

公司代码：688037

公司简称：芯源微



沈阳芯源微电子设备股份有限公司
2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“风险因素”。敬请投资者注意投资风险。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人宗润福、主管会计工作负责人张新超及会计机构负责人（会计主管人员）张新超声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、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

不适用

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告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。

九、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

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	57
第八节	优先股相关情况.....	63
第九节	债券相关情况.....	64
第十节	财务报告.....	65

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告底稿
--------	--------------------------------------------------------------------------

第一节 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		
芯源微/公司	指	沈阳芯源微电子设备股份有限公司
芯源有限	指	沈阳芯源微电子设备有限公司，系公司前身
上海芯源微	指	上海芯源微企业发展有限公司
日本子公司	指	Kingsemi Kyoto 株式会社
广州芯知	指	广州芯知科技有限公司
沈阳子公司	指	沈阳芯俐微电子设备有限公司
先进制造	指	沈阳先进制造技术产业有限公司
科发实业	指	辽宁科发实业有限公司
中科院沈自所	指	中国科学院沈阳自动化研究所
中科天盛	指	沈阳中科天盛自动化技术有限公司，系中国科学院沈阳自动化研究所全资子公司
国科投资	指	中国科技产业投资管理有限公司
国科瑞祺	指	国科瑞祺物联网创业投资有限公司
沈阳科投	指	沈阳科技风险投资有限公司
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造有限公司及其下属企业
上海华力	指	上海华力集成电路制造有限公司
上海积塔	指	上海积塔半导体有限公司
厦门士兰	指	厦门士兰集科微电子有限公司
广州粤芯	指	广州粤芯集成电路有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《沈阳芯源微电子设备股份有限公司章程》
报告期、报告期内	指	2024年上半年
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料，按照制造技术可分为集成电路（IC）、分立器件、光电子和传感器，可广泛应用于下游通信、计算机、消费电子、网络技术、汽车及航空航天等产业
集成电路	指	集成电路 Integrated Circuit，指通过一系列特定的加工工艺，将晶体管、二极管等有源器件和电阻器、电容器等无源原件按一定的电路互联并集成在半导体晶片上，封装在一个外壳内，执行特定功能的电路或系统，可进一步细分为逻辑电路、存储器、微处理器、模拟电路四种
芯片	指	集成电路的载体，也是集成电路经过设计、制造、封装、测试后的结果
光刻	指	利用光学-化学反应原理和化学、物理刻蚀方法，将电路图形传递到单晶表面或介质层上，形成有效图形窗口或功能图形的工艺技术
刻蚀	指	用化学或物理方法有选择地在硅表面去除不需要的材料的过程，是与光刻相联系的图形化处理的一种主要工艺，是半导体制造工艺的关键步骤
涂胶	指	将光刻胶均匀涂覆到晶圆表面的过程
显影	指	将曝光完成的晶圆进行成像的过程，通过这个过程，成像在光阻上的图形被显现出来
离子注入	指	离子束射到固体材料以后，受到固体材料的抵抗而速度慢慢减低下来，并最终停留在固体材料中
传统封装	指	先将晶圆片切割成单个芯片再进行封装的工艺，主要包括单列直插封装

		(SIP)、双列直插封装 (DIP)、小外形封装 (SOP)、小晶体管外形封装 (SOT)、晶体管外形封装 (TO) 等封装形式
先进封装	指	处于前沿的封装形式和技术。目前, 带有倒装芯片 (FC) 结构的封装、圆片级封装 (WLP)、系统级封装 (SiP)、2.5D 封装、3D 封装等均被认为属于先进封装范畴
测试	指	把已制造完成的半导体元件进行结构及电气功能的确认, 以保证半导体元件符合系统的需求
MEMS	指	Micro-Electro-Mechanical System, 微机电系统
SEMI	指	Semiconductor Equipment and Materials International, 国际半导体设备与材料产业协会
LED	指	Light-Emitting-Diode, 发光二极管
晶圆	指	用于制作芯片的圆形硅晶体半导体材料
机械手、机械臂	指	一种能模仿人手和臂的某些动作功能, 用以按固定程序抓取、搬运物件或操作工具的自动操作装置, 特点是可以通过编程来完成各种预期的作业, 构造和性能上兼有人和机械手机器各自的优点
光刻胶	指	微电子术中微细图形加工的关键材料之一。根据其化学反应机理和显影原理, 可分负性胶和正性胶两类。光照后形成不可溶物质的是负性胶; 反之, 对某些溶剂是不可溶的, 经光照后变成可溶物质的即为正性胶
inline	指	光刻机与涂胶显影机联机作业, 即在涂胶显影机中完成光刻胶涂覆工序后由涂胶显影机自动传输晶圆至光刻机, 光刻机完成曝光工序后, 自动传回至涂胶显影机进行显影工序
offline	指	独立运行的涂胶显影设备, 包括 Barc、PI、SOC 等涂胶显影设备
SOC	指	Spin on carbon, 即有机碳旋涂
特色工艺	指	集成电路芯片制造过程中的创新工艺和特色工艺, 包含 BCD (双极 CMOS-DMOS)、功率器件、射频器件、传感器、嵌入式存储等工艺
化合物半导体	指	由两种或两种以上元素以确定的原子配比形成的化合物, 并具有确定的禁带宽度和能带结构等半导体性质。化合物半导体相比较单晶硅衬底材料具有高击穿电场、高饱和电子速度、高热导率、高电子密度、高迁移率等特点
前道	指	集成电路芯片制造的前道工序, 是把衬底材料 (目前集成电路主要是硅衬底) 加工成包含成千上万个芯片的工艺过程, 指的是从制造器件结构到进行金属互联, 一直到最后的表面钝化的过程
后道	指	把前道工序制造完成的晶圆, 根据封装要求 (先进封装或者传统封装) 形成最终形态芯片的工序过程
02 重大专项	指	《极大规模集成电路制造技术及成套工艺》项目, 因次序排在国家重大专项所列 16 个重大专项的第 2 位, 在行业内被称为“02 重大专项”
Frame 清洗	指	Frame wafer 清洗, 应用于 2.5D、3D 封装工艺领域中固定在 Frame 上的晶圆清洗工艺, 此设备主要通过多种化学品、高压、二流体、毛刷的清洗配置可以有效的去除晶圆表面的残胶、金属残渣以及颗粒等
SPM	指	硫酸和过氧化氢混合酸清洗工艺

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	沈阳芯源微电子设备股份有限公司
公司的中文简称	芯源微
公司的外文名称	KINGSEMI Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	KINGSEMI
公司的法定代表人	宗润福
公司注册地址	辽宁省沈阳市浑南区飞云路16号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	辽宁省沈阳市浑南区彩云路1号
公司办公地址的邮政编码	110169
公司网址	http://www.kingsemi.com
电子信箱	688037@kingsemi.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	刘书杰	李辰、宗健腾
联系地址	辽宁省沈阳市浑南区彩云路1号	辽宁省沈阳市浑南区彩云路1号
电话	024-86688037	024-86688037
传真	86-24-23826200	86-24-23826200
电子信箱	688037@kingsemi.com	688037@kingsemi.com

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 公司股票/存托凭证简况

（一） 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	芯源微	688037	/

（二） 公司存托凭证简况

适用 不适用

五、 其他有关资料

适用 不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号
	签字会计师姓名	闫长满、赵松贺、于海娟
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	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	签字的保荐代表人姓名	王煜忱、陈晗
	持续督导的期间	2021 年 9 月 8 日至 2024 年 12 月 31 日

六、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	693,606,110.41	695,601,945.85	-0.29
归属于上市公司股东的净利润	76,138,824.05	135,676,104.32	-43.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,776,329.41	103,747,458.82	-65.52
经营活动产生的现金流量净额	139,754,876.27	-357,432,224.25	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,461,109,311.13	2,380,440,281.77	3.39
总资产	4,618,613,535.89	4,301,555,628.29	7.37

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.55	0.99	-44.44
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.99	-44.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.26	0.76	-65.79
加权平均净资产收益率（%）	3.13	6.24	减少 3.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.47	4.77	减少 3.30 个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	16.87	11.07	增加 5.80 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

(1). 营业收入同比持平，主要原因是：①受存量订单结构、生产交付及验收周期等因素影响，一季度公司营收同比下降 15.27%；②二季度公司订单交付及验收情况良好，营业收入同比增长 10.31%。

