 培训计划√适用 不适用

优秀的人才才是公司得以持续创新的动力和源泉。公司坚持长期发展宗旨，积极吸引并培养人才梯队，优化人才学习发展体系、培训管理流程及系统，建设内外部学习发展生态系统，以满足业务发展和组织能力建设的人才培养需求。2022 年，伴随公司战略客户、大客户、工业及车规市场占比增加，公司持续投入内外部专家及资源，整合工业开发及汽车产品开发所需要的专业及技术管理培训课程，进一步提升全员产品质量管理意识及主动学习发展意识，持续激励员工追求卓越，与公司共同成长。

2022 年，公司在人力资源管理建设方面完善优化了《培训管理》等制度，不断投入培训资源和信息一体化平台系统，人才培养与发展规划已覆盖所有业务、职能和各个层级人才，为员工学习发展提供了广阔的平台和空间。

(四) 劳务外包情况 适用 不适用**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

1. 根据中国证监会、上海证券交易所及其他相关法律法规的规定，公司已在《公司章程》中明确了利润分配的原则及形式、现金分红政策、利润分配方案的决策程序和机制及利润分配政策的调整等事项，公司现有现金分红政策充分保护了中小投资者的合法权益。

2. 报告期内，公司现金分红政策的执行情况为：公司以 2021 年度利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.6 元（含税），派发现金红利总额为 707,515,128.12 元，占公司 2021 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 30.28%。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

3. 公司 2022 年度利润分配预案：

公司拟以 2022 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.2 元（含税），预计派发现金红利总额为 413,555,591.76 元，占公司 2022 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 20.15%。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。上述 2022 年度利润分配中现金分红的数额暂按目前公司总股本 667,025,148 股计算，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，实际派发现金红利总额将以 2022 年度利润分配预案实施股权登记日的总股本计算为准。公司 2022 年利润分配预案已经公司第四届董事会第九次会议审议通过，尚需公司股东大会审议通过。

4. 报告期内，公司严格执行了有关分红原则及政策，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备、合规、透明，独立董事在董事会审议利润分配方案时均尽职尽责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

(二) 现金分红政策的专项说明√适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否

相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
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 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	6.20
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	413,555,591.76
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	2,052,568,326.42
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	20.15
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	413,555,591.76
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	20.15

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022 年 1 月 13 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个行权期第二次股票期权登记工作，符合股票期权行权条件的 2 名激励对象，共计行权股票数量 10.4272 万股，股票上市流通时间为 2022 年 1 月 20 日。	公司于 2022 年 1 月 15 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 进行了公告；公告编号：2022-001。
2022 年 2 月 8 日，公司披露了《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》，22 名已离职激励对象已授予但尚未解除限售的 7.2682 万股限制性股票于 2022 年 2 月 10 日完成注销。	公司于 2022 年 2 月 8 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 进行了公告；公告编号：2022-005。
2022 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》，同意为符合解除限售条件的 277 名激励对象所持有的限制性股票解除限售，解除限售比例为 25%，即解除限售数量为 96.4926 万股，上市流通时间为 2022 年 5 月 13 日。	公司于 2022 年 4 月 28 日、2022 年 5 月 10 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 进行了公告；公告编号：2022-024、2022-028。
2022 年 7 月 6 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于	公司于 2022 年 7 月 7 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所

调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，因公司 2021 年度利润分配事项，相应调整股票期权行权价格及限制性股票的回购价格等。	网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2022-036、2022-037。
2022 年 7 月 6 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了：1.《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》，对 8 名已离职激励对象已获授但尚未获准行权的全部股票期权 6.9615 万份进行注销及其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 33.6770 万股进行回购注销；2.《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》，对 23 名已离职激励对象已获授但尚未获准行权的全部股票期权 16.6300 万份进行注销及其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 10.5184 万股进行回购注销。	公司于 2022 年 7 月 7 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2022-038、2022-039。
2022 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》，同意为符合解除限售条件的 342 名激励对象所持有的限制性股票解除限售，解除限售比例为 25%，即解除限售数量为 32.1297 万股，上市流通时间为 2022 年 9 月 8 日。	公司于 2022 年 8 月 27 日、2022 年 9 月 2 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2022-053、2022-055。
2022 年 9 月 17 日，公司披露了《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》，31 名已离职激励对象已授予但尚未解除限售的 44.1954 万股限制性股票于 2022 年 9 月 21 日完成注销。	公司于 2022 年 9 月 17 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2022-056。
2022 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为符合解除限售条件的 2 名激励对象所持有的限制性股票解除限售，解除限售比例为 25%，即解除限售数量为 6.4575 万股，上市流通时间为 2022 年 12 月 26 日。	公司于 2022 年 12 月 21 日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2022-073、2022-074。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
李宝魁	副总经理	78,400	0	19,600	0	142.69	78,400	102.47
合计	/	78,400	0	19,600	0	/	78,400	/

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
何卫	总经理	147,000	0	70.619	36,750	110,250	110,250	102.47
李红	董事	217,000	0	70.619	54,250	162,750	162,750	102.47
胡洪	副总经理、董事	175,000	0	70.619	43,750	131,250	131,250	102.47
李晓燕	副总经理、董事会秘书	168,000	0	70.619	42,000	126,000	126,000	102.47
孙桂静	副总经理、财务负责人	168,000	0	70.619	42,000	126,000	126,000	102.47
李宝魁	副总经理	36,680	0	70.619	9,170	27,510	27,510	102.47
合计	/	911,680	0	/	227,920	683,760	683,760	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司以《高级管理人员薪酬管理制度》为基准，结合年度业务目标进行修订，并辅以绩效考核目标对高级管理人员进行考评。董事会薪酬与考核委员会研究并监督对高级管理人员的考核、激励机制建立与实施，根据高级管理人员在公司的岗位、职务和工作业绩，以及经营指标完成情况确定和发放奖金，并报董事会审议通过。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司建立了健全的内部控制制度，并得以有效执行，合理的保证了资产安全、财务报告真实可靠等控制目标的实现。公司深入推进内部控制基本规范及配套指引与公司日常管理相结合，强化公司的内部控制意识，优化内控环境，提升内控管理水平，进一步完善内部控制评价机制，通过对风险的事前预警、事中监控、事后核查和反馈纠正，有效防范各类风险，保障公司健康、可持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

□适用 √不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司《2022 年度内部控制审计报告》请详见上海证券交易所网站：www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司不属于生态环境部门公布的重大排污单位，公司一直严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因违反相关法律法规受到生态环境部门的行政处罚。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司一贯倡导绿色环保理念，已通过 ISO9001、ISO14001 和 ISO45001 认证。公司全部产品均符合《关于限制在电子电气设备中使用某些有害成分的指令》（以下简称 RoHS 2.0）和《关于化学品的注册、评估、授权和限制》（以下简称 REACH）绿色环保标准。公司密切关注国内、外环境保护政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等国家、地方及行业的环保法律法规要求，编制了《环境因素识别与评价程序》《固废污染预防控制程序》《能源、资源节约控制程序》等文件，将特定的环境目标、指标纳入管理评审，切实将环境管理要求落实到位。

1、**产品绿色设计**。公司认真贯彻执行国家及全球范围内的环保方针、政策和法规，制订公司的环保规划和目标。通过多年来与供应商的密切合作，积极调查产品绿色合规性，保障产品使用的原材料、包装材料、封装工艺符合绿色环保要求，最终确保交付的产品符合 RoHS 2.0，REACH 等绿色环保法规标准要求。

2、**推动绿色供应链**。公司秉承可持续发展的企业价值观，致力于承担供应链范围内的社会责任。我们遵循起源于刚果民主共和国(DRC)地区的冲突矿产条例，持续监控和支持供应链合作伙伴，确保产品中所用矿产来自负责任的采购。我们要求供应商尽职审查金属来源，每年度进行 CMRT、EMRT 等矿物申报，并定期审查。我们定期将环保法律法规和客户要求向供应链传达，推动供应链的绿色升级。

3、**建立绿色物流**。公司产品外包装采用的瓦楞纸箱通过了 FSC 森林体系认证，100%可回收循环利用；每批纸箱均通过 SGS 公司的元素、六价铬、PBBs/PBDEs 等测试方法的抽样测试，极易降解满足环保要求。产品的进出口报关通过网络电子信息传输，基本实现无纸化；在供应中心区域合理设置仓储，减少物流资源的消耗。

4、**推广绿色办公**。公司始终坚持生态环境保护和资源可持续发展，将环保、绿色的理念贯彻到了公司运营中，积极开发如 OA、ERP、SAP、Concur 等电子办公系统，推进无纸化办公进程；安装电话会议、视频会议系统，支持远程会议；与平台型互联网企业深度合作，减少纸质报销单据的产生，实现办公用品降耗。公司鼓励每位员工将环保的行为贯穿工作的各个方面，引领员工践行绿色理念。

5、**重视电子废弃物管理。**对各种电子废弃材料进行有效和回收与综合利用，是各国环境保护的当务之急，也是治理全球性环境污染的首要措施，公司一直积极响应各国的环保政策，始终按照节约能源、节省资源、回收利用材料、减少环境污染的原则进行电子废弃物的处置。对于废弃蓝膜、废弃芯片，全部按照标准进行处置，废弃物处置记录保存至少 12 个月，确认不能使用后交由有资质的机构代为回收。对于主机、服务器等办公用电子废弃物，每年至少 1 次交由有资质的机构进行处置。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	123
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	办公过程中使用减碳技术

具体说明

适用 不适用

公司为集成电路 Fabless 设计企业，主要从事集成电路的研发设计和销售，生产环节委外加工，日常经营中消耗的资源主要为办公用电、用水、用纸等。公司一直高度重视节能减排，积极推进公司绿色发展。自有产权办公地规划和陆续增加楼宇自控系统，用电智能控制，实现办公节能；要求员工办公电脑启用工作时间超时锁屏策略；节能标语随处可见，随手关灯、随手关水、擦干手只用一张纸，让节能的理念深入人心。2022 年公司节约能源费用占能源总费用的 1.8%。公司积极响应地方垃圾分类政策，进行垃圾分类宣传，倡导员工少用一次性用品和餐具，设置垃圾分类设施，促进垃圾回收利用，减少垃圾排放。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

请详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《兆易创新 2022 年环境、社会及管治报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	148.29	
其中：资金（万元）	130	向海南省红十字会捐赠 100 万 向中国电子学会捐赠 30 万
物资折款（万元）	18.29	兆易集成电路科技馆投入金额
惠及人数（人）	1,854	主要为兆易集成电路科技馆、中国电子学会捐赠惠及人数

具体说明

适用 不适用

请详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《兆易创新 2022 年环境、社会及管治报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	见注 1	见注 1	见注 1	是	是		
	解决同业竞争	见注 2	见注 2	见注 2	否	是		
	解决关联交易	见注 3	见注 3	见注 3	否	是		
	其他	见注 4	见注 4	见注 4	否	是		
	其他	见注 5	见注 5	见注 5	否	是		
	其他	见注 6	见注 6	见注 6	否	是		
	其他	见注 7	见注 7	见注 7	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	见注 8	见注 8	见注 8	否	是		
	解决关联交易	见注 9	见注 9	见注 9	否	是		
	其他	见注 10	见注 10	见注 10	否	是		
	其他	见注 11	见注 11	见注 11	否	是		
	其他	见注 12	见注 12	见注 12	否	是		
	其他	见注 13	见注 13	见注 13	否	是		
	其他	见注 14	见注 14	见注 14	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	见注 15	见注 15	见注 15	否	是		
	其他	见注 16	见注 16	见注 16	否	是		
	其他	见注 17	见注 17	见注 17	是	是		
其他承诺	其他	见注 18	见注 18	见注 18	是	是		

注 1：股份限售

承诺方：联意（香港）有限公司、青岛海丝民和股权投资基金企业（有限合伙）、上海正芯泰企业管理中心（有限合伙）、合肥晨流投资中心合伙企业（有限合伙）、上海思芯拓企业管理中心（有限合伙）、青岛民芯投资中心（有限合伙）、杭州藤创投资管理合伙企业（有限合伙）、北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）、上海普若芯企业管理中心（有限合伙）、赵立新、梁晓斌

承诺内容：1.本承诺人在本次购买资产项下取得的上市公司股份自股份发行完成日起 36 个月届满之日或在《补偿协议》项下业绩补偿义务履行完毕之日（以较晚日为准）前不得转让。为免疑义，如本承诺人存在业绩补偿义务尚未履行完毕情形时，前述股份锁定的范围限于《补偿协议》约定的本承诺人应当补偿股份数量的上限。2.本次重组完成后，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锁定安排。锁定期届满后，本承诺人转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和上海证券交易所的规则办理。3.若上述股份锁定承诺与证券监管部门的最新监管意见不符的，本承诺人将根据相关证券监管部门的意见及要求进行调整。

承诺时间及期限：承诺时间：2018 年 1 月 30 日；承诺期限：自股份发行完成日起 36 个月届满之日或在《补偿协议》项下业绩补偿义务履行完毕之日（以较晚日为准）

注 2：解决同业竞争

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：1.本承诺人目前未直接或间接地从事任何与兆易创新及标的公司所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动。2.本承诺人保证今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事、参与或进行任何与兆易创新及标的公司相同或类似的业务，以避免与兆易创新及标的公司的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争。3.如果本承诺人有同兆易创新或标的公司主营业务相同或类似的业务机会（以下简称“业务机会”），应立即通知兆易创新，并尽其最大努力，按兆易创新可接受的合理条款与条件向兆易创新优先提供上述业务机会。兆易创新有权根据自身业务经营发展的需要行使该优先权。4.本承诺人保证，本承诺人全资拥有或拥有 50% 股权以上子公司（兆易创新及其下属子公司除外）亦遵守上述承诺。本承诺人将促使相对控股的下属子公司遵守上述承诺。5.本承诺函至发生以下情形时终止（以较早为准）：（1）本承诺人不再作为兆易创新的实际控制人；（2）兆易创新股票终止在上海证券交易所上市。

承诺时间及期限：承诺时间：2018 年 1 月 30 日；承诺期限：承诺持续有效，直至朱一明不再作为兆易创新实际控制人或兆易创新股票终止在上海证券交易所上市为止

注 3：解决关联关系

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：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、《北京兆易创新科技股份有限公司章程》（以下简称“《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兆易创新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；保证不通过与兆易创新及其控制企业的关联交易损害兆易创新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及影响谋求兆易创新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兆易创新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兆易创新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兆易创新或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。

承诺时间及期限：承诺时间：2018年1月30日；承诺期限：承诺持续有效，直至朱一明不再作为兆易创新的控股股东及实际控制人为止

注 4：其他

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：一、关于上市公司人员独立 1.保证兆易创新的总经理、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兆易创新工作、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.保证兆易创新的财务人员独立，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兆易创新董事、监事的人选都通过合法的程序进行，本承诺人不干预兆易创新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.保证兆易创新建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。2.保证兆易创新具有规范、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.保证兆易创新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兆易创新的资金使用、调度。4.保证兆易创新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.保证兆易创新及其子公司依法独立纳税。三、关于上市公司机构独立 1.保证兆易创新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.保证兆易创新的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和《公司章程》独立行使职权。3.保证兆易创新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.保证兆易创新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.保证兆易创新具有独立、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兆易创新的资金、资产及其他资源。3.保证不以兆易创新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.保证兆易创新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，尽量避免或减少兆易创新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；保证不通过与兆易创新及其控制企业的关联交易损害兆易创新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兆易创新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，干预兆易创新重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证兆易创新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兆易创新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兆易创新及其他股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。

承诺时间及期限：承诺时间：2018年1月30日；承诺期限：承诺持续有效，直至朱一明不再作为兆易创新的控股股东及实际控制人为止

注 5：填补回报措施

承诺方：朱一明、舒清明（SHUQINGMING）、王志伟、何卫、李红

承诺内容：1.本人承诺将不会无偿或以不公平条件直接或间接向其他单位或者个人输送利益，也不会单独及/或其他单位或个人共同以直接或间接方式损害公司利益；2.本人承诺将全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，严格遵守及执行公司相关制度及规定，对职务消费行为进行约束；3.本人承诺将严格遵守相关法律法规、中国证监会和上海证券交易所等监管机构规定和规则以及公司制度规章关于董事和高级管理人员行为

规范的要求，不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4.本人承诺将全力支持公司薪酬与考核委员会、董事会在制定及/或修订薪酬制度时，将相关薪酬安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议相关议案时投赞成票（如有投票/表决权）；5.本人进一步承诺，若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）。若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。若违反或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会和上海证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。

承诺时间及期限：2018年1月30日

注 6：填补回报措施

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：在持续作为公司控股股东和实际控制人期间，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益

承诺时间及期限：2018年1月30日

注 7：一致行动关系

承诺方：香港赢富得有限公司

承诺内容：1.在持有兆易创新股份期间，本公司将遵守《保持一致行动的承诺函》，与朱一明保持一致行动关系；2.本承诺函一经作出即不可撤销，且本公司愿意承担因违反上述承诺而对上市公司造成的实际损失。

承诺时间及期限：2017年3月10日

注 8：解决同业竞争

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：1、本人、本人控制的企业（包括直接或间接控制的企业，下同）及本人关系密切的家庭成员目前没有直接或间接地从事任何与公司及其控股/全资子公司所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司及其控股/全资子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。2、如果本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员在未来所从事的业务与公司及其控股/全资子公司构成同业竞争，公司有权按照自身情况和意愿（本人应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购产生同业竞争的相关企业的股权、资产；要求产生同业竞争的相关企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方。如果本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员获得了新的与公司及其控股/全资子公司的主营业务存在竞争业务机会，本人应将该等机会优先授予公司及其控股/全资子公司，公司及其控股/全资子公司有权根据自身业务经营发展的需要行使该优先权。3、本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员不会向与公司及其控股/全资子公司所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专利、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、若本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员未来通过收购、新设等方式取得除发行人外其他企业的控制权，本人将促使该等企业按照同样标准遵守上述承诺。5、如出现因本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员违反

上述承诺而导致公司及其控股/全资子公司的合法权益受到损害，本人、本人控制的企业及本人关系密切的家庭成员应根据本承诺函第二项的措施解决同业竞争情形，并赔偿公司及其控股/全资子公司所受到的损失。

承诺时间及期限：2013 年 4 月 19 日

注 9：解决关联交易

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：1、本人及本人控制的其他企业未来不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产，不会通过关联交易损害公司利益和其他股东的合法权益。2、本人及本人控制的其他企业在未来将尽可能避免、减少与公司及其控股/全资子公司发生关联交易，对于无法避免或必要的关联交易，本人及本人控制的其他企业将严格遵守有关法律、法规、《上海证券交易所股票上市规则》、公司章程及公司关联交易决策制度的规定，遵循等价有偿、公平交易的原则，依法履行关联交易的决策程序并与公司及其控股/全资子公司订立书面的交易文件，及时进行信息披露，保证关联交易价格的公允性。3、若本人及本人控制的其他企业未来通过收购、新设等方式取得除发行人以外的其他企业的控制权，本人将促使该等企业按照同样标准遵守上述承诺。

承诺时间及期限：2013 年 4 月 19 日

注 10：其他

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：若公司及其子公司将来被有权机构追缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金费用和/或因此受到任何处罚、损失，朱一明将连带承担由此产生的全部费用，在公司及其子公司必须先行支付该等费用的情况下，朱一明将及时向公司及其子公司给予全额补偿，以确保公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

承诺时间及期限：2013 年 4 月 19 日

注 11：其他

承诺方：上市公司

承诺内容：如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会、证券交易所或司法机关作出书面认定后次一交易日予以公告，并及时提出股份回购预案，提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次发行上市的全部新股，回购价格按照发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖发行人股票的证券交易中遭受损失的，发行人将在中国证监会、证券交易所或司法机关作出书面认定后，依法承担赔偿责任。

承诺时间及期限：2014 年 2 月 21 日

注 12：其他

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将以二级市场价格依法购回本次公开发发行时公开发售的股份（不包括本次公开发发行时其他股东公开发售部分及锁定期结束后本人在二级市场减持的股份）。交易中遭受损失的，本人将在中国证监会、证券交易所或司法机关作出书面认定后，依法承担连带赔偿责任。

承诺时间及期限：2014 年 2 月 21 日

注 13：其他

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：1、本人承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。2、在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。3、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者其他股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或其他股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。4、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。

承诺时间及期限：2016 年 2 月 28 日

注 14：一致行动关系

承诺方：香港赢富得有限公司

承诺内容：自本《承诺函》出具之日起，在兆易创新的股东大会审议议案时，本公司作为股东行使表决权时将与朱一明保持一致；在兆易创新的董事会审议议案时，本公司会要求本公司推荐的董事行使表决权时亦将与朱一明保持一致。在持有兆易创新股份期间，本公司不会谋求对兆易创新的实际控制地位，不会与朱一明之外的其他股东签署一致行动协议或类似保持一致行动的承诺函。

承诺时间及期限：2013 年 4 月 15 日

注 15：填补回报措施

承诺方：朱一明、舒清明（SHU QINGMING）、王志伟、张克东、梁上上、何卫、李红

承诺内容：1、本人承诺将不会无偿或以不公平条件直接或间接向其他单位或者个人输送利益，也不会单独及/或其他单位或个人共同以直接或间接方式损害公司利益；2、本人承诺将全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，严格遵守及执行公司相关制度及规定，对职务消费行为进行约束；3、本人承诺将严格遵守相关法律法规、中国证监会和上海证券交易所等监管机构规定和规则以及公司制度规章关于董事和高级管理人员行为规范的要求，不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺将全力支持公司薪酬与考核委员会、董事会在制定及/或修订薪酬制度时，将相关薪酬安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议相关议案时投赞成票（如有投票/表决权）；5、本人承

诺若公司未来实施员工股权激励方案，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议相关议案时投赞成票（如有投票/表决权）；6、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。

承诺时间及期限：承诺时间：2019年9月29日

注 16：填补回报措施

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：1、本人在持续作为公司控股股东和实际控制人期间，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。

承诺时间及期限：承诺时间：2019年9月29日

注 17：不谋求控制权

承诺方：国家集成电路产业投资基金股份有限公司、讯安投资有限公司、葛卫东

承诺内容：1、持股期间，本承诺人尊重朱一明先生的上市公司实际控制人地位，不以任何方式单独或联合第三方主动谋求上市公司控制权。2、持股期间，本承诺人将根据相关法律法规和上市公司章程的相关规定独立行使董事、监事提名权。在朱一明先生作为上市公司实际控制人期间，本承诺人不会单独或者联合其他第三方向上市公司提出改变上市公司董事会、监事会现有人员组成结构从而导致上市公司实际控制权变更的提案，有合理理由的除外。3、持股期间，在朱一明先生作为上市公司实际控制人的前提下，本承诺人不会以谋求上市公司控制权为目的以任何方式（包括但不限于表决权委托、征集投票权、与第三方形成一致行动关系等）增持上市公司股份或扩大本承诺人所能支配的上市公司表决权数量（但因上市公司送红股、转增股本等原因导致本承诺人直接或间接控制的上市公司股份增加及参与经上市公司董事会及股东大会审议通过的非公开发行股票事项除外），亦不会与任何第三方签署或达成任何与谋求上市公司第一大股东/控股股东地位及实际控制权相关的协议、默契或其他安排。

承诺时间及期限：承诺时间：2019年12月；承诺期限：承诺持续有效，直至承诺人不再持有兆易创新股份或朱一明先生不再作为兆易创新实际控制人

注 18：不减持股份

承诺方：控股股东及实际控制人朱一明

承诺内容：2022年1月29日，公司披露朱一明先生减持进展公告及权益变动报告书，朱一明先生承诺自本次减持计划实施完成后的12个月内不再减持公司股份。

承诺时间及期限：承诺时间：2022年1月28日；承诺期限：本次减持计划实施完成（2022年3月4日）后12个月内

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,580,000
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	汪明卉、魏润平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	汪明卉（5 年）、魏润平（4 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2022 年度财务及内控报告审计机构继续为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），详情请见公司于 2022 年 8 月 28 日披露的《兆易创新关于续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2022-052），该事项已经公司第四届董事会第四次会议审议通过，并提交 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2018年9月28日，公司获悉思立微收到了广东省深圳市中级人民法院（2018）粤03民初3258号《应诉通知书》、《民事起诉状》等文件，汇顶科技就发明专利权（专利号ZL201410204545.4）纠纷向深圳市中级人民法院提起了诉讼。2020年3月3日，公司收到广东省深圳市中级人民法院下达的关于【（2018）粤03民初3258号】的《民事判决书》，一审判决原告汇顶胜诉，思立微提起上诉。</p> <p>2021年2月10日，公司收到最高人民法院出具的《民事裁定书》【（2020）最高法知民终1311号】，终审裁定撤销前述一审判决，发回广东省深圳市中级人民法院重审。</p> <p>2022年11月，公司收到广东省深圳市中级人民法院下达的《民事判决书》【（2021）粤03民初4467号】，重审一审判决驳回汇顶科技全部诉讼请求。汇顶科技未在上诉期限内提出上诉，重审一审判决于2022年11月30日生效，公司胜诉。</p>	<p>1. 公司已于2018年9月29日将相关情况在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2018-092。</p> <p>2. 公司已于2020年3月5日、2021年2月19日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了诉讼进展情况；公告编号：2020-017、2021-018。</p> <p>3. 公司已于2022年11月16日上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了诉讼进展及诉讼结果情况；公告编号：2022-063。</p> <p>4. 公司已于2023年3月29日在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了诉讼结果情况；公告编号：2023-008。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本报告期内，公司及公司控股股东、公司实际控制人朱一明先生均不存在未履行法院生效判决或者所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信的状况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年11月30日，公司召开第三届董事会第三十一次会议及第三届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于2022年度日常关联交易预计额度的议案》，根据公司业务发展的需要及市场形势预测，结合公司2021年度实际业务情况，对公司2022年度与长鑫存储及其子公司、紫光展锐及其子公司的关联交易额度进行预计。该事项已于2021年12月16日公司召开的2021年第五次临时股东大会审议通过。	公司于2021年12月1日、2021年12月17日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2021-106、2021-115。
2022年4月26日，公司召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于拟签署日常关联交易框架合同并新增2022年度日常关联交易额度的议案》，根据业务发展需要，公司拟与泰凌微签署《采购框架合同》，并根据市场形势预测，对公司及控股子公司2022年度与泰凌微及其控股子公司的关联交易额度进行预计。该事项已于2022年5月18日公司召开的2021年年度股东大会审议通过。	公司于2022年4月28日、2022年5月19日在上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了公告；公告编号：2022-023、2022-029。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	55,000	0	0
银行理财	募集资金 2019 年	36,000	0	0
银行理财	募集资金 2020 年	184,000	184,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
江苏银行	结构性存款	25,000	2021.7.23	2022.1.23	2020年募集资金	银行	合同约定	1.8%或3.63%		453.75	已收回	是	否	
江苏银行	结构性存款	25,000	2021.7.23	2022.1.23	2020年募集资金	银行	合同约定	1.4%-3.76%		371.13	已收回	是	否	
江苏银行	结构性存款	75,000	2021.7.23	2022.7.23	2020年募集资金	银行	合同约定	2%或3.63%		2,722.50	已收回	是	否	
江苏银行	结构性存款	75,000	2021.7.23	2022.7.23	2020年募集资金	银行	合同约定	2%-3.63%		2,257.73	已收回	是	否	
宁波银行	结构性存款	40,000	2021.12.31	2022.6.29	自有资金	银行	合同约定	1.85%-3.40%		663.52	已收回	是	否	
宁波银行	结构性存款	32,000	2022.6.21	2022.12.21	2019年募	银行	合同	1.0%-3.4%		545.49	已收回	是	否	

	存款				集资金		约定							
宁波银行	结构性存款	4,000	2022.6.21	2022.9.21	2019年募集资金	银行	合同约定	1.0%-3.4%		34.28	已收回	是	否	
江苏银行	结构性存款	150,000	2022.7.27	2023.7.27	2020年募集资金	银行	合同约定	2%或3.4%			未到期	是	否	
宁波银行	结构性存款	10,000	2022.8.24	2022.12.28	自有资金	银行	合同约定	1.0%-3.4%		117.37	已收回	是	否	
招商银行	结构性存款	5,000	2022.10.10	2022.10.31	自有资金	银行	合同约定	1.85%-2.75%		7.34	已收回	是	否	
工商银行	结构性存款	30,000	2022.10.11	2022.12.29	自有资金	银行	合同约定	3.30%		181.06	已收回	是	否	
招商银行	结构性存款	5,000	2022.11.2	2022.11.30	自有资金	银行	合同约定	1.85%-2.75%		9.08	已收回	是	否	
招商银行	结构性存款	5,000	2022.11.4	2022.11.30	自有资金	银行	合同约定	1.85%-2.75%		9.78	已收回	是	否	
宁波银行	结构性存款	4,000	2022.12.27	2023.3.27	2020年募集资金	银行	合同约定	1.0%-3.3%			未到期	是	否	
宁波银行	结构性存款	10,000	2022.12.27	2023.6.27	2020年募集资金	银行	合同约定	1.5%-3.3%			未到期	是	否	
宁波银行	结构性	20,000	2022.12.27	2023.12.27	2020年募	银行	合同	1.5%-3.3%			未到期	是	否	

	存款				集资		约定						
	合计	515,000								7,373.03			

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	50,079,214	7.50				46,333,940	-	3,745,274	0.56
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,084,994	4.20				24,339,720	-	3,745,274	0.56
其中：境内非国有法人持股	21,166,390	3.17				21,166,390	-	-	-
境内自然人持股	6,918,604	1.03				-3,173,330	-3,173,330	3,745,274	0.56
4、外资持股	21,994,220	3.30				21,994,220	-	-	-
其中：境外法人持股	21,994,220	3.30				21,994,220	-	-	-
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	617,356,298	92.50	104,272			45,819,304	45,923,576	663,279,874	99.44
1、人民币普通股	617,356,298	92.50	104,272			45,819,304	45,923,576	663,279,874	99.44
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	667,435,512	100.00	104,272			-514,636	-410,364	667,025,148	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 2022 年 1 月 13 日，公司完成 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期第二次行权的股份登记工作。本次新增股份 104,272 股，公司总股本由 667,435,512 股变更为 667,539,784 股。

(2) 2022 年 2 月 10 日，公司完成 2018 年及 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中共计 72,682 股限制性股票的回购注销事项，公司股本由 667,539,784 股变更为 667,467,102 股。

(3) 2022 年 5 月 13 日, 公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划授予限制性股票第一期解除限售 964,926 股并上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量。

(4) 2022 年 6 月 28 日, 公司 2019 年发行股份及支付现金购买资产之限售股 44,468,506 股上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量。

(5) 2022 年 9 月 8 日, 公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划授予限制性股票第一期解除限售 321,297 股并上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量。

(6) 2022 年 9 月 21 日, 公司完成 2020 年及 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中共计 441,954 股限制性股票的回购注销事项, 公司股本由 667,467,102 股变更为 667,025,148 股。

(7) 2022 年 12 月 26 日, 公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予限制性股票第一期解除限售 64,575 股并上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

√适用 □不适用

本年度股本变动致使 2022 年每股收益指标被摊薄, 如按照股本变动前计算, 2022 年度的基本每股收益 3.11 元, 稀释每股收益为 3.10 元; 按照股本变动后计算, 2022 年度的基本每股收益 3.10 元, 稀释每股收益 3.09 元。

每股净资产较上年度末增加, 如按照股本变动前计算, 2022 年度的每股净资产 22.75 元, 2021 年度的每股净资产 20.20 元; 按照股本变动后计算 2022 年度的每股净资产 22.77 元, 2021 年度的每股净资产 20.21 元。

4、 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

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
聯意(香港)有限公司	21,994,220	21,994,220	0	0	非公开发行锁定	2022年6月28日
青岛城投股权投资管理有限公司—青岛海丝民和股权投资基金企业(有限合伙)	7,078,032	7,078,032	0	0	非公开发行锁定	2022年6月28日
上海正芯泰企业管理中心(有限合伙)	4,316,061	4,316,061	0	0	非公开发行锁定	2022年6月28日
合肥晨流投资中心合伙企业(有限合伙)	3,569,791	3,569,791	0	0	非公开发行锁定	2022年6月28日
上海思芯拓企业管理中心(有限合伙)	1,778,739	1,778,739	0	0	非公开发行锁定	2022年6月28日
青岛民和德元创业投资管理中心(有限合伙)—青岛民芯投资中心(有限合伙)	1,538,702	1,538,702	0	0	非公开发行锁定	2022年6月28日

上海常春藤投资有限公司—共青城藤创投资管理合伙企业（有限合伙）	1,255,580	1,255,580	0	0	非公开发行	2022年6月28日
北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）	923,220	923,220	0	0	非公开发行	2022年6月28日
上海普若芯企业管理中心（有限合伙）	706,265	706,265	0	0	非公开发行	2022年6月28日
梁晓斌	653,948	653,948	0	0	非公开发行	2022年6月28日
赵立新	653,948	653,948	0	0	非公开发行	2022年6月28日
何卫	147,000	36,750	0	110,250	股权激励计划	/
李红	217,000	54,250	0	162,750	股权激励计划	/
胡洪	175,000	43,750	0	131,250	股权激励计划	/
李晓燕	168,000	42,000	0	126,000	股权激励计划	/
孙桂静	168,000	42,000	0	126,000	股权激励计划	/
李宝魁	36,680	9,170	0	27,510	股权激励计划	/
2020年股权激励计划管理人员、核心及骨干人员（264人）	2,614,334	737,006	0	1,877,328	股权激励计划	/
2021年股权激励计划管理人员、核心及骨干人员（353人）	1,311,758	321,297	0	990,461	股权激励计划	/
2021年股权激励计划暂缓授予管理人员、核心及骨干人员（2人）	258,300	64,575	0	193,725	股权激励计划	/
合计	49,564,578	45,819,304	0	3,745,274	/	/

注：（1）公司 2019 年发行股份及支付现金购买资产之限售股 44,468,506 股已于 2022 年 6 月 28 日上市流通。

（2）公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中第一期限制性股票 25% 已于 2022 年 5 月 13 日解除限售，剩余三期将按照每期 25% 的比例于 2023 年 3 月 23 日、2024 年 3 月 23 日、2025 年 3 月 23 日锁定期满且考核达标后解除限售。

（3）公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中第一期限制性股票 25% 已于 2022 年 9 月 8 日解除限售，剩余三期将按照每期 25% 的比例于 2023 年 9 月 8 日、2024 年 9 月 8 日、2025 年 9 月 8 日锁定期满且考核达标后解除限售。

(4) 公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中暂缓授予第一期限限制性股票 25% 已于 2022 年 12 月 26 日解除限售, 剩余三期将按照每期 25% 的比例于 2023 年 12 月 22 日、2024 年 12 月 22 日、2025 年 12 月 22 日锁定期满且考核达标后解除限售。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位: 股 币种: 人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2022 年 1 月 13 日	51.98	104,272	2022 年 1 月 20 日	104,272	

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券, 请分别说明):

适用 不适用

2022 年 1 月 13 日, 公司完成 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期第二次行权的股份登记工作。本次新增股份 104,272 股, 公司总股本由 667,435,512 股变更为 667,539,784 股。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(1) 2022 年 1 月 13 日, 公司完成 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期第二次行权的股份登记工作。本次新增股份 104,272 股, 公司总股本由 667,435,512 股变更为 667,539,784 股。本次期权行权, 公司同时增加货币资金和净资产 5,420,058.56 元, 款项已于 2021 年 12 月收到, 不影响 2022 年的资产和负债结构。