(2). 归属于上市公司股东的净利润同比下降 43.88%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 65.52%，主要原因是：①报告期内公司围绕前道 Track、前道化学清洗、后道先进封装等领域持续加大研发投入，研发支出同比增加 4,002.59 万元或 52.00%；②报告期内公司员工人数增长、股份支付分摊等，导致管理费用、销售费用同比增加 4,801.80 万元或 35.87%。

(3). 经营活动产生的现金流量净额同比由负转正增加 49,718.71 万元，主要原因是报告期内销售回款增加，同时公司积极调整付款信用政策，采购付款有所减少。

(4). 基本每股收益、稀释每股收益同比下降 44.44%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比下降 65.79%，主要原因是：①报告期内净利润阶段性有所下降；②公司实施股权激励，总股数增加。

(5). 2024 年上半年，公司新签订单 12.19 亿元，同比增长约 30%。其中，前道涂胶显影新签订单同比保持良好增长，后道先进封装及小尺寸新签订单同比较大幅度增长，应用于 Chiplet 领域的新产品临时键合、解键合等新签订单同比增长超过十倍，公司战略性新产品前道单片式高温硫酸化学清洗设备也获得国内重要客户订单。截至 2024 年 6 月底，公司在手订单超过 26 亿元，创历史新高。

七、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、 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	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,091,058.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,724,027.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,467,741.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,592.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,111,841.91	
少数股东权益影响额（税后）	23,599.17	
合计	40,362,494.64	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
剔除股份支付费用影响后，归属于上市公司股东的净利润	110,879,887.72	143,953,103.44	-22.97
剔除股份支付费用影响后，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,517,393.08	112,024,457.94	-37.05

注：上述股份支付费用指报告期内第二类限制性股票产生的全部股份支付费用。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所属行业情况

半导体被称为制造业皇冠上的明珠，半导体产业是信息技术产业的核心，是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业，其技术水平和发展规模已成为衡量一个国家产业竞争力和综合国力的重要标志之一。作为“工业粮食”，半导体芯片被广泛地应用于计算机、消费类电子、网络通信、汽车电子、物联网等产业，是绝大多数电子设备的核心组成部分。根据国际货币基金组织测算，每 1 美元半导体芯片的产值可带动相关电子信息产业 10 美元产值，并带来 100 美元的 GDP，这种 100 倍价值链的放大效应奠定了芯片行业在国民经济中的重要地位。

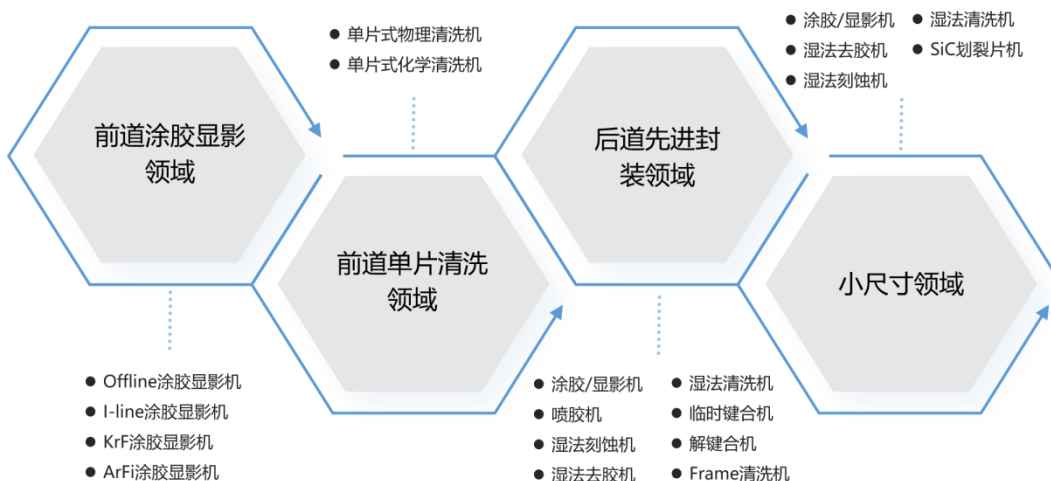
从全球半导体设备行业来看，随着下游电子、汽车、通信等行业需求的稳步增长，以及人工智能、云计算及大数据等新兴领域的快速发展，集成电路产业面临着新型芯片带来的产能扩张需求，为半导体设备行业带来广阔的市场空间。SEMI 于 2024 年 7 月发布的《年中总半导体设备预测报告》指出，半导体制造设备全球总销售额预计将创下新的行业纪录，2024 年将达到 1090 亿美元，同比增长 3.4%，并将前后端细分市场的推动下持续增长，在 2025 年的销售额预计将创下 1280 亿美元的新高。SEMI 表示，全球半导体行业正在展示其强大的基本面和增长潜力，支持人工智能浪潮中出现的各种颠覆性应用。

为推动半导体产业发展，增强产业创新能力和国际竞争力，带动传统产业改造和产品升级换代，进一步促进国民经济持续、快速、健康发展，我国先后出台《科技部重点支持集成电路重点专项》《集成电路产业“十三五”发展规划》《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》《“十四五”国家信息化规划》等鼓励和支持半导体设备产业发展的政策，为我国半导体设备行业发展营造了良好的政策环境。

近年来，集成电路产业国际产能不断向我国大陆地区转移，目前中国大陆已成为全球最大的半导体设备市场。据 SEMI 统计，2023 年中国大陆半导体设备市场销售额达到 366 亿美元，同比增加了 29%。SEMI 发布的《300mm 晶圆 2027 年展望报告》显示，在政府激励措施和芯片国产化政策的推动下，中国大陆未来四年将保持每年 300 亿美元以上的投资规模，继续引领全球晶圆厂设备支出。

（二）主营业务情况

公司成立于 2002 年，主要从事半导体专用设备的研发、生产和销售，产品主要包括光刻工序涂胶显影设备、单片式湿法设备。经过 20 余年的技术发展，公司在巩固传统优势领域的基础上不断丰富产品布局，目前已形成了前道涂胶显影设备、前道清洗设备、后道先进封装设备、化合物等小尺寸设备四大业务板块，产品已完整覆盖前道晶圆加工、后道先进封装、化合物半导体等多个领域。



1、前道涂胶显影设备

作为公司标杆产品，涂胶显影设备是集成电路制造过程中不可或缺的关键处理设备，主要与光刻机（芯片生产线上最庞大、最精密复杂、难度最大、价格最昂贵的设备）配合进行作业，通过机械手使晶圆在各系统间传输和处理，从而完成晶圆的光刻胶涂覆、固化、显影、坚膜等工艺过程。

前道涂胶显影设备同时涵盖了工程力学、材料学、光学、化学、微电子学及计算机软件等诸多领域，设备结构复杂，所需零部件数万种；机台集成度高，涉及上百个功能单元，多腔体一致性要求严苛；工艺流程路径长，每片晶圆可运行上百米，调度逻辑高度智能化；机台涉及光阻管路多达十余只，还存在膜厚层差、显影缺陷多变、环境颗粒控制、在线检测等诸多难题，机台技术壁垒极高。前道涂胶显影设备与客户具体制造工艺、光刻胶材料等结合度较高，具有较强的非标属性。此外，前道涂胶显影设备需与客户端光刻机联机量产验证，验证周期较长，验证成本较高，因此验证通过后客户粘性极强。

产品名称	浸没式高产能涂胶显影机	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> ■ 适用于前道ArFi、ArF、KrF涂胶显影工艺、可兼容高产能Barc、SOC、NTD等Offline工艺 ■ 广泛应用于28nm及以上工艺节点 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> ■ 高产能：独创的对称分布高产能架构，搭载自主研发的高速高精小型机械手，可选配36个spin工艺腔体，满足全球主流光刻机产能需求 ■ 高工艺能力：领先的超高温、超高精度热盘技术、单元实时控制技术，工艺能力稳定精准 ■ 高洁净度：28nm工艺节点，颗粒度控制已达国际先进水平 	

全球前道涂胶显影设备市场长期被日本厂商高度垄断，是国内目前少数几个国产化率仍处于较低水平的“卡脖子”领域。公司作为目前国内唯一可以提供量产型前道涂胶显影机的厂商，经过长期的技术积累和在客户端的验证及量产应用，目前已完成在前道晶圆加工环节 28nm 及以上

工艺节点的全覆盖，并可持续向更高工艺等级迭代。截至报告期末，公司 28nm 以下先进制程工艺技术正在有序研发验证中。

2、前道清洗设备

(1) 前道化学清洗设备

公司战略性新产品前道化学清洗机已于 2024 年 3 月正式公开发布，机台具有高工艺覆盖性、高稳定性、高洁净度、高产能等多项核心优势，适用于沉积前清洗、蚀刻后清洗、离子注入后清洗、CMP 后清洗等多种前段工艺和后段工艺清洗进程，可适配高温 SPM 工艺，整体工艺覆盖率达 80% 以上；机台搭载独立开发的新一代高清洗效率低损伤射流喷嘴，洁净度已达到先进制程所需水平。

产品名称	前道化学清洗机	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> 适用于沉积前清洗、蚀刻后清洗、离子注入后清洗、CMP 后清洗等多种前段工艺和后段工艺清洗进程 适用高温 SPM 工艺 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> 高工艺覆盖度：整体工艺覆盖率达 80% 以上 高稳定性：UP Time 达到高指标要求，刻蚀一致性在 2% 以内，解决国产设备稳定性难题 高洁净度：通过 26nm particle 测试，达到先进制程工艺所需标准 高产能：16 腔标配设备机械产能可达 600WPH，工艺产能对标国际主流机台 	

公司将加快对前道化学清洗产品的客户端推广及验证力度，做好客户签单及生产交付工作，同时将继续加大研发投入，不断开发并覆盖其他工艺空白领域，持续优化和提升产品工艺能力，为客户提供更先进、更具性价比的化学清洗产品。报告期内，公司高温 SPM 机台获得了国内领先逻辑客户的验证性订单。

(2) 前道物理清洗设备

前道物理清洗机适用于晶圆制造前段工艺（FEOL）与后段工艺（BEOL）进程中薄膜沉积、光刻、刻蚀等多道工艺前后晶圆表面颗粒的清洗去除，设备配置低损伤雾化清洗喷嘴与低损伤清洗毛刷，可广泛应用于国内 28nm 及以上工艺制程的晶圆制造领域。

产品名称	前道物理清洗机	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> ■ 适用于PVD、CVD、黄光制程及Cu制程之后的各种晶圆处理工艺的清洗, ■ 广泛应用于28nm及以上工艺节点 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> ■ 高工艺能力: 自研第二代低损伤雾化清洗喷嘴、刷压控制系统, 整体已达到国际先进水平, 并满足更高工艺制程客户需求 ■ 高稳定性: UP Time达到95%以上 ■ 高产能: 对标国际先进水平 ■ 整体已达到国际先进水平 	

3、后道先进封装设备

(1) 涂胶显影设备、单片式湿法设备

公司后道涂胶显影设备主要应用于先进封装技术 BGA、Flip-Chip、WLCSP、CSP、2.5D、3D 等涂胶显影工艺, 可实现高黏度 PR、PI 涂敷及多种显影工艺。公司单片湿法设备包括清洗机、去胶机、刻蚀机等湿法类设备, 可广泛应用于来料清洗、TSV 深孔清洗、Flux 清洗等清洗、去胶及 lift-off 剥离工艺及多种介质层湿法刻蚀工艺。

产品名称	后道先进封装涂胶显影机	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> ■ 适用于先进封装BGA、Flip-Chip、WLCSP、CSP、2.5D、3D涂胶及显影工艺 ■ 可实现高粘度PR、PI涂胶及多种显影工艺 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> ■ 渐进式烘焙, 实现温度阶梯控制 ■ 适用于超厚胶涂覆、显影及烘烤工艺 ■ 实现超薄晶圆翘曲片传送加工 ■ 整体已达到国际先进水平, 部分指标已实现国际领先 	

产品名称	后道先进封装单片式湿法设备	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> ■ 公司生产的单片湿法设备包括清洗机、去胶机、刻蚀机。 ■ 广泛应用于先进封装湿法类工艺 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> ■ 叠层设计, 占地小 ■ 精确的药液温度、压力、流量控制 ■ 自动混酸功能, 混酸精度高 ■ 整体已达到国际先进水平 	


(2) 临时键合、解键合设备

公司提前布局自主研发的全自动临时键合及解键合机，主要针对 Chiplet 技术解决方案，可应用于 InFO、CoWoS、HBM 等 2.5D、3D 技术路线产品，兼容国内外主流胶材工艺，能够适配 60 μm 及以上超大膜厚涂胶需求，可实现高对准精度、高真空度环境、高温高压键合工艺，键合后产品 TTV 及翘曲度表现优异，对应开发的机械、激光解键合技术，可覆盖不同客户产品及工艺需求。

产品名称	临时键合机	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> ■ 适用于三维集成、2.5D/3D 封装领域，晶圆减薄过程中超薄晶圆、预减薄晶圆等易碎器件的支撑与保护工艺 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> ■ 业内领先的键合胶旋涂均匀性指标 ■ 集成高精视觉校准功能/真空传送的键合腔体 ■ TTV检测技术，实现键合片组闭环检测 ■ 整体已达到国际先进水平 	
产品名称	解键合机	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> ■ 适用于三维集成、2.5D/3D 封装领域，减薄工艺后，器件与玻璃载片的无应力分离及清洗 ■ 可提供激光、机械等多种解键合方案 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> ■ 叠层布置，占地面积小 ■ 平顶化方形激光光斑，能量分布更均匀 ■ 精确的药液温度、压力、流量控制 ■ 整体已达到国际先进水平 	

4、化合物等小尺寸设备

公司生产的化合物等小尺寸设备主要应用于 4-8 寸晶圆工艺，产品包括涂胶显影机、清洗机、去胶机等湿法类设备及 SiC 划裂片设备，可广泛应用于射频器件、功率器件、光通信、MEMS、LED 工艺生产环节。

产品名称	化合物等小尺寸设备	
产品描述	<ul style="list-style-type: none"> 为客户提供涂胶显影设备、单片式湿法设备、划裂片设备等多工艺环节综合解决方案 广泛应用于射频器件、功率器件、光通信、MEMS、LED工艺生产环节 	
产品特点	<ul style="list-style-type: none"> 模块化结构，多种组合方式 紧凑设计，占地面积小 高产能多轴联动高精度机械手，传送稳定可靠 涂胶显影、单片式湿法设备达到国际先进水平 	

二、核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司系国内涂胶显影设备、单片式湿法设备龙头，近年来在巩固主业优势的基础上，不断丰富产品布局，报告期内，公司在前道涂胶显影技术、前道化学清洗技术等多项技术上持续取得创新与突破。

报告期内，公司新一代超高产能架构涂胶显影机 FTEX 研发取得良好进展，机台采用六层对称架构，中间布局高效的晶圆传输模组作为连接枢纽，并设计高效冷盘塔连接模块，在调度上应用多层并行进片回片模式，为整机产能提升奠定更先进的架构基础，可匹配未来更先进的光刻机产能提升需求。目前，新一代超高产能架构涂胶显影机研发项目进展顺利，公司将尽快推出到客户端开展验证工作。

报告期内，公司化学清洗机在化学液高精度槽混技术、喷嘴动态扫描喷液技术、化学液循环精确控温技术等多项核心技术上持续取得进步和突破，以上技术均已达到国际先进水平。机台已在司内完成多家主要客户的 wafer demo 测试，工艺水平表现优秀，获得了下游客户的高度认可。报告期内，公司高温 SPM 机台获得了国内领先逻辑客户的验证性订单。

此外，公司在先进封装领域不断扩充产品矩阵，新推出的可应用于 HBM 等领域的 Deflux Clean 清洗机，机台应用控压稳定的正反转 ADS 清洗技术及变速 IPA 清洗技术，可实现高精度无残留清洗，同时应用高效能药液回收利用技术，可有效降低客户 COO。该设备目前正在开展客户端验证，机台性能有望达到国际先进水平。

公司核心技术及其先进性的具体表征如下：

应用设备	技术名称	技术先进性
1、前道涂胶显影设备技术	光刻工艺胶膜均匀涂敷技术	成熟制程工艺节点，达到国际先进水平
	精细化显影技术	成熟制程工艺节点，达到国际先进水平
	高产能设备架构及机械手优化调度技术	成熟制程工艺节点，已达到国际先进水平
	内部微环境精确控制技术	成熟制程工艺节点，颗粒控制指标达到国际先进水平
	光刻机联机调度技术	达到与全球主流光刻机 Inline 联机量产能力