(2) 2022 年 2 月 10 日, 公司完成 2018 年及 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中共计 72,682 股限制性股票的回购注销事项, 公司股本由 667,435,512 股变更为 667,467,102 股。本次回购注销款公司已于 2021 年 12 月支付, 在 2021 年同时减少货币资金和其他应付款-回购义务 4,628,454.25 元, 不影响 2022 年的资产和负债结构。

(3) 2022 年 5 月 13 日, 公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一期解除限售 964,926 股并上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量, 公司其他应付款-回购义务和库存股同时减少 69,164,930.75 元, 负债减少的同时净资产增加, 不影响总资产。

(4) 2022 年 6 月 28 日, 公司 2019 年发行股份及支付现金购买资产之限售股 44,468,506 股上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量, 亦不影响公司的资产和负债结构。

(5) 2022 年 9 月 8 日, 公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一期解除限售 321,297 股并上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量, 公司其他应付款-回购义务和库存股同时减少 29,854,917.24 元, 负债减少的同时净资产增加, 不影响总资产。

(6) 2022 年 9 月 16 日, 公司完成 2020 年及 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中共计 441,954 股限制性股票的回购注销事项, 公司股本由 667,467,102 股变更为 667,025,148 股。本次回购注销, 公司同时减少货币资金和其他应付款-回购义务 33,556,057.91 元, 同时减少资产和负债。

(7) 2022 年 12 月 26 日, 公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予限制性股票第一期解除限售 64,575 股并上市流通。本次限售股解禁不影响公司总股本数量, 公司其他应付款-回购义务和库存股同时减少 6,000,309.00 元, 负债减少的同时净资产增加, 不影响总资产。

(三) 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

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	146,206
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	149,497

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
朱一明	-7,211,600	45,758,013	6.86	0	无	0	境内自然 人
香港中央结算有限公司	-24,270,330	25,748,967	3.86	0	无	0	境外法 人
InfoGrid Limited	-6,334,661	24,954,400	3.74	0	无	0	境外法 人
国家集成电路产业投资 基金股份有限公司	-7,646,669	20,786,021	3.12	0	无	0	国有法 人
葛卫东	-4,615,500	17,494,500	2.62	0	无	0	境内自然 人
聯意(香港)有限公司	-5,842,705	16,151,515	2.42	0	无	0	境外法 人
招商银行股份有限公司 —银河创新成长混合型 证券投资基金	15,916,045	15,916,045	2.39	0	无	0	其他
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	5,447,031	13,135,865	1.97	0	无	0	其他
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	10,819,875	10,819,875	1.62	0	无	0	其他
国泰君安证券股份有限 公司—国联安中证全指 半导体产品与设备交易 型开放式指数证券投资 基金	4,822,900	8,290,749	1.24	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朱一明	45,758,013	人民币普通股	45,758,013				
香港中央结算有限公司	25,748,967	人民币普通股	25,748,967				
InfoGrid Limited	24,954,400	人民币普通股	24,954,400				
国家集成电路产业投资基 金股份有限公司	20,786,021	人民币普通股	20,786,021				
葛卫东	17,494,500	人民币普通股	17,494,500				
聯意(香港)有限公司	16,151,515	人民币普通股	16,151,515				

招商银行股份有限公司—银河创新成长混合型证券投资基金	15,916,045	人民币普通股	15,916,045
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	13,135,865	人民币普通股	13,135,865
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	10,819,875	人民币普通股	10,819,875
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	8,290,749	人民币普通股	8,290,749
上述股东关联关系或一致行动的说明	朱一明与香港赢富得有限公司（InfoGrid Limited）为一致行动人。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	李红	162,750			股权激励授予股份，首期 25% 已解除限售，剩余三期将按照每期总授予数 25% 的比例于 2023 年 3 月 23 日、2024 年 3 月 23 日、2025 年 3 月 23 日锁定期满且考核达标后解除限售
2	胡洪	131,250			
3	李晓燕	126,000			
4	孙桂静	126,000			
5	何卫	110,250			
6	李宝魁	27,510			
7	2020 年股权激励计划管理人员、核心及骨干人员（264 人）	1,877,328			股权激励授予股份，首期 25% 已解除限售，剩余三期将按照每期总授予数 25% 的比例于 2023 年 9 月 8 日、2024 年 9 月 8 日、2025 年 9 月 8 日锁定期满且考核达标后解除限售
8	2021 年股权激励计划管理人员、核心及骨干人员（353 人）	990,461			
9	2021 年股权激励计划暂缓授予管理人员、核心及骨干人员（2 人）	193,725			
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	朱一明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	兆易创新董事长

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

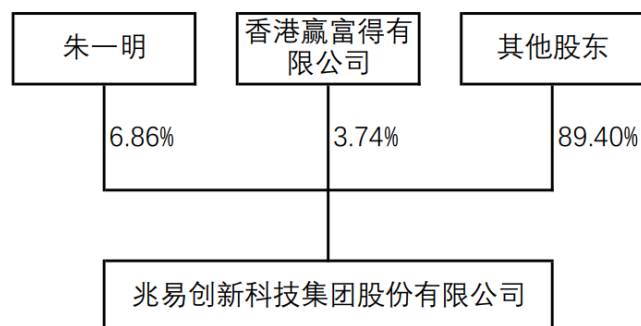
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



注：截至 2022 年 12 月 31 日，朱一明直接持有兆易创新 6.86% 股份；香港赢富得持有兆易创新 3.74% 股份，其已出具《保持一致行动的承诺函》，承诺在行使股东表决权时与朱一明保持一致。基于上述，朱一明直接持有和实际控制及影响的兆易创新股份表决权为 10.60%，为兆易创新的控股股东和实际控制人。

(二) 实际控制人情况**1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	朱一明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	兆易创新董事长

过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无
--------------------	---

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

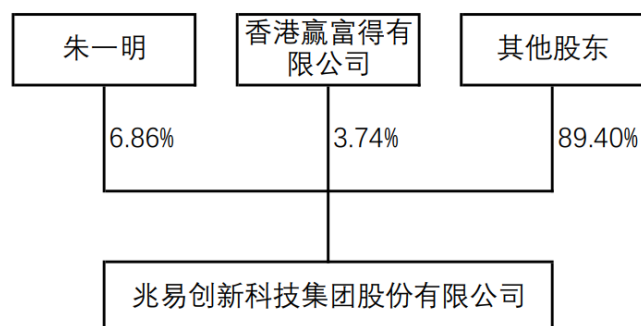
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：截至 2022 年 12 月 31 日，朱一明直接持有兆易创新 6.86% 股份；香港赢富得持有兆易创新 3.74% 股份，其已出具《保持一致行动的承诺函》，承诺在行使股东表决权时与朱一明保持一致。基于上述，朱一明直接持有和实际控制及影响的兆易创新股份表决权为 10.60%，为兆易创新的控股股东和实际控制人。

6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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% 以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中兴华审字（2023）第 011252 号

兆易创新科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了兆易创新科技集团股份有限公司（以下简称“兆易创新公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆易创新公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆易创新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

参见财务报表附注六、18、商誉。

截至 2022 年 12 月 31 日，兆易创新公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,308,570,962.99 元，形成于 2019 年企业合并事项。于年度终了，管理层聘请第三方机构对涉及商誉的重要资产组或资产组组合进行了评估。基于评估结果，截至 2022 年 12 月 31 日，兆易创新公司涉及商誉的重要资产组或资产组组合发生减值，减值金额为 241,491,251.60 元，累计减值金额 525,097,815.03 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要在每个资产负债表日对商誉进行减值测试。在根据资产组或资产组组合公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期资产的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，项目组将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉的减值测试与计量执行，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估兆易创新公司对商誉减值测试的内部控制，关注并复核兆易创新公司对商誉减值迹象的判断是否合理；

（2）关注并复核兆易创新公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分的合理性及分摊的恰当性；

（3）评价兆易创新公司管理层估计资产组或资产组组合可收回价值时采用的假设和方法，复核公司确定的减值测试方法与模型的恰当性；

（4）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、胜任能力和专业素质，就评估机构工作的内容进行沟通，充分复核并评价评估机构工作的恰当性；

（5）评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

(6) 获取兆易创新管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；

(7) 评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

(二) 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注六、38、营业收入和营业成本。

截至 2022 年 12 月 31 日，兆易创新公司财务报表中营业收入金额为 8,129,992,424.99 元，营业成本金额为 4,255,355,682.58 元。兆易创新公司主要业务为闪存芯片及其衍生产品、微控制器产品和传感器模块的研发、技术支持和销售，处于“软件和信息技术服务业”中的“集成电路设计”行业。兆易创新公司的大部分收入为海外销售收入，业务链条较长，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、测试兆易创新公司与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行的有效性；
- (2) 区别销售类别、结合合同订单，执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性；
- (3) 抽样检查客户订单、发票、仓库发货单、客户签收单、出口报关单等内外部证据，检查对客户收款记录，选择样本对期末应收账款和当期收入金额进行函证，确认收入的真实性；
- (4) 针对资产负债表日前后的收入执行完整性和截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认。

(三) 存货跌价准备

1、事项描述

参见财务报表附注六、7、存货及附注六、48、资产减值损失。

截至 2022 年 12 月 31 日，兆易创新公司财务报表中存货账面余额 2,382,530,804.03 元，存货跌价准备余额 228,655,133.14 元，公司的存货价值按照账面成本与可变现净值孰低计量。兆易创新公司主要为存货为存储芯片及晶圆，存在技术更新和产品过时的风险，且在确定存货的可变现净值时涉及管理层运用重大会计判断和估计，计提存货减值的金额对合并报表具有重要性，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解、测试兆易创新公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行的有效性；
- (2) 对兆易创新公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况，识别库龄较长的存货；
- (3) 取得兆易创新公司存货的年末库龄清单，结合产品的特点，对库龄较长的存货产生原因进行检查，分析存货跌价准备计提是否充分合理；
- (4) 获取兆易创新公司存货跌价准备计算表，对存货的可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核；根据市场行情等实际情况，评价管理层确定存货可变现净值的估计售价、相关税费等合理性；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

兆易创新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兆易创新公司 2022 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。

五、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，管理层负责评估兆易创新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兆易创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆易创新公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆易创新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兆易创新公司不能持续经营。

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

(6) 就兆易创新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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

在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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪明卉
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：魏润平

2023 年 04 月 26 日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：兆易创新科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	6,874,849,524.02	6,598,035,093.75
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,857,547,910.95	2,424,519,166.67
衍生金融资产			
应收票据	七、4	31,809,423.28	96,234,851.30
应收账款	七、5	142,120,499.46	281,756,663.38
应收款项融资			
预付款项	七、7	35,082,009.22	34,247,110.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	12,556,532.94	64,802,013.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,153,875,670.89	1,448,918,541.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	194,000,000.00	1,014,751.58
其他流动资产	七、13	112,800,119.54	77,944,866.64
流动资产合计		11,414,641,690.30	11,027,473,057.99
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			
长期股权投资	七、17	11,801,270.95	15,630,644.22
其他权益工具投资	七、18	1,533,024,935.24	1,500,585,483.91
其他非流动金融资产		80,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	七、21	998,745,216.87	809,629,062.15
在建工程	七、22	6,152,703.84	2,496,424.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	117,040,254.42	135,730,722.99
无形资产	七、26	300,343,078.99	255,363,226.89
开发支出	七、27	111,315,273.34	129,970,132.16
商誉	七、28	783,473,147.96	1,024,964,399.56
长期待摊费用	七、29	82,883,171.58	99,648,566.86
递延所得税资产	七、30	232,799,621.05	171,578,589.06
其他非流动资产	七、31	972,845,397.79	245,300,529.49
非流动资产合计		5,230,424,072.03	4,390,897,782.10
资产总计		16,645,065,762.33	15,418,370,840.09
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	七、36	479,266,320.70	617,216,606.92
预收款项			
合同负债	七、38	82,917,029.98	69,158,700.90
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	七、39	234,858,709.14	255,163,377.40
应交税费	七、40	21,209,157.11	102,355,688.98
其他应付款	七、41	341,283,305.05	522,229,330.34
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	七、43	34,433,367.38	32,516,615.72
其他流动负债	七、44	2,697,179.21	3,132,122.33
流动负债合计		1,196,665,068.57	1,601,772,442.59
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	七、47	89,900,848.33	107,884,221.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		40,019,871.66
递延收益	七、51	84,490,160.08	105,385,872.15
递延所得税负债	七、30	88,477,145.42	80,260,117.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		262,868,153.83	333,550,083.68
负债合计		1,459,533,222.40	1,935,322,526.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	667,025,148.00	667,467,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	8,295,745,661.84	8,122,570,855.24
减：库存股	七、56	290,894,412.72	434,319,809.17
其他综合收益	七、57	343,725,122.00	302,452,343.24
专项储备			
盈余公积	七、59	333,733,551.00	333,733,551.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,836,197,469.81	4,491,144,271.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,185,532,539.93	13,483,048,313.82

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,185,532,539.93	13,483,048,313.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,645,065,762.33	15,418,370,840.09

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：兆易创新科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,912,449,288.01	5,215,107,589.04
交易性金融资产		1,517,437,500.00	2,424,519,166.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	700,990,508.47	20,272,255.62
应收款项融资			
预付款项		32,321,483.18	30,526,185.05
其他应收款	十七、2	110,839,418.54	53,308,810.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,299,582,463.90	824,024,452.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		194,000,000.00	1,014,751.58
其他流动资产		69,097,080.81	43,153,549.76
流动资产合计		8,836,717,742.91	8,611,926,760.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,570,654,458.97	2,966,245,485.30
其他权益工具投资		1,283,783,994.04	1,239,415,196.66
其他非流动金融资产		80,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		615,244,302.14	542,882,382.41
在建工程		6,152,703.84	2,430,481.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		65,707,107.42	81,387,626.57
无形资产		211,293,751.12	90,701,919.44
开发支出		138,612,170.67	133,399,440.99
商誉			
长期待摊费用		50,944,395.44	55,364,133.85

递延所得税资产		27,787,618.70	23,796,770.58
其他非流动资产		813,846,667.41	69,056,928.46
非流动资产合计		6,864,027,169.75	5,204,680,365.77
资产总计		15,700,744,912.66	13,816,607,126.49
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		293,390,891.59	434,090,943.00
预收款项			
合同负债		13,936,091.77	37,237,720.39
应付职工薪酬		75,396,638.36	84,902,774.54
应交税费		8,973,205.46	90,797,986.02
其他应付款		904,938,941.53	541,193,058.37
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		20,343,767.76	18,021,200.24
其他流动负债		1,899,377.49	2,859,129.89
流动负债合计		1,318,878,913.96	1,209,102,812.45
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		47,700,448.78	64,817,516.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		41,849,693.70	59,254,549.77
递延所得税负债		47,901,217.05	41,485,331.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,451,359.53	165,557,398.32
负债合计		1,456,330,273.49	1,374,660,210.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		667,025,148.00	667,467,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,262,592,202.17	8,091,743,515.70
减：库存股		290,894,412.72	434,319,809.17
其他综合收益		273,405,691.12	305,473,677.00
专项储备			
盈余公积		333,733,551.00	333,733,551.00
未分配利润		4,998,552,459.60	3,477,848,879.19
所有者权益（或股东权益）合计		14,244,414,639.17	12,441,946,915.72

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		15,700,744,912.66	13,816,607,126.49
------------------------	--	-------------------	-------------------

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		8,129,992,424.99	8,510,223,468.73
其中：营业收入	七、61	8,129,992,424.99	8,510,223,468.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,610,943,633.43	5,918,986,473.84
其中：营业成本	七、61	4,255,355,682.58	4,549,383,651.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	71,660,218.33	36,719,337.92
销售费用	七、63	265,877,907.50	220,865,308.48
管理费用	七、64	425,169,421.37	390,726,366.87
研发费用	七、65	935,583,622.53	842,036,677.84
财务费用	七、66	-342,703,218.88	-120,744,868.67
其中：利息费用	七、66	7,888,531.65	5,898,994.09
利息收入	七、66	157,426,859.89	151,479,447.76
加：其他收益	七、67	78,356,266.88	71,331,233.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	50,600,084.17	43,657,505.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-3,956,667.40	-3,207,896.92
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）	七、70	-6,971,255.72	-201,588,159.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-742,794.69	738,036.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-418,911,746.97	-200,605,766.33

资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	185,089.17	107,876.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,221,564,434.40	2,304,877,721.16
加：营业外收入	七、74	44,880,777.90	229,591,382.91
减：营业外支出	七、75	4,018,288.00	11,108,860.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,262,426,924.30	2,523,360,243.64
减：所得税费用	七、76	209,858,597.88	186,566,708.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,052,568,326.42	2,336,793,535.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,052,568,326.42	2,336,793,535.26
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（净亏损以“-”号填列）		2,052,568,326.42	2,336,793,535.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		41,272,778.76	331,139,090.68
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-40,934,818.74	349,790,134.76
（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	七、57	-40,934,818.74	349,790,134.76
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		82,207,597.50	-18,651,044.08
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	七、57	127,294.13	-27,066.33
（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	七、57	82,080,303.37	-18,623,977.75
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		2,093,841,105.18	2,667,932,625.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,093,841,105.18	2,667,932,625.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	3.10	3.54
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	3.09	3.53