	超高温与超高精度烘烤固化技术	成熟制程工艺节点，达到国际先进水平
	自动光学缺陷检测技术	成熟制程工艺节点，通过客户验证，达到量产运用能力
	WEE 边缘曝光升级技术	成熟制程工艺节点，通过客户验证，达到量产运用能力
2-1、前道化学清洗设备技术	工艺单元射流清洗技术	成熟制程工艺节点，工艺清洗效果和去除率达到国际先进水平
	高产能设备架构及机械手优化调度技术	同种工艺条件下，产能不低于国际知名品牌设备
	内部微环境精确控制技术	成熟制程工艺节点，公司颗粒控制指标达到国际先进水平
	工艺单元化学液动态混合技术	精度及稳定性达到国际先进水平
	工艺腔体自动清洗技术	自动化程度高，减少 PM 时间，减少杂质颗粒污染风险，达到国际先进水平
	工艺单元化学液防飞溅技术	成熟制程工艺节点，减少化学液飞溅及水痕、颗粒污染风险，达到国际先进水平
	晶圆表面先进干燥技术	成熟制程工艺节点，实现晶圆的无损伤完整干燥，达到国际先进水平
	化学液精确供给及回收技术	成熟制程工艺节点，实现化学液的高精度供给和反馈控制，达到国际先进水平；回收技术实现部分有机和无机化学液的实时回收及循环利用，大幅节约成本，减少环境污染
2-2、前道物理清洗设备技术	机台架构、传送调度、工艺控制等技术	整体已达到国际先进水平
3-1、后道先进封装涂胶显影、单片式湿法设备技术	机台架构、传送调度、工艺控制等技术	整体已达到国际先进水平，部分指标已达到国际领先水平
3-2、后道先进封装临时键合、解键合设备技术	机台架构、传送调度、工艺控制等技术	整体已达到国际先进水平
4、化合物设备技术	机台架构、传送调度、工艺控制等技术	整体已达到国际先进水平

国家科学技术奖项获奖情况

□适用 √不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

√适用 □不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2019年、2022年	光刻工序涂胶显影设备、单片式湿法设备
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	国家级制造业单项冠军企业	2024年	涂胶显影机

2024年2月，国家工信部公布了2023年工业互联网试点示范名单，沈阳芯源微电子设备股份有限公司“基于工业互联网平台的高端晶圆处理设备云端研发项目”荣获“工业互联网平台+云端研发试点示范”，该项荣誉是对公司数字化转型工作成效的充分肯定，标志着公司两化融合管理水平达到国家级示范标准。

2. 报告期内获得的研发成果

截至 2024 年 6 月 30 日，公司共获得专利授权 308 项，其中发明专利 190 项（其中中国大陆地区发明专利 170 项，中国台湾地区发明专利 18 项，美国发明专利 2 项），实用新型专利 82 项，外观设计专利 36 项；拥有软件著作权 88 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	20	9	510	190
实用新型专利	17	15	157	82
外观设计专利	2	0	39	36
软件著作权	8	10	93	88
其他				
合计	47	34	799	396

3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	117,003,443.75	76,977,540.23	52.00
资本化研发投入	0.00	0.00	0.00
研发投入合计	117,003,443.75	76,977,540.23	52.00
研发投入总额占营业收入比例（%）	16.87	11.07	增加 5.80 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	/	/	/

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发费用同比增长 52.00%，主要原因是公司持续加大研发投入，研发材料、职工薪酬、股份支付等增加。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	前道涂胶显影设备及核心单元研发和产业化	227,840,000.00	34,608,238.78	141,090,490.73	持续研发阶段	研究解决环境温湿度控制、晶圆传送等关键技术，制作单元样机进行工艺验证，进一步优化单元和整机设计，提高产品的可靠性、稳定性，进一步提升产品的技术等级和应用范围，研究高产能传送单元及控制系统解决方案。	部分等同国际知名企业	可应用于集成电路前道晶圆加工领域
2	高端封装涂胶显影及键合类设备研制	90,070,000.00	15,173,166.30	41,103,987.44	持续研发阶段	研究解决多腔高端封装涂胶显影设备及多腔化合物芯片叠层设备关键技术，制作样机进行工艺验证，进一步优化单元和整机设计，提高产品的可靠性、稳定性，进一步提升产品的技术等级和应用范围。研究解决键合、解键合关键技术，推进研发和产业化进程。	涂胶显影等同国际知名企业	可应用于集成电路后道先进封装领域
3	单片式湿法设备研制	137,840,000.00	29,001,115.92	115,738,845.52	持续研发阶段	研究解决湿法设备关键技术，制作新一代样机进行工艺验证，进一步优化单元和整机设计，提高产品的可靠性、稳定性，进一步提升产品的技术等级和应用范围；研究解决提高清洗设备产能，研究开发化学清洗关键技术，进一步优化单元和整机设计。	部分等同国际知名企业	可应用于集成电路前道晶圆加工及后道先进封装领域
4	核心零部件技术研发	160,160,000.00	38,220,922.75	149,245,490.33	持续研发阶段	研究解决晶圆温度控制、运动控制、自动控制、视觉检测、平台优化等关键技术，制作单元样机进行工艺验证，进一步优化单元设计。	部分等同国际知名企业	可应用于集成电路前道晶圆加工及后道先进封装领域
合计	/	615,910,000.00	117,003,443.75	447,178,814.02	/	/	/	/

5. 研发人员情况

单位:万元币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	365	306
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	31.99	33.08
研发人员薪酬合计	5,326.62	4,271.19
研发人员平均薪酬	14.59	13.96

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	2	0.55
硕士	175	47.96
本科	184	50.39
大专	4	1.10
合计	365	100.00

年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	163	44.66
30-40岁(含30岁,不含40岁)	175	47.94
40-50岁(含40岁,不含50岁)	25	6.85
50-60岁(含50岁,不含60岁)	2	0.55
合计	365	100.00

6. 其他说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一)核心竞争力分析

适用 不适用

1、持续丰富的产品线布局

公司是国内涂胶显影、单片式湿法设备龙头企业,近年来,公司在不断巩固主业市场优势的同时,陆续推出了多款重要设备。2023年至今,公司临时键合、解键合设备获得了多家大客户订单。2023年9月,公司广州子公司正式成立,致力于光刻胶泵等核心零部件的研发和产业化。2024年3月,公司正式发布了前道化学清洗机、全自动SiC划裂片一体机两款全新设备,公司产品线持续丰富。

目前公司已形成了前道涂胶显影设备、前道清洗设备、后道先进封装设备、化合物等小尺寸设备四大业务板块,产品已完整覆盖前道晶圆加工、后道先进封装、化合物半导体等多个领域。

2、优秀的研发技术团队与核心管理团队

公司建有较为完善的人才培养体系，通过承担国家重大专项及地方重大科研任务、开展专题技术培训等方式培养了半导体设备的设计制造、工艺制程、软件开发与应用等多种学科人才。公司重视技术人才队伍的建设，积极引进了一批具有丰富的半导体设备行业经验的高端人才，形成了稳定的核心技术人才团队，能紧密跟踪国际先进技术发展趋势，具备较强的持续创新能力。

公司核心管理团队人员稳定，具有丰富的管理经验，对行业的发展趋势和竞争格局有深入的了解，且均在公司服务多年，为公司后续的稳健经营、良性发展打下了基础，是公司快速稳定发展的重要因素。中层骨干干部年龄结构合理，梯队建设良好，在市场、生产、研发等各重要岗位都具有兼具经验和事业热情的专业领军人物。

在员工培养方面，公司于2020年至2023年先后推出了三期限制性股票激励计划，共激励对象299人次，被激励员工均为公司管理层及核心业务骨干，股票激励计划明确了公司业绩考核目标，充分调动核心员工的积极性和主动性，力争在公司内部培养一批优秀的管理和技术人才。

3、丰富的技术储备

公司高度重视新技术、新产品和新工艺的研发工作，报告期内，公司研发支出11,700.34万元，占营业收入的16.87%。通过多年的技术积累以及承担国家02重大专项，公司已经成功掌握包括涂胶显影设备、单片式湿法设备等产品多项核心技术，并形成了完善的自主知识产权。

截至2024年6月30日，公司共获得专利授权308项，其中发明专利190项（其中中国大陆地区发明专利170项，中国台湾地区发明专利18项，美国发明专利2项），实用新型专利82项，外观设计专利36项；拥有软件著作权88项。

4、优质的客户资源

公司以沈阳为销售总部，并在苏州、昆山、武汉、上海、中国台湾等地设有办事处，销售网络覆盖长三角、珠三角及中国台湾地区等产业重点区域，建立了快速响应的销售和技术服务团队。