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	5,950,180,325.98	5,244,114,655.55
减：营业成本	十七、4	2,785,411,690.08	2,477,893,135.39
税金及附加		52,085,957.08	25,606,049.20
销售费用		121,334,146.77	94,316,015.66
管理费用		269,751,622.79	253,106,046.44
研发费用		491,269,058.41	404,972,320.13
财务费用		-264,501,718.49	-131,473,659.60
其中：利息费用		7,612,582.49	2,628,502.26
利息收入		140,054,660.93	144,364,771.41
加：其他收益		46,028,555.08	48,952,029.50
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	42,161,932.60	37,531,187.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-7,081,666.67	-201,272,948.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-237,925.95	1,091,012.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-116,813,830.25	-26,689,029.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		2,458,886,634.15	1,979,306,999.05
加：营业外收入		21,926.64	226,735,107.79
减：营业外支出		3,339,753.16	11,031,353.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		2,455,568,807.63	2,195,010,753.39

减：所得税费用		227,350,099.10	185,386,961.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,228,218,708.53	2,009,623,792.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,228,218,708.53	2,009,623,792.34
（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		-32,067,985.88	300,706,807.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-32,067,985.88	300,706,807.35
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		-32,067,985.88	300,706,807.35
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,196,150,722.65	2,310,330,599.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		8,606,479,848.40	8,661,158,476.24
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		468,075,830.74	387,858,108.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	399,272,879.03	282,092,939.40
经营活动现金流入小计		9,473,828,558.17	9,331,109,523.89
购买商品、接受劳务支付的现金		6,648,122,258.16	5,645,676,449.15
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			
支付给职工及为职工支付的现金		942,060,085.77	656,539,940.96
支付的各项税费		463,804,317.01	204,302,704.23
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	470,150,761.64	562,520,342.73
经营活动现金流出小计		8,524,137,422.58	7,069,039,437.07
经营活动产生的现金流量净额		949,691,135.59	2,262,070,086.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,310,700,000.00	2,516,865,949.14
取得投资收益收到的现金		56,281,768.57	49,968,175.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,333.91	5,310.00
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	七、78（3）		225,792,115.09
投资活动现金流入小计		3,367,118,102.48	2,792,631,549.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,843,222.25	621,843,759.82
投资支付的现金		2,860,000,000.00	5,449,469,183.24
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		3,410,843,222.25	6,071,312,943.06
投资活动产生的现金流量净额		-43,725,119.77	-3,278,681,393.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			528,188,712.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			528,188,712.06
偿还债务支付的现金		31,671,159.09	21,827,506.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		714,657,734.85	268,398,238.64
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		33,983,618.19	4,978,967.72
筹资活动现金流出小计	七、78（6）	780,312,512.13	295,204,713.15
筹资活动产生的现金流量净额		-780,312,512.13	232,983,998.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		114,560,219.07	-23,227,657.04
五、现金及现金等价物净增加额		240,213,722.76	-806,854,964.56
加：期初现金及现金等价物余额		6,546,991,139.65	7,353,846,104.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,787,204,862.41	6,546,991,139.65

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		5,452,713,579.71	5,177,508,227.03
收到的税费返还		362,277,565.50	294,373,059.35
收到其他与经营活动有关的现金		567,434,037.34	338,836,722.68
经营活动现金流入小计		6,382,425,182.55	5,810,718,009.06

购买商品、接受劳务支付的现金		4,839,102,067.72	3,127,731,973.63
支付给职工及为职工支付的现金		247,458,862.50	190,080,471.36
支付的各项税费		375,365,688.09	124,963,113.40
支付其他与经营活动有关的现金		520,296,488.58	554,387,359.07
经营活动现金流出小计		5,982,223,106.89	3,997,162,917.46
经营活动产生的现金流量净额		400,202,075.66	1,813,555,091.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,500,000,000.00	2,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,543,948.57	40,625,818.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,654,506.00	
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			225,792,115.09
投资活动现金流入小计		2,548,198,454.57	2,566,417,933.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,573,257.45	352,207,113.39
投资支付的现金		2,198,587,600.00	5,615,019,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,562,160,857.45	5,967,226,613.39
投资活动产生的现金流量净额		-13,962,402.88	-3,400,808,679.76
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			528,208,712.06
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			528,208,712.06
偿还债务支付的现金		16,632,515.72	8,328,160.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		711,975,974.66	265,665,434.28
支付其他与筹资活动有关的现金		33,983,618.19	4,978,967.72
筹资活动现金流出小计		762,592,108.57	278,972,562.81
筹资活动产生的现金流量净额		-762,592,108.57	249,236,149.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,663,825.29	-16,506,023.24
五、现金及现金等价物净增加额		-334,688,610.50	-1,354,523,462.15

加：期初现金及现金等价物 余额		5,164,188,634.94	6,518,712,097.09
六、期末现金及现金等价物余 额		4,829,500,024.44	5,164,188,634.94

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权 益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	667,467,102.00				8,122,570,855.24	434,319,809.17	302,452,343.24		333,733,551.00		4,491,144,271.51		13,483,048,313.82		13,483,048,313.82
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	667,467,102.00				8,122,570,855.24	434,319,809.17	302,452,343.24		333,733,551.00		4,491,144,271.51		13,483,048,313.82		13,483,048,313.82
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	-441,954.00				173,174,806.60	-143,425,396.45	41,272,778.76				1,345,053,198.30		1,702,484,226.11		1,702,484,226.11
(一) 综合收益总 额							41,272,778.76				2,052,568,326.42		2,093,841,105.18		2,093,841,105.18
(二) 所有者投入 和减少资本	-441,954.00				173,174,806.60	-143,425,396.45							316,158,249.05		316,158,249.05
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					206,288,910.51								206,288,910.51		206,288,910.51
4. 其他	-441,954.00				-33,114,103.91	-143,425,396.45							109,869,338.54		109,869,338.54
(三) 利润分配											-707,515,128.12		-707,515,128.12		-707,515,128.12

2022 年年度报告

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-707,515,128.12	-707,515,128.12	-707,515,128.12			
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	667,025,148.00				8,295,745,661.84	290,894,412.72	343,725,122.00		333,733,551.00	5,836,197,469.81		15,185,532,539.93			15,185,532,539.93

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本（或股本）	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														

2022 年年度报告

一、上年年末余额	471,594,449.00			7,520,939,313.86	23,618,346.04	-27,309,577.69		243,038,314.75		2,509,335,368.08		10,693,979,521.96		10,693,979,521.96
加：会计政策变更										-4,535.97		-4,535.97		-4,535.97
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	471,594,449.00			7,520,939,313.86	23,618,346.04	-27,309,577.69		243,038,314.75		2,509,330,832.11		10,693,974,985.99		10,693,974,985.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	195,872,653.00			601,631,541.38	410,701,463.13	329,761,920.93		90,695,236.25		1,981,813,439.40		2,789,073,327.83		2,789,073,327.83
（一）综合收益总额						331,139,090.68				2,336,793,535.26		2,667,932,625.94		2,667,932,625.94
（二）所有者投入和减少资本	6,114,061.00			791,390,133.38	410,701,463.13							386,802,731.25		386,802,731.25
1. 所有者投入的普通股	6,186,743.00			522,021,969.06								528,208,712.06		528,208,712.06
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				273,923,936.57								273,923,936.57		273,923,936.57
4. 其他	-72,682.00			-4,555,772.25	410,701,463.13							-415,329,917.38		-415,329,917.38
（三）利润分配								90,695,236.25		-356,357,265.61		-265,662,029.36		-265,662,029.36
1. 提取盈余公积								90,695,236.25		-90,695,236.25				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-265,662,029.36		-265,662,029.36		-265,662,029.36
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	189,758,592.00			-189,758,592.00		-1,377,169.75				1,377,169.75				
1. 资本公积转增资本（或股本）	189,758,592.00			-189,758,592.00										
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					-1,377,169.75			1,377,169.75			
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	667,467,102.00			8,122,570,855.24	434,319,809.17	302,452,343.24	333,733,551.00	4,491,144,271.51	13,483,048,313.82		13,483,048,313.82

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或 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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	667,467,102.00				8,091,743,515.70	434,319,809.17	305,473,677.00		333,733,551.00	3,477,848,879.19	12,441,946,915.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	667,467,102.00				8,091,743,515.70	434,319,809.17	305,473,677.00		333,733,551.00	3,477,848,879.19	12,441,946,915.72
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-441,954.00				170,848,686.47	-143,425,396.45	-32,067,985.88			1,520,703,580.41	1,802,467,723.45
（一）综合收益总额							-32,067,985.88			2,228,218,708.53	2,196,150,722.65
（二）所有者投入和减少资本	-441,954.00				170,848,686.47	-143,425,396.45					313,832,128.92
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2022 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额				203,962,790.38					203,962,790.38
4. 其他	-441,954.00			-33,114,103.91	-143,425,396.45				109,869,338.54
(三) 利润分配								-707,515,128.12	-707,515,128.12
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-707,515,128.12	-707,515,128.12
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	667,025,148.00			8,262,592,202.17	290,894,412.72	273,405,691.12	333,733,551.00	4,998,552,459.60	14,244,414,639.17

项目	2021 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	471,594,449.00				7,504,392,141.50	23,618,346.04	4,766,869.65		243,038,314.75	1,824,582,352.46	10,024,755,781.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	471,594,449.00				7,504,392,141.50	23,618,346.04	4,766,869.65		243,038,314.75	1,824,582,352.46	10,024,755,781.32

2022 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	195,872,653.00			587,351,374.20	410,701,463.13	300,706,807.35		90,695,236.25	1,653,266,526.73	2,417,191,134.40
（一）综合收益总额						300,706,807.35			2,009,623,792.34	2,310,330,599.69
（二）所有者投入和减少资本	6,114,061.00			777,109,966.20	410,701,463.13					372,522,564.07
1. 所有者投入的普通股	6,186,743.00			522,021,969.06						528,208,712.06
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				259,643,769.39						259,643,769.39
4. 其他	-72,682.00			-4,555,772.25	410,701,463.13					-415,329,917.38
（三）利润分配								90,695,236.25	-356,357,265.61	-265,662,029.36
1. 提取盈余公积								90,695,236.25	-90,695,236.25	
2. 对所有者（或股东）的分配									-265,662,029.36	-265,662,029.36
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	189,758,592.00			-189,758,592.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	189,758,592.00			-189,758,592.00						
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	667,467,102.00			8,091,743,515.70	434,319,809.17	305,473,677.00		333,733,551.00	3,477,848,879.19	12,441,946,915.72

公司负责人：何卫

主管会计工作负责人：孙桂静

会计机构负责人：孙桂静

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

兆易创新科技集团股份有限公司（原名为“北京兆易创新科技股份有限公司”，于 2022 年 7 月 29 日完成更名，以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京芯技佳易微电子科技有限公司（以下简称“北京芯技佳易”），北京芯技佳易公司于 2005 年 4 月 6 日经北京市海淀区市场监督管理局批准，由自然人朱一明、北京清华科技园孵化器有限公司共同出资成立有限公司。公司于 2016 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市，股票代码为 603986。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 667,467,102 股。

2022 年 7 月 6 日分别召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》和《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》。公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中 8 名原激励对象及 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中 23 名原激励对象已离职，不再具备激励资格，本公司回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购股份数量共计 441,954 股，本次股份变动后公司股本变更为 667,025,148 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股本为人民币 667,025,148.00 元。

法定代表人：何卫；

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）；

注册地址：北京市海淀区丰豪东路 9 号院 8 号楼 1 至 5 层 101；

营业期限：长期；

统一社会信用代码：91110108773369432Y。

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要业务为闪存芯片(NOR Flash 和 NAND Flash)及其衍生产品、微控制器产品(MCU)、传感器模块(SENSOR)和动态随机存取存储器(DRAM)的研发、技术支持和销售。公司产品广泛应用于工业、消费类电子、汽车、物联网、计算、移动应用以及网络和电信行业等各个领域，助力社会智能化升级。

公司营业执照的经营围：微电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成、电信设备、手持移动终端的研发；委托加工生产、销售自行研发的产品；技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司拥有 1 家分公司、11 家二级子公司、7 家三级子公司、2 家四级子公司，详见本节九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、29“无形资产”、38“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、45“其他”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（3）合并是否构成业务的判断

关于公司在企业合并中取得的经营资产或资产的组合是否构成业务的判断：

1) 构成业务的要素

业务是指公司内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入。合并方在合并中取得的生产经营活动或资产的组合（以下简称组合）构成业务，通常应具有下列三个要素：

①投入，指原材料、人工、必要的生产技术等无形资产以及构成产出能力的机器设备等其他长期资产的投入。

②加工处理过程，指具有一定的管理能力、运营过程，能够组织投入形成产出能力的系统、标准、协议、惯例或规则。

③产出，包括为客户提供的产品或服务、为投资者或债权人提供的股利或利息等投资收益，以及公司日常活动产生的其他的收益。

2) 构成业务的判断条件

合并方在合并中取得的组合至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，该组合才构成业务。合并方在合并中取得的组合是否有实际产出并不是判断其构成业务的必要条件。公司考虑产出的下列情况分别判断加工处理过程是否是实质性的：

①该组合在合并日无产出的，同时满足下列条件的加工处理过程应判断为是实质性的：（a）该加工处理过程对投入转化为产出至关重要；（b）具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工，且具备必要的材料、权利、其他经济资源等投入，例如技术、研究和开发项目、房地产等。

②该组合在合并日有产出的，满足下列条件之一的加工处理过程应判断为是实质性的：（a）该加工处理过程对持续产出至关重要，且具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工；

（b）该加工处理过程对产出能力有显著贡献，且该过程是独有、稀缺或难以取代的。

公司在判断组合是否构成业务时，从市场参与者角度考虑可以将其作为业务进行管理和经营，而不是根据合并方的管理意图或被合并方的经营历史来判断。

3) 判断非同一控制下公司合并中取得的组合是否构成业务，也可采用集中度测试。

集中度测试是非同一控制下合并的购买方在判断取得的组合是否构成一项业务时，可以选择采用的一种简化判断方式。进行集中度测试时，如果购买方取得的总资产的公允价值几乎相当于其中某一单独可辨认资产或一组类似可辨认资产的公允价值的，则该组合通过集中度测试，判断为不构成业务，且购买方无须按照上述构成业务的判断条件的规定进行判断；如果该组合未通过集中度测试，购买方仍应按照上述构成业务的判断条件的规定进行判断。

公司若作为购买方会按照下列规定进行集中度测试：

①计算确定取得的总资产的公允价值。取得的总资产不包括现金及现金等价物、递延所得税资产以及由递延所得税负债影响形成的商誉。购买方通常可以通过下列公式之一计算确定取得的总资产的公允价值：

（a）总资产的公允价值=合并中取得的非现金资产的公允价值+（购买方支付的对价+购买日被购买方少数股东权益的公允价值+购买日前持有被购买方权益的公允价值-合并中所取得的被购买方可辨认净资产公允价值）-递延所得税资产-由递延所得税负债影响形成的商誉

（b）总资产的公允价值=购买方支付的对价+购买日被购买方少数股东权益的公允价值+购买日前持有被购买方权益的公允价值+取得负债的公允价值（不包括递延所得税负债）-取得的现金及现金等价物-递延所得税资产-由递延所得税负债影响形成的商誉

②关于单独可辨认资产。单独可辨认资产是公司合并中作为一项单独可辨认资产予以确认和计量的一项资产或资产组。如果资产（包括租赁资产）及其附着物分拆成本重大，将其一并作为一项单独可辨认资产，例如土地和建筑物。

③关于一组类似资产。公司在评估一组类似资产时，考虑其中每项单独可辨认资产的性质及其与管理产出相关的风险等。下列情形通常不能作为一组类似资产：（a）有形资产和无形资产；（b）不同类别的有形资产，例如存货和机器设备；（c）不同类别的可辨认无形资产，例如商标权和特许权；（d）金融资产和非金融资产；（e）不同类别的金融资产，例如应收款项和权益工具投资；（f）同一类别但风险特征存在重大差别的可辨认资产等。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、21“长期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、21（2）

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本节五、21(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,除:①外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额;以及②本公司对外出口销售收入,按当月月初的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额之外,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期期末汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期期末汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备。

10.1 金融资产分类、确认和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

10.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

10.1.3 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

初始确认时，本公司可以不可撤销地将非交易性权益工具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。本公司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在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.4 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司以公允价值对该金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

可转换债券投资除按一般债权类投资的特性到期收回本金、获取约定利息或收益外，还嵌入了一项转股权。持有的可转换债券不单独分拆转股权，而是将可转换债券投资作为一个整体进行评估，且可转换债券不符合本金加利息的合同现金流量特征，本公司持有的可转换债券投资应当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。

10.2 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.3 金融负债

本公司将符合下列条件之一的负债，确认为金融负债。

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

10.4 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的，本公司将其分类为权益工具：

- (1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用自身权益工具结算该金融工具，如为非衍生工具，该金融工具应当不包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

10.5 金融负债的分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

10.5.2 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

10.5.3 以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

10.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

10.8 可转换债券

同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算，不以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。

可转换债券发行时，按公允价值进行初始确认。对于包含权益工具的可转换债券，初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定，可转换债券的整体发行价格扣除负债的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入股东权益。对于包含转换选择权衍生工具的可转换债券，于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益/衍生金融工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与衍生金融工具成份相关的交易费用计入当期损益。

10.9 金融资产和金融负债的抵销

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

10.10 金融工具的重分类

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，按照会计准则规定对所有受影响的相关金融资产进行重分类，对所有金融负债不得重分类。

对金融资产进行重分类的，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

10.10.1 以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值和公允价值之间的差额计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值和公允价值之间的差额计入其他综合收益。

10.10.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。同时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

10.10.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，继续以公允价值计量。

10.11 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10.12 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准:

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;
- 7) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据、应收账款和其他应收款的预期信用损失确认方法及会计处理方法具体请见本节 12、应收账款里的描述。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币50.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失, 单独计算未发生预期信用损失的金融资产, 包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