2021年，公司全资子公司“上海芯源微企业发展有限公司”在上海自由贸易试验区临港新片区注册成立。上海已成为全球集成电路产业投资最具吸引力的地区之一，公司上海子公司的建设，将实现公司三“靠近”的初衷——“靠近客户”、“靠近人才”、“靠近供应链”，是公司加快发展的重要里程碑。2023年9月，公司控股子公司广州芯知在广州市成立，完善了公司在粤港澳大湾区区域的战略布局。

5、较为突出的行业地位

公司是国家集成电路产业技术创新联盟及集成电路封测产业链技术创新战略联盟理事单位，先后主持制定了喷胶机《喷雾式涂覆设备通用规范》（SJ/T11576-2016）、涂胶机《旋转式涂覆设备通用规范》（SJ/T11183-2022）两项行业标准，均已正式颁布实施。

2023年2月，公司技术中心被认定为“国家企业技术中心”。国家企业技术中心的认定，是对公司技术创新能力和自主研发能力的充分肯定，也是公司科研能力和综合能力的体现。

成立至今，公司先后获得“全国第一批专精特新‘小巨人’”、“国家级知识产权优势企业”、“国家高技术产业化示范工程”、“国家级企业技术中心”、“国内先进封装领域最佳设备供应

商”、“辽宁五一劳动奖状”、“第六届全国专业技术人员先进集体”、“全国五一劳动奖状”等多项殊荣，公司产品先后获得“国家战略性创新产品”、“国家重点新产品”、“辽宁省科学技术进步一等奖”、“辽宁省制造业单项冠军产品”等多项荣誉，充分体现了公司的技术水平和管理能力，奠定了公司在细分行业内的突出地位。

6、高效的质量管控与服务保障能力

公司自成立以来一直专注于半导体专用设备的研发、生产和销售，以高效的质量管控、全面优质的客户服务以及快速灵活的售后响应赢得市场。公司坚持“质量为上”的经营理念，建立了完善的质量控制制度，实行严格的质量控制手段，以保证产品质量的稳定性和一致性。目前公司应用于集成电路制造后道先进封装领域的喷胶机、涂胶/显影机和清洗机等产品已通过 SEMI S2 国际安规认证，为公司进入国际半导体设备供应商体系奠定了良好的基础。同时公司坚持以用户需求为中心，高度重视客户服务能力建设，已形成对客户需求的快速反应机制，以保证及时、迅速、有效地解决客户在产品后续使用过程中遇到的相关问题。此外，公司研发人员会定期进行客户拜访以收集产品需求，并根据客户及市场需求进行产品的升级或更新换代，以保持产品的持续竞争力。

7、完善的供应链

半导体设备属于高精密的自动化装备，研发和生产均需使用大量的高精度元器件，对产品机械结构的精度和材质要求也很高。经过多年的沉淀，公司与国内外供应商建立了较为稳定的合作关系，培育与建设成了较为完善的原材料供应链，有利于保证公司产品原料来源的稳定性及可靠性。公司提前布局上游零部件国产替代，对国内供方进行长期培养和扶持，报告期内成功实现了多种泵类零部件的国产替代。报告期内，公司通过批采谈判、年度框架合同等商务方式有效降低了整体采购成本。

2022 年 8 月，公司全资子公司 Kingsemi Kyoto 株式会社在日本京都正式设立。京都子公司的设立，有助于公司深入对接日本在泛半导体领域的高端产业及研发资源，增强公司在设备及关键零部件领域的技术实力。同时，还可借助境外丰富的供应链资源，寻找更为可靠、更具性价比的原材料采买渠道，降低产品生产成本，增强产品整体竞争力。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、经营情况的讨论与分析

1、主要经营情况

2024 年上半年，国内半导体产业发展呈复苏态势，下游晶圆厂、封测厂景气度良好。根据 SEMI 统计，中国大陆已成为全球最大的半导体设备市场，并将在未来四年保持每年 300 亿美元以上的投资规模，继续引领全球晶圆厂设备支出。报告期内，受益于下游市场景气度复苏及公司产品竞

争力的持续增强，公司新签订单同比实现良好增长。2024 年上半年，公司新签订单 12.19 亿元，同比增长约 30%。其中，前道涂胶显影新签订单同比保持良好增长，后道先进封装及小尺寸新签订单同比较大幅度增长，应用于 Chiplet 领域的新产品临时键合、解键合等新签订单同比增长超过十倍，公司战略性新产品前道单片式高温硫酸化学清洗设备也获得国内重要客户订单。截至 2024 年 6 月底，公司在手订单超过 26 亿元，创历史新高。

报告期内，公司实现营业收入 69,360.61 万元，同比保持持平；受人员薪酬、研发支出等较大幅度增长影响，报告期内归属于上市公司股东的净利润 7,613.88 万元，同比下降 43.88%；研发投入 11,700.34 万元，同比增长 52.00%。截至本报告期末，公司资产总额 461,861.35 万元，归属于上市公司股东的净资产 246,110.93 万元，公司资产质量良好，财务状况稳健。

2024 年上半年，公司持续加大研发投入，研发费用大幅增长，新一代超高产能架构涂胶显影机、化学清洗机、临时键合机及解键合机等多款新产品迭代及研发进展顺利。截至报告期末，上述产品尚未形成规模化销售，由于研发费用前置、员工规模增长费用增加等原因，报告期内净利润同比出现一定波动。

2、市场销售情况

（1）前道涂胶显影设备

全球前道涂胶显影设备市场长期被日本厂商高度垄断，目前国产化率仍然较低。前道涂胶显影设备是半导体产线上唯一与光刻机联机作业的工艺设备，是晶圆生产中的关键核心设备。近年来，随着国际贸易不确定性的增强，前道涂胶显影设备的国产化替代得到了下游客户的高度重视和大力支持。公司经过长期的研发、多轮次验证及量产应用，目前已成功推出了包括 offline、I-line、KrF 及 ArF 浸没式在内的多种型号产品，成功在下游客户端抢占一席之地。

2024 年上半年，公司前道涂胶显影设备在各项工艺指标和量产能力上持续取得提升和突破，下游客户认可度持续提升。报告期内，公司多款型号机台获得下游客户批量重复订单，新签订单同比实现良好增长。此外，公司正在快速推进新一代超高产能架构涂胶显影机 FTEX 的研发进程，机台将采用六层对称架构，中间布局高效的晶圆传输模组作为连接枢纽，并设计高效冷盘塔连接模块，在调度上应用多层并行进片回片模式，为整机产能提升奠定更先进的架构基础，可匹配未来更先进的光刻机产能提升需求。目前，新一代超高产能架构涂胶显影机研发项目进展顺利，将尽快推出到客户端开展验证工作。

（2）前道清洗设备

公司前道物理清洗机 Spin Scrubber 自 2018 年发布以来，凭借其高产能、高颗粒去除能力、高性价比等优势迅速打破国外垄断，并确立了国内市场领先优势。目前已作为主流机型广泛应用于中芯国际、上海华力、青岛芯恩、广州粤芯、上海积塔、厦门士兰等知名厂商。近年来，随着公司前道物理清洗机在高产能清洗架构、颗粒去除能力等工艺上实现了进一步的提升，产品竞争力不断增强，国内市占率稳步上升。报告期内，公司前道物理清洗机获得国内某高端逻辑新客户大批量订单，进一步夯实了公司在国内市场的龙头地位。

公司战略性新产品前道化学清洗机 KS-CM300/200 于 2024 年 3 月正式发布，机台具有高工艺覆盖性、高稳定性、高洁净度、高产能等多项核心优势，产品自发布以来获得了下游客户的广泛关注。目前，公司化学清洗机已获国内多家重要客户验证性订单，其中，报告期内公司高温 SPM 化学清洗机获得了国内领先逻辑客户的验证性订单。

前道清洗类设备标准化程度相对较高，验证周期普遍较短，通过验证后有望快速提升市场份额。公司于 2018 年发布前道物理清洗设备后，在两年的时间内迅速成为了客户端主力量产机型。公司将借助前道物理清洗设备的成功经验，力争在前道化学清洗赛道实现跨越式发展，未来与前道涂胶显影设备一道形成两大主打优势产品，为公司长期发展提供稳定的业绩增长点。

（3）后道先进封装领域设备

2024 年上半年，国内后道封测端呈弱复苏回暖态势，下游市场景气度良好，客户下单意愿积极，报告期内，公司后道涂胶显影机、单片式湿法设备获得国内多家客户批量重复性订单。公司深耕先进封装领域多年，部分技术已达到国际领先水平，具有较强的全球竞争力，获得多家海外客户的持续认可，报告期内，公司获得海外封装龙头客户批量重复性订单。

此外，为积极响应国家支持 Chiplet 产业大发展的号召，公司基于在先进封装领域多年的技术积累和客户储备，积极围绕头部客户需求开展 2.5D/3D 先进封装相关新品的研发及国产化替代，已快速切入到新兴的 Chiplet 大市场，目前已成功推出了包括临时键合、解键合、Frame 清洗、Deflux 清洗等在内的多款新产品，并实现了良好的签单表现。未来，公司将继续围绕头部客户需求，持续开发其他 Chiplet 新品类，不断丰富公司在先进封装领域的产品布局。

报告期内，公司临时键合机、解键合机商业化推广和验证进展顺利，公司已与国内多家 2.5D、HBM 客户达成深度合作，目前在手量产或验证性订单已十余台，已形成了临时键合、机械解键合、激光解键合等多个产品系列，涵盖目前所有主流临时键合和解键合应用场景，可为客户提供全面的工艺解决方案。

（4）化合物、MEMS、LED 等小尺寸领域设备

报告期内，小尺寸领域设备下游市场需求平稳。未来随着 Mirco LED 行业发展、移动通信基站持续扩容、AR/VR 产业链降本推进，小尺寸领域设备有望迎来新的市场增量。公司作为细分领域龙头，在市场开拓中不断延伸，报告期内进一步巩固市场优势地位。

3、供应保障情况

公司通过滚动预投、战略备库等方式确保外采物料的按时供应，全力保障订单的有序生产及高效交付。2022 年 8 月，公司日本子公司完成设立，后续可借助境外丰富的供应链资源，寻找更为可靠、更具性价比的原材料采买渠道，降低产品生产成本，增强产品整体竞争力。

在零部件国产替代方面，公司通过在零部件领域提前布局，持续开展多种核心零部件的国产化替代，经过了长期多轮次的改进升级验证应用，目前已实现了包括高速机械手、高精度热盘在内等多款核心零部件的国产替代。

4、人才建设情况

人才是企业发展的基石，公司高度重视优秀人才的引进、培养和研发团队的建设。报告期内，在人才引进方面，公司引进了多位行业经验丰富的技术人才；在人才培养方面，公司与相关高校建立合作培养机制，定向培养符合公司研发和生产需要的人才后备力量，同时不断优化绩效评估体系及晋升机制鼓励员工发挥积极性与创造性，持续提升自身为公司、为客户创造价值的能力。

在人才激励方面，公司在2020、2021年两期限制性股票激励计划的基础上，于2023年8月发布了新一期的《2023年限制性股票激励计划》，授予对象以核心管理及技术骨干为主，有助于调动核心员工积极性和主动性，力争在公司内部培养一批优秀的管理和技术人才。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

（一）经营风险

1、下游客户扩产不及预期或产能过剩的风险

半导体设备行业受下游半导体市场及终端消费需求波动的影响较大，如果终端消费需求尤其是增量需求下滑或由于快速扩张导致的产能过剩，半导体制造厂商可能会削减资本性支出规模，将会对包括公司在内的半导体设备行业企业的经营业绩造成较大不利影响。

2、研发投入可能大幅增长的风险

随着公司对新产品、新技术研发的持续投入以及可能承担重大科研项目，未来公司研发投入可能会出现阶段性的大幅增长，不排除对公司的经营业绩造成一定冲击。

3、供应商供货不稳定风险

半导体设备属于高精密的自动化装备，研发和生产均需使用高精度元器件，对产品机械结构的精度和材质要求较高，而我国与此相关的产业配套环境依然不够成熟，部分关键零部件仍然有赖于进口。公司虽与上游供应商建立了长期稳定的合作关系，但不排除因少数国家持续滥用出口管制措施导致相关物料供应受阻，或未来下游半导体制造业对半导体设备需求出现爆发式增长而对上游供应商的重要物料短期内造成挤兑，最终对公司产品生产造成一定的压力。

4、产品商业化推广不及预期的风险

作为半导体产线上唯一与光刻机联机作业的核心工艺设备，公司核心产品前道涂胶显影机机械结构及软件调度复杂、工艺验证难度高、成熟化周期长。近年来，虽然公司在该领域产品研发及客户导入取得了一定成绩，成功在下游客户端占据一席之地，但该细分赛道仍然被日本厂商高度垄断，技术壁垒极高。与此同时，国际主流光刻机在产能效率及精度指标等方面也在持续提升，对与之配套的涂胶显影机的研发迭代提出了更高的要求，不排除公司在该领域产品后续商业化推

广不及预期的风险。此外，公司目前已陆续推出了包括前道化学清洗机、临时键合机、解键合机、全自动 SiC 划裂片一体机等在内的多款新产品，截至报告期末，上述新产品仍处于商业推广阶段，尚未形成大规模销售，如果未来商业化推广不及预期，不排除会对公司业绩产生较大不利影响。

在上述各项影响因素综合作用下，不排除未来公司经营业绩出现大幅波动的风险。

（二）财务风险

1、应收账款回收风险

公司应收账款占流动资产的比重较大，虽然公司主要客户的历史信用状况良好，应收账款发生坏账的可能性较小，但一旦客户的财务状况恶化或信用状况发生重大变化，公司未来的生产经营及偿债能力仍可能受到不利影响。

公司已严格依据企业会计准则要求评估应收账款信用风险并计提减值损失准备，未来将进一步加强对客户资信情况的调查和分析，严格按合同组织生产和销售，强化应收账款监督考核，健全销售回款责任制、呆坏账损失核销制，以确保公司整体信用风险处于可控范围内。

2、存货跌价风险

公司的存货风险主要为未来下游行业需求发生重大变化或者其他难以预料的情况出现，导致存货无法顺利消化并出售，可能对公司的经营业绩及经营现金流产生不利影响。公司已制定了完善的存货管理制度并有效执行，未来将密切关注下游需求变化，降低产品库存风险。

（三）行业风险

1、市场竞争加剧的风险

作为与光刻机配合进行作业的关键处理设备，公司生产的涂胶显影设备成功打破国外厂商垄断并填补国内空白，其中在集成电路制造后道先进封装和 LED 芯片制造等环节，作为国内厂商主流机型已成功实现国产替代，伴随着半导体产业市场竞争愈发激烈，如果未来有更多的半导体设备制造企业生产同类型设备，或采取恶性竞争的策略，则可能会导致公司未来客户流失、市场地位和经营业绩下滑，从而对公司持续经营能力产生不利影响。

2、国际贸易摩擦加剧的风险

随着国际贸易不确定性的增加，不排除相关国家贸易政策变动影响公司上游供应商的供货稳定性。

（四）宏观环境风险

半导体设备行业受下游半导体市场及终端客户市场需求波动的影响较大，其发展呈现一定的周期性，如果未来宏观经济发展乏力，终端客户市场需求恢复不及预期，半导体制造厂商将会减少半导体设备的采购，行业将面临一定的波动风险。

（五）其他重大风险

1、税收优惠风险

报告期内，公司享受的税收优惠政策包括软件产品增值税即征即退、研发费用加计扣除、高新技术企业所得税优惠等。如果国家有关税收优惠的法律、法规、政策等发生重大调整，或者由

于公司未来不能持续取得国家高新技术企业资格等原因而无法享受相关税收优惠，将对公司的经营业绩造成不利影响。

2、政府补助政策风险

报告期内，公司非经常性损益中计入当期损益的政府补助的金额为 5,072.40 万元，占当期利润总额的比例为 56.68%。如果未来政府部门对公司所处产业的政策支持力度有所减弱，公司取得的政府补助金额将会减少，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

六、报告期内主要经营情况

公司主要从事半导体专用设备的研发、生产和销售。报告期内，公司实现营业收入 69,360.61 万元，较上年同期下降 0.29%；归属于上市公司股东的净利润 7,613.88 万元，较上年同期下降 43.88%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,577.63 万元，较上年同期下降 65.52%。

(一) 主营业务分析

(1). 财务报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	693,606,110.41	695,601,945.85	-0.29
营业成本	414,614,794.96	393,399,739.80	5.39
销售费用	76,723,736.94	59,398,975.28	29.17
管理费用	105,154,858.20	74,461,571.96	41.22
财务费用	-6,976,684.15	-4,069,677.50	不适用
研发费用	117,003,443.75	76,977,540.23	52.00
经营活动产生的现金流量净额	139,754,876.27	-357,432,224.25	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-71,812,785.29	-702,183,703.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	206,803,425.32	345,867,765.61	-40.21