② 按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄天数和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③ 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参照应收账款的预期信用损失确认方法及会计处理方法。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法，参照 10.12 金融资产减值。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5-10	2.57-9.50
机器设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、30“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30 “长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋建筑物等。

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满取得租赁资产所有权的，本公司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能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产减值准备一经计提，不得转回，并按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

当产品达到经济生产的能力时，研发支出资本化终止，将开发阶段的支出全部转入无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费及授权费，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利主要包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；（4）租赁期反映本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司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，并计入当期损益或资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本节五、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于商品销售收入。

(1) 收入确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤本公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日不符合上述规定的合同，本公司对其进行持续评估，并在其满足上述规定时按照该条的规定进行会计处理。

对于不符合上述规定的合同，本公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

本公司与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，在满足下列条件之一时合并为一份合同进行会计处理。

- ①该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。
- ②该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同中所承诺的商品或服务（或每份合同中所承诺的部分商品或服务）构成单项履约义务。

合同变更，是指经合同各方批准对原合同范围或价格做出的变更。本公司区分下列三种情形对合同变更进行会计处理：

①合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理。

②合同变更不属于①规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

③合同变更不属于①规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响在合同变更日调整当期收入。

合同开始日，本公司即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。企业为履行合同而应开展的初始活动，通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。企业向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺，也应当作为单项履约义务。

企业向客户承诺的商品同时满足下列条件的，应当作为可明确区分商品：

- ①客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- ②企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

①企业需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户。

②该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制。

③该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中产出法是根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司收入确认时点如下：

公司主要业务为芯片产品的研发、技术支持和销售，属于在某一时点履行的履约义务。公司存在直销和代理商两种模式，均为买断式销售。本公司在将商品运达至客户或其指定的交货地点、并经客户或其指定人员签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

本公司技术服务收入的具体确认时点：已经提供技术服务、将技术服务成果提交给客户、取得客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时，确认技术服务收入。

本公司提供租赁服务的具体确认时点：在租赁服务标的交付后按合同约定的租赁期间按期确认租赁服务收入。

(2) 收入计量

本公司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，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但本公司代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项，不计入交易价格，作为负债进行会计处理。本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，本公司也会考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。但包含可变对价的交易价格，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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于可变对价及可变对价的后续变动额，本公司将其分摊至与之相关的一项或多项履约义务或者分摊至构成单项履约义务的一系列可明确区分商品或服务中的一项或多项商品或服务。对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额调整变动当期的收入。

合同中存在重大融资成分的，本公司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，本公司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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的作为可变对价进行会计处理。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品或服务公允价值的，超过金额冲减交易价格。公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司将在类似环境下向类似客户单独销售商品或提供服务的价格确定为该商品或服务单独售价的最佳证据。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价。在估计单独售价时，本公司将最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

合同折扣是指合同中各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价之和高于合同交易价格的金额。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

(3) 特定交易的会计处理

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时，按照因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额(即不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时按照预期将退回商品或服务转让时的账面价值扣除收回该商品或服务预计发生的成本(包括退回商品或服务的价值减损)后的余额确认为一项资产，按照所转让商品或服务转让时的账面价值扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证

所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司综合考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司会评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。本公司提供重大权利的，作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时或者该选择权失效时确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以合理估计。客户虽然有额外购买商品或服务选择权但客户行使该选择权购买商品或服务时的价格反映了这些商品或服务单独售价的，不视为本公司向该客户提供了一项重大权利。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入，否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- ①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- ②该活动对客户将产生有利或不利影响；
- ③该活动不会导致向客户转让某项商品或服务。

本公司向客户授予知识产权许可并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：

- ①客户后续销售或使用行为实际发生
- ②本公司履行相关履约义务

售后回购，是指本公司销售商品或服务的同时承诺或有权选择日后再将该商品或服务（包括相同或几乎相同的商品或服务，或以该商品或服务作为组成部分的商品或服务）购回的销售方式。

对于售后回购交易，本公司区分两种情形分别进行会计处理：

①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品或服务控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第21号租赁》的相关规定进行会计处理。回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。

②本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。本公司负有应客户要求回购商品或服务义务的，在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易进行会计处理。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时才能将上述负债的相关余额转为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,本公司首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失,然后按照新收入准则确定与合同成本有关的资产的减值损失。本公司按照《企业会计准则第8号资产减值》测试相关资产组的减值情况时,本公司将按照与合同成本有关的资产减值后的新账面价值计入相关资产组的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。

(a) 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(b) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

(a) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(b) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

已识别资产

通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。同时符合下列条件时，表明供应方拥有资产的实质性替换权：（a）资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力；（b）资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

难以确定供应方是否拥有对该资产的实质性替换权的，应当视为供应方没有对该资产的实质性替换权。如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。作为承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价，作为出租人根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

租赁的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（a）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（b）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（c）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：（a）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；（b）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，

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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

售后租回交易

若承租人将资产转让给出租人，并从出租人租回该项资产，则承租人和出租人均应按照售后租回交易的规定进行会计处理：本公司应当按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，并区别进行会计处理。

(a) 售后租回交易中的资产转让属于销售

承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。出租人进行资产购买会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。在进行此调整时，本公司基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

(b) 售后租回交易中的资产转让不属于销售

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、38、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

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

公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回非专利技术无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

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

（12）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息见附注十一、公允价值的披露。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	0.75%、3.5%、8.25%、8.84%、10.00%、12.50%、15.00%、16.50%、17.00%、19.00%、21.00%、23.20%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	按房产的计税余值（房产原值的70%）、房产的租金收入	1.2%、12%
印花税	购销合同、加工承揽合同、财产租赁合同等各类印花税计税合同及资金账簿	0.025%、0.03%、0.05%、0.1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	10.00
芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	16.50
耀辉科技有限公司	16.50
GigaDevice Semiconductor USA, Inc.	21.00
GigaDevice Semiconductor Europe Ltd.	19.00
GigaDevice Semiconductor Germany GmbH	15.00
ギガデバイスジャパン株式会社	23.20
GigaDevice Semiconductor Singapore PTE. LTD.	17.00
上海格易电子有限公司	15.00
合肥格易集成电路有限公司	10.00
西安格易安创集成电路有限公司	15.00
深圳市外滩科技开发有限公司	25.00
苏州福瑞思科技有限公司	15.00
深圳市格易聚创集成电路有限公司	25.00
上海思立微电子科技有限公司	15.00
思立微电子（香港）有限公司	16.50
合肥集芯电子科技有限公司	12.50
上海思芯正普软件有限公司	25.00
北京圭璋致远科技开发有限公司	25.00
西安芯存半导体有限公司	25.00

二级子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司、三级子公司耀辉科技有限公司和三级子公司思立微电子（香港）有限公司系本公司在香港地区的 3 家子公司。按照香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税。2018 年 3 月 29 日香港特别行政区发布《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，就法团而言，不超过 2,000,000.00 元港币的应税利润的税率为 8.25%，超过 2,000,000.00 元港币的应税利润的税率为 16.5% 征税。

二级子公司 GigaDevice Semiconductor Singapore PTE. LTD. 在新加坡注册成立，其目前适用的所得税税率为 17%。

三级子公司 GigaDevice Semiconductor Europe Ltd. 在英国注册成立，税率为 19%。

三级子公司 ギガデバイスジャパン株式会社在日本注册成立，法人税率 23.2%，地方法人税率为 3.5%。

四级子公司 GigaDevice Semiconductor USA, Inc. 在美国注册成立，其目前适用的所得税税率为联邦税率 21%、加州税率 8.84%（最低税额 800 美金）、德州税率 0.75%（计税起征点为 1,000 美金）。

四级子公司 GigaDevice Semiconductor Germany GmbH 在德国注册成立，其目前适用的所得税税率为 15%，团结互助税税率 3.5%。

2. 税收优惠

适用 不适用

根据 2016 年 5 月 4 日，财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布《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》（财税〔2016〕49 号），重点集成电路设计企业实施备案制。兆易创新科技集团股份有限公司及其子公司合肥格易集成电路有限公司预计符合国家规划布局内的重点集成电路设计企业的各项要求，因此 2022 年度按 10% 税率缴纳企业所得税。

子公司上海格易电子有限公司、苏州福瑞思信息科技有限公司、西安格易安创集成电路有限公司、上海思立微电子科技有限公司均为高新技术企业，按照《企业所得税法》等相关规定，2022 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据 2019 年 5 月 17 日，国家财政部税务总局发布《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）文件规定，子公司合肥集芯电子科技有限公司在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半缴纳企业所得税，并享受至期满为止。按照上述文件规定，子公司合肥集芯电子科技有限公司 2022 年度按 12.5% 税率缴纳企业所得税。

子公司 Giga Device Semiconductor Singapore PTE.LTD. 税收政策为：应纳税所得额 1 万新币以内按 75% 优惠，1 万-20 万新币之间按 50% 优惠，20 万新币以上无优惠。

根据《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》（国发〔2011〕4 号）的规定，子公司上海思芯正普软件有限公司嵌入式软件产品按 13% 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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,025.14	5,295.76
银行存款	6,787,055,598.71	6,546,985,535.51
其他货币资金	87,788,900.17	51,044,262.48
合计	6,874,849,524.02	6,598,035,093.75
其中：存放在境外的款项总额	727,131,896.69	572,415,852.06

其他说明

其他货币资金中 87,644,661.60 元系公司计提的定期存款和大额存单利息，按照财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融资产账面中。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,857,547,910.95	2,424,519,166.67
其中：		
理财产品	1,857,547,910.95	2,424,519,166.67
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,857,547,910.95	2,424,519,166.67

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,809,423.28	96,234,851.30
商业承兑票据		
合计	31,809,423.28	96,234,851.30

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 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

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
3 个月以内	134,501,666.04
3-12 个月	8,019,824.65
1 年以内小计	142,521,490.69
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	103,110.90
合计	142,624,601.59

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	103,110.90	0.07	103,110.90	100	0.00	94,392.24	0.03	94,392.24	100	0.00
其中：										
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	103,110.90	0.07	103,110.90	100	0.00	94,392.24	0.03	94,392.24	100	0.00
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款										
按组 合计 提坏 账准 备	142,521,490.69	99.93	400,991.23	0.28	142,120,499.46	282,305,443.56	99.97	548,780.18	0.19	281,756,663.38
其中：										
按预 期信 用风 险特 征组 合计 提坏 账准 备的 应 收 账 款	142,521,490.69	99.93	400,991.23	0.28	142,120,499.46	282,305,443.56	99.97	548,780.18	0.19	281,756,663.38

合计	142,624,601.59	100	504,102.13	/	142,120,499.46	282,399,835.80	100	643,172.42	/	281,756,663.38
----	----------------	-----	------------	---	----------------	----------------	-----	------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
品佳股份有限公司	103,110.90	103,110.90	100.00	已确认无法收回
合计	103,110.90	103,110.90	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	134,501,666.04		
3-12 个月	8,019,824.65	400,991.23	5.00
1 至 2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	142,521,490.69	400,991.23	0.28

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	548,780.18		94,392.24	643,172.42
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	297,169.45		8,718.66	305,888.11
本期转回	444,958.40			444,958.40

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	400,991.23		103,110.90	504,102.13

第三阶段的本期计提数据为汇率变动的影响。

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,780.18	297,169.45	444,958.40			400,991.23
单项计提金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	94,392.24	8,718.66				103,110.90
合计	643,172.42	305,888.11	444,958.40			504,102.13

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款的本期计提数据是受汇率变动导致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	25,777,793.59	18.07	0.00
第二名	23,593,626.42	16.54	0.00
第三名	19,638,442.04	13.77	0.00
第四名	17,640,266.02	12.37	400,991.23
第五名	6,624,851.56	4.64	0.00
合计	93,274,979.63	65.40	400,991.23

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,185,843.06	20.48	34,247,110.01	100.00
1 至 2 年	27,896,166.16	79.52		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	35,082,009.22	100.00	34,247,110.01	100.00

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：

项目	期末余额	未结算原因
预付供应商款项	27,000,000.00	未达到结算条件

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	27,840,000.00	79.36
第二名	3,534,933.25	10.08
第三名	922,679.06	2.63
第四名	804,219.91	2.29
第五名	317,888.32	0.90
合计	33,419,720.54	95.26

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,556,532.94	64,802,013.41
合计	12,556,532.94	64,802,013.41

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	883,133.40
3-12 个月	2,403,430.98
1 年以内小计	3,286,564.38
1 至 2 年	6,549,056.28
2 至 3 年	4,191,530.72
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	435,072.49
5 年以上	391,737.76
合计	14,853,961.63

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,567,360.25	62,948,666.60
房租物业费用	58,265.92	21,315.48
出口退税		1,814,749.64
其他	1,228,335.46	1,432,845.40
合计	14,853,961.63	66,217,577.12

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	1,415,563.71			1,415,563.71
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,008,652.10			1,008,652.10
本期转回	126,787.12			126,787.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,297,428.69			2,297,428.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						

按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,415,563.71	1,008,652.10	126,787.12			2,297,428.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	1,415,563.71	1,008,652.10	126,787.12			2,297,428.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	押金保证金	5,793,475.12	3-12 个月、1-2 年	39.00	578,324.98
第二名	押金保证金	3,390,707.28	1-2 年、2-3 年	22.83	661,891.14
第三名	押金保证金	1,462,159.82	3-12 个月、1-2 年、2-3 年	9.84	142,290.31
第四名	其他	870,575.00	3-12 个月	5.86	1,079.66
第五名	押金保证金	825,671.94	3-12 个月、1-2 年、2-3 年、4-5 年	5.56	389,536.24
合计	/	12,342,589.16	/	83.09	1,773,122.33

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	1,185,561,883.66	112,199,092.75	1,073,362,790.91	580,362,690.60	60,701,001.48	519,661,689.12
在产品	261,160,871.62	9,414,086.70	251,746,784.92	416,301,433.38	5,782,016.41	410,519,416.97
库存商品	928,945,419.63	107,041,953.69	821,903,465.94	543,668,637.48	25,996,409.81	517,672,227.67
低值易耗品	6,862,629.12		6,862,629.12	1,065,207.49		1,065,207.49
合计	2,382,530,804.03	228,655,133.14	2,153,875,670.89	1,541,397,968.95	92,479,427.70	1,448,918,541.25

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,701,001.48	84,280,802.11		32,782,710.84		112,199,092.75
在产品	5,782,016.41	6,163,218.87		2,531,148.58		9,414,086.70
库存商品	25,996,409.81	86,976,474.39		5,930,930.51		107,041,953.69
合计	92,479,427.70	177,420,495.37		41,244,789.93		228,655,133.14

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的委托贷款		1,014,751.58
一年内到期的预付货款	194,000,000.00	
合计	194,000,000.00	1,014,751.58

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税金、待抵扣增值税	96,603,182.24	76,541,776.20
待摊费用	16,196,937.30	1,403,090.44
合计	112,800,119.54	77,944,866.64

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
合肥睿科微电子有限公司	5,850,622.03			-3,459,786.86	127,294.13					2,518,129.30
上海奥简微电子科技有限公司	9,780,022.19			-496,880.54						9,283,141.65
小计	15,630,644.22			-3,956,667.40	127,294.13					11,801,270.95
合计	15,630,644.22			-3,956,667.40	127,294.13					11,801,270.95

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,533,024,935.24	1,500,585,483.91
合计	1,533,024,935.24	1,500,585,483.91

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
翱捷科技股份有限公司			31,649,360.94		非交易性股权投资	不适用
睿力集成电路有限公司		333,807,114.72			非交易性股权投资	不适用
北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）		1,626,347.47			非交易性股权投资	不适用
得一微电子股份有限公司		3,400,386.24			非交易性股权投资	不适用
合肥通易股权投资合伙企业（有限合伙）	21,666.67	32,804,009.74			非交易性股权投资	不适用
合肥石溪产恒集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,333.33	12,605,978.27			非交易性股权投资	不适用
爱集微咨询（厦门）有限公司		5,492,336.00			非交易性股权投资	不适用
至誉科技（武汉）有限公司		25,647,387.18			非交易性股权投资	不适用
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	3,145,920.00				非交易性股权投资	不适用
青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）	391,600.00	4,722,023.67			非交易性股权投资	不适用
锐祺物联网技术张家口有限公司			1,727,330.20		非交易性股权投资	不适用

苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	1,300,000.00				非交易性股权投资	不适用
AVIVA TECHNOLOGY HOLDING		504,398.69			非交易性股权投资	不适用
合计	4,867,520.00	420,609,981.98	33,376,691.14			

其他说明：

适用 不适用

累计利得/累计损失数据为自原始投资时点至本报告期末，非交易性权益工具投资的累计公允价值变动额。

AVIVA TECHNOLOGY HOLDING 的累计利得为外币报表折算差额，汇率变动影响导致。

新增投资：

1. 翱捷科技股份有限公司，投资额人民币约 5,000 万元，公允价值减少约 3,165 万元；

2. 埃泰克汽车电子（芜湖）有限公司，投资额人民币 3,000 万元，暂无公允价值变动。

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	0.00
合计	80,000,000.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	998,745,216.87	809,629,062.15
固定资产清理		
合计	998,745,216.87	809,629,062.15

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
----	--------	------	------	----	----

一、账面原值：					
1.期初余额	395,109,828.41	731,961,661.13	1,499,930.50	94,613,229.58	1,223,184,649.62
2.本期增加金额	14,458,963.07	341,313,479.21	348,495.58	39,582,743.75	395,703,681.61
(1) 购置		336,551,778.82	348,495.58	39,475,268.62	376,375,543.02
(2) 在建工程转入	10,047,132.03	460,236.51			10,507,368.54
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	4,411,831.04	4,301,463.88		107,475.13	8,820,770.05
3.本期减少金额		17,180,182.48		4,923,115.47	22,103,297.95
(1) 处置或报废		17,180,182.48		4,923,115.47	22,103,297.95
4.期末余额	409,568,791.48	1,056,094,957.86	1,848,426.08	129,272,857.86	1,596,785,033.28
二、累计折旧					
1.期初余额	28,646,999.18	341,088,901.72	962,944.03	42,856,742.54	413,555,587.47
2.本期增加金额	11,625,996.49	167,772,269.65	260,431.96	24,938,866.73	204,597,564.83
(1) 计提	11,369,119.87	164,411,166.12	260,431.96	24,848,490.15	200,889,208.10
(2) 汇率变动	256,876.62	3,361,103.53		90,376.58	3,708,356.73
3.本期减少金额		15,455,450.70		4,657,885.19	20,113,335.89
(1) 处置或报废		15,455,450.70		4,657,885.19	20,113,335.89
4.期末余额	40,272,995.67	493,405,720.67	1,223,375.99	63,137,724.08	598,039,816.41
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	369,295,795.81	562,689,237.19	625,050.09	66,135,133.78	998,745,216.87
2.期初账面价值	366,462,829.23	390,872,759.41	536,986.47	51,756,487.04	809,629,062.15

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,152,703.84	2,496,424.81
工程物资		
合计	6,152,703.84	2,496,424.81

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
软件	6,152,703.84		6,152,703.84	2,430,481.51		2,430,481.51
智能化人机交互研发中心建设项目				65,943.30		65,943.30
合计	6,152,703.84		6,152,703.84	2,496,424.81		2,496,424.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

研发基地 大楼改造	10,047,132.03		10,047,132.03	10,047,132.03			100	100%				自有资金
合计	10,047,132.03		10,047,132.03	10,047,132.03			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	151,036,320.37	9,717,236.29	160,753,556.66
2.本期增加金额	15,985,693.42	4,720,142.32	20,705,835.74
(1) 新增租赁	15,870,142.15	4,720,142.32	20,590,284.47
(2) 汇率影响	115,551.27		115,551.27
3.本期减少金额	8,025,948.42	502,689.73	8,528,638.15
(1) 租赁减少	8,025,948.42	502,689.73	8,528,638.15
(2) 汇率影响			
4.期末余额	158,996,065.37	13,934,688.88	172,930,754.25
二、累计折旧			
1.期初余额	23,133,371.06	1,889,462.61	25,022,833.67
2.本期增加金额	33,112,431.45	3,879,151.30	36,991,582.75
(1) 计提	33,059,747.69	3,879,151.30	36,938,898.99
(2) 汇率影响	52,683.76		52,683.76
3.本期减少金额	6,123,916.59		6,123,916.59

(1) 处置	6,123,916.59		6,123,916.59
(2) 汇率影响			
4.期末余额	50,121,885.92	5,768,613.91	55,890,499.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 汇率影响			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	108,874,179.45	8,166,074.97	117,040,254.42
2.期初账面价值	127,902,949.31	7,827,773.68	135,730,722.99

其他说明：

“其他”为公司租赁的互联网数据中心 IDC 机房。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,224,171.93	63,543,726.47	324,044,865.01	22,155,797.98	414,968,561.39
2.本期增加金额		93,018.69	112,520,140.25	11,821,584.97	124,434,743.91
(1)购置				11,821,584.97	11,821,584.97
(2)内部研发			112,520,140.25		112,520,140.25
(3)汇率影响		93,018.69			93,018.69
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,224,171.93	63,636,745.16	436,565,005.26	33,977,382.95	539,403,305.30
二、累计摊销					
1.期初余额	557,244.84	24,416,511.34	131,816,641.68	2,814,936.64	159,605,334.50
2.本期增加金额	104,483.44	12,887,778.61	61,747,850.13	4,714,779.63	79,454,891.81
(1)计提	104,483.44	12,870,421.24	61,747,850.13	4,714,779.63	79,437,534.44
(2)汇率影响		17,357.37			17,357.37
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	661,728.28	37,304,289.95	193,564,491.81	7,529,716.27	239,060,226.31
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	4,562,443.65	26,332,455.21	243,000,513.45	26,447,666.68	300,343,078.99
2.期初账面价值	4,666,927.09	39,127,215.13	192,228,223.33	19,340,861.34	255,363,226.89

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 34.07%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	
研究开发费	129,970,132.16	1,029,448,903.96		112,520,140.25	935,583,622.53	111,315,273.34
合计	129,970,132.16	1,029,448,903.96		112,520,140.25	935,583,622.53	111,315,273.34

其他说明

“研究开发费”中本期增加的内部开发支出中，包含两部分内容：1、发生时即费用化的本期研发费用发生额约 9.31 亿元；2、形成开发支出的发生额约 0.98 亿元。

其中内部研发资本化项目明细情况表如下：

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额	资本化开始 时点	研发进 度
		开发支出	其他	确认无形资产	进入损益	其他			
1	487,211.97	29,926.23					517,138.20	2020 年 4 月	100%
2	10,193,982.61	30,965,517.08					41,159,499.69	2021 年 9 月	47%
3	5,663,555.33	18,770,971.16					24,434,526.49	2021 年 9 月	68%
4	68,771,035.65	14,730,214.62		83,501,250.27				2020 年 1 月	100%
5	3,714,865.54	2,961,445.88					6,676,311.42	2021 年 9 月	90%
6	14,083,354.64	1,348,886.46		15,432,241.10				2020 年 7 月	100%
7	1,176,418.87	171,255.99					1,347,674.86	2021 年 3 月	95%
8	142,952.93						142,952.93	2019 年 8 月	90%
9	67,694.82	55,123.98					122,818.80	2020 年 9 月	90%
10	7,052,656.51	44,248.21		7,096,904.72				2017 年 1 月	100%
11		2,547,860.03					2,547,860.03	2022 年 10 月	60%
12	4,287,032.10	5,378,623.63					9,665,655.73	2021 年 7 月	85%
13		1,269,894.53					1,269,894.53	2022 年 10 月	60%
14		6,134,710.16					6,134,710.16	2022 年 10 月	65%
15	625,613.73				625,613.73			2020 年 7 月	不适用
16	4,212,889.86	1,173,131.58		5,386,021.44				2021 年 5 月	100%
17	3,456,602.77				3,456,602.77			2020 年 11 月	不适用
18		3,772,676.32					3,772,676.32	2022 年 8 月	60%

19	1,285,103.47	187,474.74				1,472,578.21	2020 年 9 月	100%
20	507,423.59	71,179.90				578,603.49	2021 年 7 月	100%
21		1,091,230.22				1,091,230.22	2022 年 6 月	80%
22	1,479,843.49	2,049,179.79				3,529,023.28	2021 年 11 月	100%
23	1,083,765.61	19,957.11	1,103,722.72				2021 年 7 月	100%
24	220,691.77	111,010.68				331,702.45	2021 年 11 月	95%
25		2,841,362.04				2,841,362.04	2022 年 11 月	40%
26		1,314,852.69				1,314,852.69	2022 年 8 月	50%
27		2,286.62				2,286.62	2021 年 11 月	90%
28	379,359.24	342,003.82				721,363.06	2021 年 6 月	95%
29	164,331.94	237,482.57				401,814.51	2021 年 12 月	90%
30	54,306.00	240,778.12				295,084.12	2021 年 11 月	50%
31		1,827.89				1,827.89	2021 年 10 月	40%
32		4,249.23				4,249.23	2022 年 9 月	30%
33	859,439.72	78,136.65				937,576.37	2020 年 6 月	100%
合计	129,970,132.16	97,947,497.93	112,520,140.25	4,082,216.50		111,315,273.34		

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海思立微电子 科技有限公司	1,305,478,783.44					1,305,478,783.44
苏州福瑞斯信息 科技有限公司	3,092,179.55					3,092,179.55
合计	1,308,570,962.99					1,308,570,962.99

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提		处置		
上海思立微电子科 技有限公司	283,606,563.43	241,491,251.60				525,097,815.03
合计	283,606,563.43	241,491,251.60				525,097,815.03

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

①上海思立微电子科技有限公司（以下简称“上海思立微”）商誉系本公司于 2019 年 5 月收购上海思立微 100.00% 股权时形成的，相关资产组为上海思立微传感器业务长期资产组，包含固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产以及商誉。

②苏州福瑞思信息科技有限公司（以下简称“苏州福瑞思”）商誉系本公司于 2019 年 2 月收购苏州福瑞思股权时形成的，相关资产组为苏州福瑞思 WIFI 基带业务长期资产组，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产以及商誉。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

①与上海思立微有关的商誉减值测试：

对于收购上海思立微产生的商誉，公司委托中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）出具评估报告为公司收购上海思立微产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中联评估估算上海思立微包含商誉的指纹传感器业务资产组可回收金额的价值类型为预计未来现金流量现值，并出具中联评报字【2023】第 947 号评估报告。主要假设及关键参数如下：

项目	上海思立微传感器业务
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
稳定期增长率	0.00%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
税前折现率	11.64%

减值测试的结果如下：

项目	上海思立微
归属于公司的商誉账面余额 A	1,305,478,783.44
本次计提前的商誉减值准备余额 B	283,606,563.43
归属于公司的商誉的账面价值 C=A-B	1,021,872,220.01
不包含商誉的资产组的账面价值 D	116,160,898.03
包含商誉的资产组账面价值 E=C+D	1,138,033,118.04
资产组可收回金额 F	896,541,866.44
商誉减值损失（大于 0 时，小于 0 时等于 0）G=E-F	241,491,251.60

经测试，上海思立微商誉 2022 年度发生减值，减值金额为 241,491,251.60 元。

②与苏州福瑞思有关的商誉减值测试：

对于收购苏州福瑞思产生的商誉，公司委托北京卓信大华资产评估有限公司（以下简称“卓信大华”）出具评估报告为公司收购苏州福瑞思产生的商誉进行减值测试提供价值参考。卓信大华估算苏州福瑞思包含商誉的 WIFI 基带业务资产组可回收金额的价值类型为资产组可收回金额的价值类型为收益法现金流量折现法，并出具卓信大华评报字[2023]第 8214 号评估报告。主要假设及关键参数如下：

项目	苏州福瑞思 WIFI 基带业务
预测期	根据主要技术、行业的周期确定为五年，预测期为无永续增长期
预测期增长率	管理层根据对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
毛利率	管理层根据对市场发展的预测确定预算毛利率。
税前折现率	17.08%

减值测试的结果如下：

项目	苏州福瑞思
归属于公司的商誉账面余额 A	3,092,179.55
本次计提前的商誉减值准备余额 B	0.00
归属于公司的商誉的账面价值 C=A-B	3,092,179.55
不包含商誉的资产组的账面价值 D	4,837,930.69
包含商誉的资产组账面价值 E=C+D	7,930,110.24
资产组可收回金额 F	9,483,300.00
商誉减值损失（大于 0 时，小于 0 时等于 0）G=E-F	0.00

经测试，苏州福瑞思商誉本年度未发生减值。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

上海思立微资产组商誉，减值测试发生减值，导致本年计提商誉减值损失 241,491,251.60 元。

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修费及授权费	99,648,566.86	37,724,677.05	54,490,072.33		82,883,171.58
合计	99,648,566.86	37,724,677.05	54,490,072.33		82,883,171.58

其他说明：

无

30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	196,012,610.58	22,912,532.08	83,564,355.19	10,595,192.53
内部交易未实现利润	521,509,029.83	85,837,873.34	343,728,965.28	56,646,492.66
可抵扣亏损	691,888,475.66	104,956,508.00	446,524,649.09	67,972,773.32
预计负债（未决诉讼）			40,019,871.66	6,002,980.75
政府补助	58,138,293.47	6,181,772.05	80,524,505.80	8,516,095.37
股权激励	52,135,100.68	5,847,289.70	198,215,460.60	21,723,942.74
资产折旧摊销	38,440,492.42	3,898,709.79	1,211,116.90	121,111.69

其他权益工具投资公允价值变动	31,649,360.90	3,164,936.09		
合计	1,589,773,363.54	232,799,621.05	1,193,788,924.52	171,578,589.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	105,491,732.80	10,549,173.28	133,526,025.50	13,961,840.42
其他权益工具投资公允价值变动	420,105,583.29	54,711,375.99	435,892,962.32	58,060,961.09
金融资产公允价值变动	104,406,926.93	10,446,213.26	75,438,121.00	7,543,812.10
固定资产折旧	100,721,057.14	12,770,382.89	4,203,056.18	693,504.27
合计	730,725,300.16	88,477,145.42	649,060,165.00	80,260,117.88

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	305,640,840.40	57,690,653.13
可抵扣亏损	147,793,673.43	11,556,754.71
合计	453,434,513.83	69,247,407.84

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	6,622,184.53	11,556,754.71	
2027 年	1,955,716.54		
2030 年	139,215,772.36		
合计	147,793,673.43	11,556,754.71	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
委托贷款						
预付购房款	148,880,478.61		148,880,478.61	148,880,478.61		148,880,478.61
股权投资款				50,000,000.00		50,000,000.00
设备、软件等购置款	17,959,120.14		17,959,120.14	46,420,050.88		46,420,050.88
预付供应商货款	806,005,799.04		806,005,799.04			
合计	972,845,397.79		972,845,397.79	245,300,529.49		245,300,529.49

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司购买的房产未达到预定可使用状态，故列报“其他非流动资产”科目。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年，下同）	475,291,515.25	613,396,148.71
1 至 2 年	803,976.42	2,019,826.65
2 至 3 年	1,846,535.45	960,529.05
3 年以上	1,324,293.58	840,102.51
合计	479,266,320.70	617,216,606.92

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	2,586,518.65	未结算
合计	2,586,518.65	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	81,877,278.93	68,688,081.05
1 年以上	1,039,751.05	470,619.85
合计	82,917,029.98	69,158,700.90

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	253,694,300.01	891,735,899.23	913,397,789.64	232,032,409.60

二、离职后福利-设定提存计划	1,469,077.39	60,917,758.72	59,560,536.57	2,826,299.54
三、辞退福利		6,377,314.79	6,377,314.79	
四、一年内到期的其他福利				
合计	255,163,377.40	959,030,972.74	979,335,641.00	234,858,709.14

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	244,832,733.11	792,994,826.37	813,562,768.92	224,264,790.56
二、职工福利费		14,858,168.65	14,858,168.65	
三、社会保险费	766,920.17	38,005,594.43	37,053,274.24	1,719,240.36
其中：医疗保险费	736,928.76	33,152,589.83	32,294,122.20	1,595,396.39
工伤保险费	29,586.38	1,114,880.02	1,088,830.42	55,635.98
生育保险费	405.03	1,112,667.81	1,044,864.85	68,207.99
其他-补充医疗		2,625,456.77	2,625,456.77	
四、住房公积金	439,999.00	44,467,464.87	44,100,955.41	806,508.46
五、工会经费和职工教育经费	6,144,196.71	974,969.53	2,974,001.34	4,145,164.90
六、短期带薪缺勤	1,510,451.02	434,875.38	848,621.08	1,096,705.32
七、短期利润分享计划				
合计	253,694,300.01	891,735,899.23	913,397,789.64	232,032,409.60

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,431,959.67	57,789,836.94	56,491,732.08	2,730,064.53
2、失业保险费	37,117.72	1,839,803.29	1,780,686.00	96,235.01
3、企业年金缴费		1,288,118.49	1,288,118.49	
合计	1,469,077.39	60,917,758.72	59,560,536.57	2,826,299.54

其他说明：

√适用 □不适用

注：短期带薪缺勤为四级子公司GigaDevice Semiconductor USA, Inc.根据员工享有的累积未使用的带薪假期计算的。

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,269,678.17	1,762,526.06
企业所得税	1,421,977.86	86,824,111.64
个人所得税	10,617,729.44	8,754,046.70
城市维护建设税	3,906,866.79	1,980,128.79
教育费附加	2,797,303.39	1,415,846.51
印花税	859,098.35	1,316,847.45
房产税	305,803.93	283,182.30
其他税费	30,699.18	18,999.53
合计	21,209,157.11	102,355,688.98

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	341,283,305.05	522,229,330.34
合计	341,283,305.05	522,229,330.34

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	290,894,412.72	434,319,809.17
顾问费、中介机构及技术服务费	39,555,089.01	78,259,688.41
押金、保证金	1,068,264.75	3,051,883.45
代扣代缴款项	4,295,813.01	1,486,154.26
其他	5,469,725.56	5,111,795.05
合计	341,283,305.05	522,229,330.34

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
服务费	12,153,931.11	未结算
合计	12,153,931.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	34,433,367.38	32,516,615.72
合计	34,433,367.38	32,516,615.72

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
代转销项税	2,697,179.21	3,132,122.33
合计	2,697,179.21	3,132,122.33

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款未折现金额	136,800,035.34	158,349,656.92
减：未确认融资费用	12,465,819.63	17,948,819.21
减：一年内到期部分（附注七、43）	34,433,367.38	32,516,615.72
合计	89,900,848.33	107,884,221.99

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	40,019,871.66		被诉专利侵权赔偿费计提，2022 年胜诉转回。
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	40,019,871.66		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2022年11月，子公司上海思立微收到广东省深圳市中级人民法院下达的《民事判决书》【(2021)粤03民初4467号】（以下简称《民事判决书》），判决如下：（1）驳回深圳市汇顶科技股份有限公司的全部诉讼请求；（2）案件受理费人民币394,300元，由深圳市汇顶科技股份有限公司负担。

根据《民事判决书》记载：“如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于最高人民法院”。该《民事判决书》已于2022年11月15日前分别送达双方。汇顶未在前述上诉期限内提出上诉，子公司上海思立微公司胜诉亦未提起上诉，结合《民事诉讼法》相关规定，《民事判决书》【(2021)粤03民初4467号】已于2022年11月30日生效，子公司上海思立微胜诉。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	105,385,872.15	17,901,989.99	38,797,702.06	84,490,160.08	政府补助资金
合计	105,385,872.15	17,901,989.99	38,797,702.06	84,490,160.08	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“兆易科技双创平台”特色双创载体项目	500,000.00			250,000.00		250,000.00	与资产相关