营业收入变动原因说明:主要原因受存量订单结构、生产交付及验收周期等因素影响，收入阶段性小幅减少。

营业成本变动原因说明:主要原因是收入产品结构变化导致营业成本略有增加。

销售费用变动原因说明:主要原因是公司规模扩大，职工薪酬、股份支付等费用增加。

管理费用变动原因说明:主要原因是公司规模扩大，职工薪酬、股份支付等费用增加。

财务费用变动原因说明:主要原因是汇兑收益增加。

研发费用变动原因说明:主要原因是公司持续的研发投入，研发材料、职工薪酬、股份支付等增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是报告期内销售回款增加，同时公司积极调整付款信用政策，采购付款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是报告期末未到期理财余额以及新厂房建设支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是报告期内取得借款减少的同时偿还借款增加。

(2). 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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(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 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	987,949,287.52	21.39	742,950,819.48	17.27	32.98	主要原因是本期销售回款增加
应收票据	36,910,729.38	0.80	9,052,422.67	0.21	307.74	主要原因是以票据结算应收款项增加
应收账款	391,397,348.86	8.47	562,218,493.77	13.07	-30.38	主要原因是本期销售回款增加
应收款项融资	18,302,109.48	0.40	9,571,924.57	0.22	91.21	主要原因是未终止确认应收票据增加
其他应收款	5,935,792.62	0.13	3,426,857.39	0.08	73.21	主要原因是员工出差等借款增加
固定资产	915,595,637.17	19.82	463,529,889.45	10.78	97.53	主要原因是公司厂房产于本期转固
在建工程	22,309,273.21	0.48	402,094,311.10	9.35	-94.45	主要原因是公司厂房产于本期转固
其他非流动资产	28,804,338.61	0.62	10,858,614.40	0.25	165.27	主要原因是资产相关预付款项增加
长期股权投资	1,813,246.92	0.04			不适用	主要原因是本期新增对外投资
使用权资产	7,961,345.06	0.17			不适用	主要原因是本期新增长期租赁
应付账款	343,612,307.34	7.44	259,549,748.55	6.03	32.39	主要原因是公司积极调整付款信用政策，付款周期有所延长
应付职工薪酬	28,261,815.94	0.61	50,736,593.27	1.18	-44.30	主要原因是本期预提半年年终奖
其他应付款	29,677,981.48	0.64	1,440,949.06	0.03	1,959.61	主要原因是本期股利尚未支付
一年内到期的非流动负债	25,437,371.04	0.55	7,409,321.22	0.17	243.32	主要原因是一年内到期的长期贷款增加
其他流动负债	35,942,961.66	0.78	16,280,675.56	0.38	120.77	主要原因是未终止确认应收票据增加
长期借款	737,532,530.06	15.97	469,115,021.30	10.91	57.22	主要原因是本期贷款增加
租赁负债	5,243,659.28	0.11			不适用	主要原因是本期新增长期租赁

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 10,603,481.55（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.23%。

②境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无。

(3). 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,173,967.95	保函保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金

(4). 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
70,969,392.12	204,344,159.90	-65.27

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至报告期末进展情况	本期投资损益	披露日期及索引（如有）
上海芯源微企业发展有限公司	半导体器件专用设备制造	增资	2,913,482.80	100%	股份支付费用分摊	/	/	/
广州芯知科技有限公司	半导体器件专用设备制造	增资	5,266,284.80	52%	自有资金及股份支付费用分摊	/	/	/
沈阳芯俐微电子设备有限公司	半导体器件专用设备制造	增资	60,976,377.60	100%	自有资金及股份支付费用分摊	/	/	/
合计	/	/	69,156,145.20	/	/	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(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
应收款项融资	9,571,924.57						8,730,184.91	18,302,109.48
其他权益工具投资			-10,000,000.00					
其他非流动金融资产	89,372,047.24	-8,303,573.76						81,068,473.48
合计	98,943,971.81	-8,303,573.76	-10,000,000.00				8,730,184.91	99,370,582.96

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(4). 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、上海芯源微企业发展有限公司

上海芯源微企业发展有限公司系公司全资子公司，于 2021 年 2 月在上海临港注册成立，注册资本 52,000 万元。2024 年 3 月 19 日，上海芯源微厂区正式竣工投产，在竣工仪式上，上海芯源微正式发布了 KCE 前道单片式化学清洗机，该新品的推出成功为公司开辟了新的百亿元级别市场，完善了公司前道涂胶显影+前道清洗两大前道品类的战略布局。未来上海芯源微将继续致力于开发国际一流水平产品，力争实现跨越式发展。

2、Kingsemi Kyoto 株式会社

2022 年 8 月，公司全资子公司 Kingsemi Kyoto 株式会社在日本京都正式设立，京都子公司的设立，有助于公司深入对接日本在泛半导体领域的高端产业及研发资源，增强公司在设备及关键零部件领域的技术实力。同时，还可借助境外丰富的供应链资源，寻找更为可靠、更具性价比的原材料采买渠道，降低产品生产成本，增强产品整体竞争力。

3、广州芯知科技有限公司

2023 年 9 月，公司控股子公司广州芯知正式成立，广州子公司将依托母公司在涂胶显影等领域深厚的技术积淀及经验积累，以广东省科技重大专项为抓手，致力于开展光刻胶泵等核心关键零部件研发及产业化，打破国外对“卡脖子”物料的绝对垄断，确保供应链安全。该项目获得了省市区政府的大力支持，标志着公司“整机+部件”双轮驱动新发展格局的启动。

4、沈阳芯俐微电子设备有限公司

2024 年 1 月，公司全资子公司沈阳芯俐微电子设备有限公司正式设立，沈阳子公司主要从事 2.5D/3D 先进封装相关新产品的研发及产业化，将基于公司在先进封装领域多年的技术积累及客

户储备，积极响应国家支持 Chiplet 产业大发展的号召，围绕头部客户需求开展设备研发及国产化替代，不断丰富公司在先进封装领域的产品布局。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

七、其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 17 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 6 月 18 日	各项议案均审议通过, 不存在否决议案的情况, 具体内容详见公司于 2024 年 6 月 18 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《沈阳芯源微电子设备股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-041)

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

上述股东大会的议案全部审议通过, 不存在否决议案的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数 (元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、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) 相关股权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
2024年4月29日，公司召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期符合归属条件的议案》《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》等议案，公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期、2021年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期符合归属条件。	详见公司于2024年4月30日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。
2024年5月21日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予预留部分限制性股票的议案》，确定2024年5月21日为预留授予日，以50.00元/股的授予价格向37名激励对象授予32.00万股限制性股票。	详见公司于2024年5月22日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。
2024年5月28日，公司完成了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期第一批次、预留授予部分第二个归属期的股份登记工作。2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属第一批次归属18.352万股，预留授予部分第二个归属期归属11.618万股，共归属限制性股票29.97万股。该部分股份已于2024年5月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，并于2024年6月3日上市流通。	详见公司于2024年5月30日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。

(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

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）	32.40

(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

1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，公司被列入《沈阳市 2024 年重点排污单位名录》，属于沈阳市 2024 年危险废物重点监管单位，详细排污信息如下：

污染物类别	污染物名称	危险废弃物代码	产生量 (t)	处置方式	处置量 (t)	排放量 (t)
危险废弃物	废 HF 溶液	900-300-34	14.5	委外处置	14.5	0
	废氨水	900-352-35	5		5	0
	废活性炭	900-041-49	1		1	0
	废硫酸	900-300-34	0.5		0.5	0
	废盐酸	900-300-34	1		1	0
	废有机溶剂	900-402-06	33		33	0
	废沾染物	900-041-49	3		3	0
	废异丙醇	900-402-06	0.1175		0.1175	0

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司环保设施和污染防治设施建设规范、配套齐全，均正常运行。公司建有废气处理设施 3 套，用于处理公司整机调试过程中产生的废气，其中酸碱废气经水洗塔中和处理后达标排放，有机废气经活性炭吸附后达标排放。另配置有 2 套锅炉燃烧废气排放装置经低氮燃烧后达标排放。

公司严格按照相关法规标准和要求设计建设危险废物仓库，专门用于收集运营过程中产生的危险废物，仓库内配备有安全照明设施及危险废物标识，标牌和管理责任制上墙，仓库地面防渗、防雨、防晒。报告期内，公司危险废物存放及处置正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司《高端晶圆处理设备产业化项目》已于 2020 年 4 月 10 日通过沈阳市生态环境局浑南分局的审批（批文号：沈环浑南审字[2020]24 号），于 2020 年 4 月完成排污许可登记申报；2023