32 位高性能、高可靠微控制器 MCU 研发与产业化	38,021,986.06			10,548,231.75		27,473,754.31	与收益相关
EDA 创新应用专项资金补助		1,750,000.00		250,000.00		1,500,000.00	与资产相关
MCU 系列化芯片研发与产业化	26,072,164.95			12,070,384.76		14,001,780.19	与资产相关
北京市高精尖产业发展资金	3,032,531.32			1,516,265.64		1,516,265.68	与资产相关
车规芯片可靠性和电磁兼容性测试技术研究		3,851,389.99				3,851,389.99	与收益相关
大容量、高性能 Nor Flash 研发与产业化	8,715,361.42			3,978,739.20		4,736,622.22	与资产相关
格易集成电路合肥基地项目	9,900,000.00					9,900,000.00	与资产相关
合肥市科学技术局省购置研发仪器设备补助		800,600.00		64,048.00		736,552.00	与资产相关
面向物联网的高性能低功耗 WiFi MCU 芯片研发及产业化项目	461,366.23			9,500.03		451,866.20	与收益相关
面向物联网应用的低功耗 Nor Flash 研发和产业化	3,219,101.82			1,219,101.82		2,000,000.00	与资产相关
嵌入式磁随机存储器专用外围电路模拟与设计	529,017.37			125,000.04		404,017.33	与收益相关
新一代低功耗、串口型代码闪存系列芯片的研发和产业化（中关村高精尖）	768,636.74			768,636.74			与收益相关
移动智能终端存储器芯片的研发和产业化	661,772.44			661,772.44			与收益相关
智能家电类应用 32 位微控制器补助资金	1,003,933.80			549,738.60		454,195.20	与资产相关
中关村强链工程项目		10,000,000.00		6,786,283.04		3,213,716.96	与资产相关
24nm SPI Nand Flash 存储芯片研发项目	12,500,000.00	1,500,000.00				14,000,000.00	与资产相关
小计	105,385,872.15	17,901,989.99		38,797,702.06		84,490,160.08	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	667,467,102				-441,954	-441,954	667,025,148

其他说明：

股本的增减变动情况见公司基本情况的说明

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,760,165,162.87	118,068,648.85	33,114,103.91	7,845,119,707.81
其他资本公积	362,405,692.37	206,288,910.51	118,068,648.85	450,625,954.03
合计	8,122,570,855.24	324,357,559.36	151,182,752.76	8,295,745,661.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积-其他资本公积增加系以下原因：

①2022 年度股权激励费用摊销增加资本公积-其他资本公积 2.03 亿元；

②股权激励解禁或行权形成的超额税务抵扣增加资本公积-其他资本公积 0.03 亿元；

(2) 本期资本公积-其他资本公积减少/本期资本公积-股本溢价增加的原因：股权激励限制性股票解禁，增加资本公积-股本溢价 1.18 亿元，同时减少资本公积-其他资本公积 1.18 亿元；

(3) 本期资本公积-股本溢价减少原因：回购注销离职员工股权激励的股票，减少股本溢价约 0.33 亿元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年股权激励计划限制性股票	276,880,566.01		96,020,716.41	180,859,849.60
2021 年股权激励计划限制性股票	157,439,243.16		47,404,680.04	110,034,563.12

合计	434,319,809.17	143,425,396.45	290,894,412.72
----	----------------	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

具体请见十三、股份支付的情况说明

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	359,856,903.57	-47,449,339.93			-6,514,521.19	-40,934,818.74		318,922,084.83
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	359,856,903.57	-47,449,339.93			-6,514,521.19	-40,934,818.74		318,922,084.83
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-57,404,560.33	82,207,597.50				82,207,597.50		24,803,037.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-81,638.05	127,294.13				127,294.13		45,656.08
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算差额	-57,322,922.28	82,080,303.37				82,080,303.37		24,757,381.09
其他综合收益合计	302,452,343.24	34,758,257.57			-6,514,521.19	41,272,778.76		343,725,122.00

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：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	333,733,551.00			333,733,551.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	333,733,551.00			333,733,551.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,491,144,271.51	2,509,335,368.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,535.97
调整后期初未分配利润	4,491,144,271.51	2,509,330,832.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,052,568,326.42	2,336,793,535.26
加：本年出售其他权益工具投资调整未分配利润		1,377,169.75
减：提取法定盈余公积		90,695,236.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	707,515,128.12	265,662,029.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,836,197,469.81	4,491,144,271.51

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,129,442,847.47	4,255,250,959.37	8,505,722,539.22	4,545,672,265.48
其他业务	549,577.52	104,723.21	4,500,929.51	3,711,385.92
合计	8,129,992,424.99	4,255,355,682.58	8,510,223,468.73	4,549,383,651.40

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	集成电路业务	合计
商品类型		
存储芯片	4,825,855,711.94	4,825,855,711.94
微控制器	2,829,208,750.75	2,829,208,750.75
传感器	434,973,724.55	434,973,724.55
技术服务收入及其他收入	39,954,237.75	39,954,237.75
按经营地区分类		
境内地区	1,363,646,202.78	1,363,646,202.78
境外地区	6,766,346,222.21	6,766,346,222.21
市场或客户类型		
消费类	2,454,296,093.86	2,454,296,093.86
非消费类	5,675,696,331.13	5,675,696,331.13
合同类型		
销售商品	8,090,043,587.89	8,090,043,587.89
其他	39,948,837.11	39,948,837.11
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	8,090,487,437.56	8,090,487,437.56
在某一时段内确认收入	39,504,987.43	39,504,987.43
按合同期限分类		
1 年以内	8,092,772,475.10	8,092,772,475.10
1 年以上	37,219,949.89	37,219,949.89
按销售渠道分类		
直销模式	864,651,050.83	864,651,050.83
代理商模式	7,265,341,374.16	7,265,341,374.16
合计	8,129,992,424.99	8,129,992,424.99

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

合同产生的收入为营业收入，包含其他业务收入。

本公司收入主要来源于销售集成电路产品，合同期限基本是1年以内的，且在客户取得相关商品控制权时确认收入。

另外，境外地区的收入统计口径为本公司的境外地区子公司取得的收入，而并非依据客户所在地区。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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 6.63 亿元，其中：

6.63 亿元预计将于 2023 年度确认收入

0 元预计将于 2024 年度确认收入

0 元预计将于 2025 年度确认收入

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,854,533.64	16,832,067.79
教育费附加	26,334,855.71	12,080,934.90
房产税	3,335,087.22	3,110,404.90
土地使用税	71,223.64	71,223.64
车船使用税	2,980.00	360.00
印花税	4,949,002.33	4,533,313.65
水利建设基金等	112,535.79	91,033.04
合计	71,660,218.33	36,719,337.92

其他说明：

重要税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,597,797.36	162,340,037.20
差旅费	4,614,762.93	5,047,918.08
成品领用	3,114,624.18	3,232,202.28
广告及业务宣传费	10,886,348.12	7,082,583.16
业务招待费	3,138,823.60	3,004,638.92
交通与通讯	1,636,044.46	890,369.08
租赁费	77,246.86	248,740.30
专业服务费	46,430,232.82	23,417,593.12
车辆费用	345,990.83	824,753.69
办公费	237,230.01	273,383.92
折旧及摊销	4,619,625.09	4,725,405.18
其他	1,179,181.24	9,777,683.55
合计	265,877,907.50	220,865,308.48

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	271,565,771.96	261,049,220.64
服务费	52,189,115.45	47,570,296.74
租赁费	9,401,138.47	12,739,187.27
差旅费	1,828,328.15	3,223,805.52
折旧及摊销	45,118,907.98	30,394,763.31
交通与通讯	3,913,244.46	4,062,859.25
税金	76,900.37	207,675.54
办公费	6,146,104.82	6,811,196.42
业务招待费	1,525,811.93	1,373,707.26
会议费	1,513,653.70	1,233,785.92

材料费	10,849,209.82	5,619,503.38
能源费	1,898,142.18	1,436,961.17
车辆费用	897,591.95	786,525.97
其他	18,245,500.13	14,216,878.48
合计	425,169,421.37	390,726,366.87

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	609,479,695.43	530,339,316.24
折旧及摊销	218,494,610.43	170,316,675.16
服务费	56,726,994.76	67,740,845.20
材料费	29,034,303.17	51,050,570.60
租赁费	4,164,542.95	6,792,212.75
测试费	7,115,791.10	5,212,250.12
差旅费	2,587,305.70	3,904,650.16
能源费	4,319,863.97	2,723,398.61
业务招待费	385,818.08	521,772.09
办公费	1,616,028.03	1,891,647.43
交通与通讯	1,133,194.48	1,192,943.78
会议费	70,967.64	85,176.80
其他	454,506.79	265,218.90
合计	935,583,622.53	842,036,677.84

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,888,531.59	5,898,994.09
减：利息收入	-157,426,859.89	-151,479,447.76
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-194,883,810.55	24,011,208.79
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,718,919.97	824,376.21
合计	-342,703,218.88	-120,744,868.67

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与公司日常活动相关的政府补助	74,304,104.66	69,684,533.65

代扣个人所得税手续费返还	3,757,480.48	1,417,298.78
即征即退增值税	294,681.74	229,401.06
合计	78,356,266.88	71,331,233.49

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-3,956,667.40	-3,207,896.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,867,520.00	7,598,563.92
银行理财产品确认的投资收益	49,689,231.57	39,266,838.79
合计	50,600,084.17	43,657,505.79

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-6,971,255.72	24,203,955.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		-225,792,115.09
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-6,971,255.72	-201,588,159.96

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	139,070.29	35,166.40
其他应收款坏账损失	-881,864.98	702,870.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-742,794.69	738,036.53

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-177,420,495.37	-45,024,848.23
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-241,491,251.60	-155,580,918.10
十二、其他		
合计	-418,911,746.97	-200,605,766.33

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产出售	47,848.02	107,876.75
使用权资产终止	137,241.15	
合计	185,089.17	107,876.75

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,955,850.72	1,086,901.18	1,955,850.72
业绩补偿		225,792,115.09	
结转预计负债（诉讼相关）	40,019,871.66		40,019,871.66
其他	2,905,055.52	2,712,366.64	2,905,055.52
合计	44,880,777.90	229,591,382.91	44,880,777.90

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,158,506.31	275,984.38	与收益相关
英国政府补助		35,816.80	与收益相关
E类人才安居补贴	23,366.22	3,600.00	与收益相关
普惠政策补贴	400,000.00	271,500.00	与收益相关
2020年金融办并购重组中介补贴费		500,000.00	与收益相关
新加坡就业增长补贴	373,978.19		与收益相关
合计	1,955,850.72	1,086,901.18	

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	2,214,052.20	1,028,090.79	2,214,052.20
其中：固定资产处置损失	2,214,052.20	1,028,090.79	2,214,052.20
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,300,000.00	10,000,000.00	1,300,000.00
赔偿金、违约金等支出	504,235.80	80,769.64	504,235.80
合计	4,018,288.00	11,108,860.43	4,018,288.00

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	260,519,681.40	288,793,160.92
递延所得税费用	-50,661,083.52	-102,226,452.54
合计	209,858,597.88	186,566,708.38

(2). 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,262,426,924.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	226,242,692.43
子公司适用不同税率的影响	-16,905,145.31
调整以前期间所得税的影响	25,953,366.35
非应税收入的影响	-244,283.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,202,712.48

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,100,929.30
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	19,656,313.14
研发费用加计扣除影响	-70,031,261.40
股权激励费用的影响	11,516,540.25
固定资产加计扣除等其他因素的影响	-13,431,407.25
所得税费用	209,858,597.88

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	120,700,349.14	108,738,527.67
政府补助款项	55,364,243.32	38,673,420.48
收到解禁限制性股票代扣员工个税	95,148,138.14	126,446,185.47
其他	128,060,148.43	8,234,805.78
合计	399,272,879.03	282,092,939.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理、运营费用等支出	374,195,596.52	435,196,188.90
支付解禁限制性股票代扣员工个税	95,955,165.12	127,324,153.83
合计	470,150,761.64	562,520,342.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业绩承诺补偿款		225,792,115.09
合计		225,792,115.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权回购款	33,983,618.19	4,693,358.66
与发行直接相关的中介机构费和其他发行费用		285,609.06
合计	33,983,618.19	4,978,967.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,052,568,326.42	2,336,793,535.26
加：资产减值准备	418,911,746.97	200,605,766.33
信用减值损失	742,794.69	-738,036.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,597,564.83	145,953,061.82
使用权资产摊销	36,991,582.75	25,889,259.01
无形资产摊销	79,454,891.81	68,034,140.53
长期待摊费用摊销	54,490,072.80	48,070,327.79
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）	-185,089.17	-107,876.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,214,052.20	1,028,090.79
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	6,971,255.72	-24,203,955.13
财务费用（收益以“—”号填列）	-101,723,521.47	36,608,189.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-50,600,084.17	-43,657,505.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-62,200,964.93	-70,825,409.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	11,566,612.64	-31,428,202.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	-841,132,835.08	-685,946,973.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-805,347,724.76	-402,083,992.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-263,916,456.17	400,397,013.14
其他	206,288,910.51	257,682,655.75
经营活动产生的现金流量净额	949,691,135.59	2,262,070,086.82
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	6,787,204,862.41	6,546,991,139.65
减：现金的期初余额	6,546,991,139.65	7,353,846,104.21
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	240,213,722.76	-806,854,964.56

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,787,204,862.41	6,546,991,139.65
其中：库存现金	5,025.14	5,295.76
可随时用于支付的银行存款	6,787,055,598.71	6,546,985,535.50
可随时用于支付的其他货币资金	144,238.56	308.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,787,204,862.41	6,546,991,139.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	229,682,391.60	6.9646	1,599,645,984.51
欧元	4,593.86	7.4229	34,099.76
港币	4,657,558.46	0.8933	4,160,457.25
日元	15,497,927.54	0.0524	811,440.49
英镑	53,974.63	8.3941	453,068.44

台币	2,261,237.00	0.2270	513,404.75
新加坡币	177,218.36	5.1831	918,540.48
应收账款			
其中：美元	17,527,987.48	6.9646	122,075,421.62
应付账款			
其中：美元	16,348,061.58	6.9646	113,857,709.71
日元	112,000,000.00	0.0524	5,864,096.00
其他应收款			
其中：美元	232,175.84	6.9646	1,617,011.86
日元	4,193,078.99	0.0524	219,541.23
英镑	13,757.37	8.3941	115,480.74
台币	101,365.00	0.2270	23,014.51
其他应付款			
其中：美元	2,090,100.05	6.9646	14,556,710.87
欧元	25,442.32	7.4229	188,855.80
港币	2,286,026.64	0.8933	2,042,039.02
日元	1,184,975.93	0.0524	62,042.97
英镑	21,400.00	8.3941	179,633.74
台币	474,886.00	0.2270	107,820.95
新加坡币	9,880.71	5.1831	51,212.73

其他说明：

无

(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

二级子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司、三级子公司耀辉科技有限公司、三级子公司思立微电子（香港）有限公司的主要经营地在香港，均选择美元作为记账本位币；二级子公司 GigaDevice Semiconductor Singapore PTE. LTD. 注册地在新加坡，选择美元为记账本位币；三级子公司 GigaDevice Semiconductor Europe Ltd. 的主要经营地在英国，选择英镑为记账本位币；三级子公司ギガデバイスジャパン株式会社的主要经营地在本国，选择日元作为记账本位币；四级子公司 GigaDevice Semiconductor USA, Inc. 主要经营地在美国，选择美元作为记账本位币；四级子公司 GigaDevice Semiconductor Germany GmbH 主要经营地在德国，选择欧元作为记账本位币。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	41,313,643.31	递延收益、其他收益、营业外收入	37,462,253.32
与资产相关	14,050,600.00	递延收益、其他收益	7,100,331.04
合计	55,364,243.31		44,562,584.36

本项目下的政府补助均为当年收到的政府补助，以前年度递延的政府补助详见本节 51、递延收益。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

中金启兆睿泓(厦门)股权投资基金合伙企业(有限合伙)为公司 2022 年新设立二级子公司，注册地为厦门；2022 年度公司将其纳入合并范围。

西安芯存半导体有限公司为公司 2022 年新设立二级子公司，注册地为西安；2022 年度公司将其纳入合并范围。

公司子公司北京京存技术有限公司于 2021 年注销，2022 年度不纳入合并范围。

公司子公司深圳市集芯创源电子科技有限公司于 2021 年 11 月 23 日注销，2022 年度不纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
芯技佳易微电子(香港)科技有限公司	香港	香港	芯片研发销售	100.00		设立
GigaDevice Semiconductor Singapore PTE.LTD.	新加坡	新加坡	集成电路产品开发、销售	100.00		设立
上海格易电子有限公司	上海	上海	芯片研发销售	100.00		设立
深圳市外滩科技开发有限公司	深圳	深圳	集成电路技术开发及销售；股权投资	100.00		设立
合肥格易集成电路有限公司	合肥	合肥	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
耀辉科技有限公司	香港	香港	芯片研发		100.00	设立

GigaDevice Semiconductor Europe Ltd.	英国	英国	软件销售、推广		100.00	设立
ギガデバイスジャパン株式会社	日本	日本	软件的市场调查、技术服务		100.00	设立
GigaDevice Semiconductor Germany GmbH	德国	德国	电子产品的销售、半导体产品研发，以及市场营销和推广		100.00	设立
GigaDevice Semiconductor USA, Inc.	美国	美国	集成电路设计		100.00	设立
西安格易安创集成电路有限公司	西安	西安	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
苏州福瑞思信息科技有限公司	苏州	苏州	集成电路技术开发与销售		100.00	收购
北京圭璋致远科技开发有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、房屋租赁	100.00		设立
上海思立微电子科技有限公司	上海	上海	集成电路芯片研发、设计、销售	100.00		收购
思立微电子（香港）有限公司	香港	香港	芯片销售		100.00	收购
合肥集芯电子科技有限公司	合肥	合肥	芯片销售		100.00	收购
上海思芯正普软件有限公司	上海	上海	软件技术开发与销售		100.00	设立
深圳市格易聚创集成电路有限公司	深圳	深圳	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
中金启兆睿泓（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	股权投资	99.00		设立
西安芯存半导体有限公司	西安	西安	集成电路技术开发与销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	11,801,270.95	15,630,644.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,956,667.40	-3,207,896.92
--其他综合收益	127,294.13	-27,066.33
--综合收益总额	-3,829,373.27	-3,234,963.25

其他说明

①本公司全资子公司深圳市外滩科技开发有限公司投资了上海奥简微电子科技有限公司，持股比例 19%，由于投资额小，公司将其归类为不重要的联营企业合并反映财务信息。

②本公司全资子公司深圳市外滩科技开发有限公司投资了合肥睿科微电子有限公司，投资占比 10%，由于投资额小，本公司将其归类为不重要的联营企业合并反映财务信息。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他权益工具投资、长期股权投资、应付账款、应付票据等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

1、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司部分海外销售、采购和其他支出业务以外币结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司的外币货币性项目情况详见“本节附注七、82、外币货币性项目”。以外币计量的资产和负债所特有外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率变动对公司经营业绩的影响。

2022 年度公司为有效规避外汇市场风险、防范汇率大幅波动带来的不良影响，控制公司财务费用波动，2022 年 4 月 26 日公司董事会审议通过《关于 2022 年度开展外汇套期保值业务的议案》，公司及纳入合并报表范围的下属子公司根据实际需要，拟与银行等金融机构开展年度总额不超过 3 亿美元或其他等值外币的外汇套期保值业务。

(2) 利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司密切关注利率变动对本公司的影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司密切关注资本市场波动对公允价值的影响。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。报告期内可能引起公司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公司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应收票据、应收账款等的账面金额。

公司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。除附注七、5 所列应收账款及附注七、8 所列其他应收账款项目外，公司无其他重大信用集中风险。同时，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况，确保应收款项坏账准备计提的充分性和及时性。综上所述，公司整体信用风险较低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的资金满足公司正常经营所需。公司财务部门通过监控现金

余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足经营现金流。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险低。

十一、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	1,857,547,910.95			1,857,547,910.95
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,857,547,910.95			1,857,547,910.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品投资	1,857,547,910.95			1,857,547,910.95
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	18,350,531.85		1,514,674,403.39	1,533,024,935.24
(四) 其他非流动金融资产			80,000,000.00	80,000,000.00
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,875,898,442.80		1,594,674,403.39	3,470,572,846.19
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

输入值为市场参与者在给相关资产或负债定价时所使用的假设。公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值是能够从市场数据中取得的输入值。不可观察输入值是指不能从市场数据中取得，应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

适用 不适用

公司截至 2022 年 12 月 31 日持有的银行理财产品，按照新金融工具准则并结合公司持有意图，公司将持有的理财产品归类为交易性金融资产核算。公司按照银行公布的理财产品净值确认其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

持续和非持续第三层次公允价值计量其他权益工具投资，公司以结合下列方式综合判断有关项目的公允价值：

（1）参考专业评估师出具的评估报告的评估值：评估师采用收益法或资产基础法，评估中所采用的取价标准包括价格、税率、费率、汇率、存贷款利率等均为评估基准日有效的价格标准，评估依据有来源于企业未来发展规划及盈利预测。

（2）公司对投资项目后期持续管理过程中所获取的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、最新融资情况等一系列资料。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

√适用 □不适用

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	期末数	所属的层次	
货币资金	6,874,849,524.02	6,598,035,093.75	6,874,849,524.02	第一层次	账面值估值
应收票据	31,809,423.28	96,234,851.30	31,809,423.28	第三层次	摊余成本估值
应收账款	142,120,499.46	281,756,663.38	142,120,499.46	第三层次	摊余成本估值
长期股权投资	11,801,270.95	15,630,644.22	11,801,270.95	第三层次	权益法估值
应付账款	479,266,320.70	617,216,606.92	479,266,320.70	第三层次	付款义务估值

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海奥简微电子科技有限公司	联营公司

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长鑫存储技术有限公司及其子公司	其他
紫光展锐（上海）科技有限公司及其子公司	其他
泰凌微电子（上海）股份有限公司及其子公司	其他

其他说明

公司实际控制人朱一明先生为长鑫存储技术有限公司的首席执行官。

公司董事张帅先生任泰凌微电子（上海）股份有限公司（以下简称“泰凌微”）的董事。

公司董事张帅先生原任紫光展锐（上海）科技有限公司（以下简称“紫光展锐”）的董事，于 2022 年 7 月辞任。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条有关规定，紫光展锐为过去 12 个月内存在关联关系的法人，在 2023 年 7 月前仍为公司关联法人。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长鑫存储技术有限公司及其子公司	采购原材料等	887,432,411.28	1,302,755,264.99

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长鑫存储技术有限公司及其子公司	IP 授权	2,231,547.14	3,802,933.86
紫光展锐（上海）科技有限公司及其子公司	产品销售	151,251,787.16	74,688,283.04
泰凌微电子（上海）股份有限公司及其子公司	产品销售	28,121,652.37	26,925,502.43
上海奥简微电子科技有限公司	产品销售	5,752.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

本公司与紫光展锐及其子公司、泰凌微及其子公司的交易发生额，自 2021 年 6 月 10 日张帅先生担任本公司董事起开始统计，因此上期发生额均为 2021 年 6 月 10 日至 12 月 31 日数据。

(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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,477.98	3,111.84

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	紫光展锐（上海）科技有限公司及其子公司			1,304,353.65	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长鑫存储技术有限公司及其子公司	102,535,802.66	70,148,427.54
合同负债	长鑫存储技术有限公司及其子公司		2,231,547.14
合同负债	泰凌微电子（上海）股份有限公司及其子公司	716,387.55	4,016,434.74

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	1,455,070
公司本期失效的各项权益工具总额	677,869
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见注 3、注 8
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见注 3、注 8

其他说明

注 1：2022 年 1 月 20 日，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期第二次行权（高管暂缓行权部分）股票上市，本次行权股数为 104,272 股，行权价格为 51.98 元/股。本次行权过后，2018 年的未行权股票期权股数为 0；

注 2: 2022 年 4 月 26 日, 公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已成就, 公司同意为符合解除限售条件的 277 名激励对象办理限制性股票第一个解除限售期解除限售相关事宜, 解除限售的数量为 96.4926 万股, 本次解除限售股票上市流通时间为 2022 年 5 月 13 日;

注 3: 2022 年 6 月 2 日, 公司 2021 年度现金分红权益分派实施方案已实施完毕; 2022 年 7 月 6 日公司第四届董事会第三次会议通过《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》, 因此调整后:

2020 年授予股票期权行权价格由 143.75 元/股调整为 142.69 元/股

2020 年授予限制性股票回购价格 71.679 元/股调整为 70.619 元/股

2021 年授予股票期权行权价格 187.96 元/股调整为 186.90 元/股

2021 年授予限制性股票回购价格 93.98 元/股调整为 92.92 元/股

注 4: 2022 年 7 月 6 日, 公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》。由于 8 名原激励对象因个人原因已离职, 已不符合公司 2020 年激励计划中有关激励对象的规定, 董事会审议决定取消上述激励对象激励资格并注销其未满足行权条件的全部股票期权 6.9615 万份及回购注销其未解除限售条件的全部限制性股票 33.6770 万股, 回购价格为 70.619 元/股+同期存款利息(按日计息);

注 5: 2022 年 7 月 6 日, 公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》。由于 23 名原激励对象因个人原因已离职, 已不符合公司 2021 年激励计划中有关激励对象的规定, 董事会审议决定取消上述激励对象激励资格并注销其未满足行权条件的全部股票期权 16.6300 万份及回购注销其未解除限售条件的全部限制性股票 10.5184 万股, 回购价格为 92.92 元/股+同期存款利息(按日计息);

注 6: 2022 年 8 月 25 日, 公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已成就, 公司同意为符合解除限售条件的 342 名激励对象办理限制性股票第一个解除限售期解除限售相关事宜, 解除限售的数量为 32.1297 万股, 本次解除限售股票上市流通时间为 2022 年 9 月 8 日;

注 7: 2022 年 12 月 20 日, 公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票暂缓授予部分的第一个解除限售期解除限售条件已成就, 公司同意为符合解除限售条件的 2 名激励对象办理限制性股票第一个解除限售期解除限售相关事宜, 解除限售的数量为 6.4575 万股, 本次解除限售股票上市流通时间为 2022 年 12 月 26 日;

注 8: 2020 年、2021 年授予的限制性股票和股票期权各分四期解除限售和行权, 截止 2022 年 12 月 31 日, 尚未解除限售的限制性股票和尚未行权的股票期权具体情况如下:

授予	激励	行权安排/解除限售	行权比例/ 解除限售比例	行权时间/解除限售时间
2020年股票期权与限制性股票激励计划	限制性股票	授予限制性股票第二个解除限售期	25%	自授予限制性股票登记完成之日起 25 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 37 个月内的最后一个交易日当日止
		授予限制性股票第三个解除限售期	25%	自授予限制性股票登记完成之日起 37 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 49

		授予限制性股票第四个解除限售期	25%	个月内的最后一个交易日当日止 自授予限制性股票登记完成之日起 49 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 61 个月内的最后一个交易日当日止	
		期权	授予股票期权第二个行权期	25%	自授予股票期权登记完成之日起 25 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 37 个月内的最后一个交易日当日止
			授予股票期权第三个行权期	25%	自授予股票期权登记完成之日起 37 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 49 个月内的最后一个交易日当日止
			授予股票期权第四个行权期	25%	自授予股票期权登记完成之日起 49 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 61 个月内的最后一个交易日当日止
	2021 年股票期权与限制性股票激励计划	限制性股票	授予限制性股票第二个解除限售期	25%	自授予限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
			授予限制性股票第三个解除限售期	25%	自授予限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
			授予限制性股票第四个解除限售期	25%	自授予限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止
期权		授予股票期权第二个行权期	25%	自授予股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	
		授予股票期权第三个行权期	25%	自授予股票期权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	
		授予股票期权第四个行权期	25%	自授予股票期权登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价、布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	737,156,094.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	203,180,893.78

其他说明

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额，包含确认的费用以及解锁/行权部分可抵扣差额部分税的影响对应确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
对外投资承诺	615,000,000.00	0.00
合计	615,000,000.00	0.00

公司于 2022 年 7 月 11 日签署了《北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司认缴出资额 20,000 万元人民币，份额为 3.16%。截至 2022 年 12 月 31 日已出资 8,000 万，尚未履行的出资承诺 12,000 万元人民币。

公司于 2022 年 10 月 27 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过《关于对外投资设立私募股权投资基金的议案》，公司与中金资本运营有限公司合作设立单一有限合伙人的专户基金“中金启兆睿泓（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）”。基金总认缴出资额为人民币 50,000 万元，公司拟作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 49,500 万元，占基金认缴出资总额的 99%，截至 2022 年 12 月 31 日尚未出资。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	413,555,591.76
-----------	----------------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
-----------------	------

公司拟以 2022 年度利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.2 元（含税），预计派发现金红利总额为 413,555,591.76 元，占公司 2022 年度合并报表归属上市股股东净利润的 20.15%。公司不进行资本公积转增股本，不送红股。公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第九次会议审议通过了《2022 年度利润分配预案》，该预案尚需提交股东大会审议。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

公司整体业务和收入几乎全部来源于集成电路行业，产品主要是存储器、微控制器以及传感器。截止 2022 年 12 月 31 日公司无报告分部。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	700,990,508.47
3-12 个月	
1 年以内小计	700,990,508.47
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	700,990,508.47

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	700,990,508.47	100.00	0.00	0.00	700,990,508.47	20,272,255.62	100.00	0.00	0.00	20,272,255.62
其中：										
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	700,990,508.47	100.00	0.00	0.00	700,990,508.47	20,272,255.62	100.00	0.00	0.00	20,272,255.62
合计	700,990,508.47	/		/	700,990,508.47	20,272,255.62	/	0.00	/	20,272,255.62

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	700,990,508.47	0.00	0.00
合计	700,990,508.47	0.00	0.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详情请见本节七、5 应收账款的附注描述。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	665,186,829.83	94.89	0.00
第二名	27,906,546.21	3.98	0.00
第三名	3,544,796.67	0.51	0.00
第四名	3,544,708.67	0.51	0.00
第五名	800,267.76	0.11	0.00
合计	700,983,149.14	99.999	0.00

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,839,418.54	53,308,810.97
合计	110,839,418.54	53,308,810.97

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	105,404,768.84
3-12 个月	221,033.43
1 年以内小计	105,625,802.27
1 至 2 年	5,803,568.29
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	111,429,370.56

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	105,287,830.13	42,751,400.00
押金保证金	6,027,027.08	10,333,845.32
其他	114,513.35	575,591.72
合计	111,429,370.56	53,660,837.04

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	352,026.07			352,026.07
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	299,473.49			299,473.49
本期转回	61,547.54			61,547.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	589,952.02			589,952.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	352,026.07	299,473.49	61,547.54			589,952.02
合计	352,026.07	299,473.49	61,547.54			589,952.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	与子公司往来	91,358,630.13	3个月以内	81.99	
第二名	与子公司往来	13,929,200.00	3个月以内	12.50	
第三名	押金保证金	5,793,475.12	3-12个月、1-2年	5.20	578,324.98

第四名	押金保证金	127,495.30	3-12 个月	0.11	6,374.77
第五名	押金保证金	70,600.00	3-12 个月、1-2 年	0.06	3,895.00
合计	/	111,279,400.55	/	99.86	588,594.75

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,570,654,458.97		3,570,654,458.97	2,966,245,485.30		2,966,245,485.30
对联营、合营企业投资						
合计	3,570,654,458.97		3,570,654,458.97	2,966,245,485.30		2,966,245,485.30

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	48,004,248.06	3,479,582.81		51,483,830.87		
上海格易电子有限公司	38,845,723.21	418,672,434.38		457,518,157.59		
深圳市外滩科技开发有限公司	242,681,643.52	9,975,264.07		252,656,907.59		
合肥格易集成电路有限公司	92,977,747.54	31,219,693.51		124,197,441.05		
西安格易安创集成电路有限公司	47,609,611.83	22,511,829.89		70,121,441.72		
上海思立微电子科技有限公司	2,181,615,978.13	104,047,392.38		2,285,663,370.51		
深圳市格易聚创集成电路有限公司	22,376,533.01	14,502,776.63		36,879,309.64		
GigaDevice Semiconductor Singapore PTE.LTD.	129,134,000.00			129,134,000.00		
北京圭璋致远科技开发有限公司	163,000,000.00			163,000,000.00		
合计	2,966,245,485.30	604,408,973.67		3,570,654,458.97		

本期除注资上海格易 4 亿元人民币、注资上海思立微 8,858.76 万元人民币外，其他增加均为以母公司权益结算的股份支付对应的费用分摊形成的。

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,934,035,562.77	2,772,874,641.02	5,233,865,222.18	2,473,368,400.40
其他业务	16,144,763.21	12,537,049.06	10,249,433.37	4,524,734.99
合计	5,950,180,325.98	2,785,411,690.08	5,244,114,655.55	2,477,893,135.39

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	集成电路业务	合计
商品类型		
存储器	3,748,853,600.97	3,748,853,600.97
微控制器	2,147,893,152.38	2,147,893,152.38
传感器	116,213.17	116,213.17
技术服务及其他	53,317,359.46	53,317,359.46
按经营地区分类		
境内地区	5,950,180,325.98	5,950,180,325.98
境外地区		
市场或客户类型		
消费类	159,172,086.58	159,172,086.58
非消费类	5,791,008,239.40	5,791,008,239.40
合同类型		
销售商品	5,896,862,966.52	5,896,862,966.52
其他	53,317,359.46	53,317,359.46
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	5,897,249,758.97	5,897,249,758.97
在某一时段内确认收入	52,930,567.01	52,930,567.01
按合同期限分类		
1 年以内	5,899,501,362.58	5,899,501,362.58
1 年以上	50,678,963.40	50,678,963.40
按销售渠道分类		
直销模式	5,341,192,509.08	5,341,192,509.08
代理商模式	608,987,816.90	608,987,816.90
合计	5,950,180,325.98	5,950,180,325.98

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

请见七、61 营业收入和营业成本中的相关说明。另外，母公司直销模式的收入较多，主要是由于包含和集团内子公司的内部交易收入，而在市场或客户类型里，本公司统计时将集团内子公司的内部交易收入归纳到“非消费类”里。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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 1.14 亿元，其中：

1.14 亿元元预计将于 2023 年度确认收入

0 元预计将于 2024 年度确认收入

0 元预计将于 2025 年度确认收入

其他说明：

“分摊至剩余履约义务”不考虑母公司和集团内子公司之间的未来关联交易的金额。

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品确认的投资收益	42,161,932.60	37,531,187.31
合计	42,161,932.60	37,531,187.31

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	185,089.17	七、73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,259,955.38	七、67 和七、74
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	40,019,871.66	七、74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	42,717,975.85	七、68 和七、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,113,232.48	七、74 和七、75

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	15,031,717.65	
少数股东权益影响额		
合计	143,037,941.93	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.38	3.10	3.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.37	2.88	2.87

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：朱一明

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用