年开展了建设项目竣工环境保护自主验收，并于 2023 年 1 月完成竣工环境保护自主验收。报告期内，公司未开展其他环评或者环保许可申请。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2023 年 1 月，公司编制完成了《突发环境事件应急预案》，并于当月完成在沈阳市生态环境局浑南分局备案。报告期内，公司已按照上述应急预案组织应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司根据环境影响评价文件的要求制定了环境自行监测方案，具体如下：

监测点位	监测指标	监测频次	执行排放标准
厂区废水总排口	化学需氧量 氨氮 悬浮物	1 次/半年	《辽宁省污水综合排放标准》（DB21/1627-2008）
DA001	氨	1 次/半年	《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）
DA002	氯化氢 硫酸	1 次/半年	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-96）
DA003	VOCs(以非甲烷总烃计)	1 次/半年	
DA004、 DA005	氮氧化物	1 次/月	《锅炉大气污染物排放标准》（GB16297-96）
	颗粒物 二氧化硫 氨	1 次/季度	
厂房外	VOCs(以非甲烷总烃计)	1 次/半年	《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）
厂区上风向 及下风向	VOCs(以非甲烷总烃计) 硫酸 氯化氢	1 次/半年	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-96）中无组织排放标准
	氨	1 次/半年	《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）中无组织排放标准
厂界四周	LAeq	1 次/季度	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）1 类标准

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

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

公司主要从事半导体专用设备的研发、生产和销售，主要生产工序为机器设备的组装、检测和调试等，不存在高风险、重污染的情形。在从事研发工作时，公司存在产生少量污染物的情形

1、在极少数情况下，经客户提请（通常涉及特殊工艺要求），公司会使用极少量光刻胶、显影液等化学品进行工艺试验，涉及的污染物主要为显影液、光刻胶等废弃化学品；

2、公司在前道涂胶显影设备研发中会使用一定数量的 OK73（一种去除基板边缘光刻胶的化学溶剂），涉及的污染物为 OK73 废弃物；

3、公司进行新产品研发工作时，会使用少量酸碱类溶液进行工艺测试验证。针对上述污染物，公司已聘请有资质的第三方废弃物处置公司进行处置。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

公司已建立环境保护相关的管理制度，制定了安全生产责任制度，环境管理体系文件、职业健康管理制度、员工日常管理制度等一系列的制度，并已顺利通过 ISO14001 体系的监督审核工作，已取得体系认证证书。针对危险废物，公司严格执行 GB18597-2023《危险废物贮存污染控制标准》及 HJ1276-2022《危险废物识别标志设置技术规范》等最新法规管理要求，落实危废合规管理，并通过溯源减量等方式，从源头对危废进行减量化管理工作。

公司积极控制设备调试期间内冲洗水开关时间，节约用水同时减少废液产生量；按期对涉及废气环节的废气排放口进行采样检测，确保废气达标排放；加强厂区噪声防治管控，定期安排对厂界噪声进行监测，确保厂界噪音达标；张贴环保标识标签，提高环境保护目视化管理水平，营造良好的环保氛围。

(五) 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）	不适用
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）	为倡导绿色发展，提高资源利用效率，减少环境污染，2023年10月，公司使用自有资金建设彩云路厂区屋面分布式光伏项目，并于2024年2月正式投入使用，光伏项目面积约8500 m ² ，系统容量883.3KWp，年度发电量近100万度，发电量公司全部消纳，预计每年可减少二氧化碳排放当量约800吨。

具体说明

适用 不适用

公司有完整的能源监控、数据采集、分析系统，通过能源管理平台对车间、水、电、气、冷热源等能耗进行全面监控，实现能耗监测、能耗分析、对标定额管理、能耗报警、节能管理、运行维护等功能。

针对大能耗空调系统采取部分室内回风，降低新风比，并对多台冷冻机采取整合优化，集中制冷形式，降低能耗。同时，我司照明系统采取智能控制，夜间等特定时间采取集中‘智能’关灯措施。

在员工出行方面，公司为员工提供通勤大客车，倡导员工乘坐公共交通出行。公司内部倡导无纸化办公，尽可能使用邮箱、微信、云之家等方式进行办公。

二、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

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	是否有履行期限	承诺期限	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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司核心技术人员	1、自沈阳芯源本次发行上市之日起 12 个月内和本人离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的首次发行上市沈阳芯源股份；自所持首次发行上市前的股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次发行上市前股份不得超过上市时所持沈阳芯源首次发行上市前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用；2、本人同时将遵守法律法规、上海证券交易所科创板股票上市规则以及上海证券交易所业务规则对核心技术人员股份转让的其他规定。	2019年6月6日	是	离职之日起 6 个月及限售期满之日起 4 年孰长	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	先进制造	一、截至本声明与承诺做出之日，发行人第一大股东不存在直接或间接控制的其他企业与发行人的业务存在直接或间接的同业竞争的情形。二、为避免未来发行人第一大股东及其直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，发行人第一大股东承诺：在作为发行人第一大股东期间，本声明承诺签署人不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）支持直接或间接对发行人的经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本声明承诺签署人亦将促使其直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）支持直接或间接对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。三、为了更有效地避免未来发行人第一大股东及其直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争，本声明承诺签署人还将采取以下措施：（一）通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；（二）如本声明承诺签署人及其直接或间接控制的其他企业存在与发行人相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，本声明承诺签署人应于发现该业务机会后立即通知发行人，并尽最大努力促使该业务机会按不劣	2019年6月6日	是	作为公司第一大股东期间	是	不适用	不适用

			于提供给本声明承诺签署人及其直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人；（三）如本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务，本声明承诺签署人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本声明承诺签署人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人；（四）如因未履行上述承诺给发行人造成损失的，本声明承诺签署人将赔偿发行人因此受到的一切损失；如因违反本声明与承诺而从中受益，本声明承诺签署人同意将所得收益全额补给给发行人。						
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	先进制造	1、在本公司/本单位作为沈阳芯源微电子设备股份有限公司的第一大股东期间，本公司/本单位及本公司/本单位控制的其他企业将尽量减少与沈阳芯源微电子设备股份有限公司及其子公司的关联交易；2、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司/本单位及本公司/本单位控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，与沈阳芯源微电子设备股份有限公司或其子公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《沈阳芯源微电子设备股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本公司/本单位保证不通过关联交易损害沈阳芯源微电子设备股份有限公司及其无关联关系股东的合法权益；3、如违反上述承诺，本公司/本单位愿意承担由此给沈阳芯源微电子设备股份有限公司造成的全部损失；4、上述承诺在本公司/本单位作为沈阳芯源微电子设备股份有限公司第一大股东期间持续有效。	2019年6月6日	是	作为公司第一大股东期间	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	中科院沈自所、科发实业	1、在本人/本企业/本单位作为沈阳芯源微电子设备股份有限公司持股5%以上的股东期间，本人/本企业/本单位及本人/本企业/本单位控制的其他企业将尽量减少与沈阳芯源微电子设备股份有限公司及其子公司的关联交易；2、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人/本企业/本单位及本人/本企业/本单位控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，与沈阳芯源微电子设备股份有限公司或其子公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《沈阳芯源微电子设备股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人/本企业/本单位保证不通过关联交易损害沈阳芯源微电子设备股份有限公司及其无关联关系股东的合法权益；3、如违反上述承诺，本人/本企业/本单位愿意承担由此给沈阳芯源微电子设备股份有限公司造成的全部损失；4、上述承诺在本人/本企业/本单位作为沈阳芯源微电子设备股份有限公司持股5%以上的股东期间持续有效。	2019年6月6日	是	持有公司5%以上股份期间	是	不适用	不适用
与首次公开发行	其他	先进制造、中科院沈自	本公司/本单位未来持续看好发行人及其所处行业的发展前景，愿意在较长时期内稳定持有发行人股份。在36个月限售期届满之日起2年内，若减持发行人股份，减持股份的条件、数量、方式、价格及期限如下：1、减持股份的条件和数量将按照首次	2019年9	是	持有公司股份期间	是	不适用	不适用

行相关的承诺		所、科发实业	<p>公开发行股票招股说明书以及出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持持有的沈阳芯源股票。在上述限售条件解除后，可作出减持股份的决定。如发行人存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本公司/本单位将不会减持所持发行人股份。每年减持股票不超过本公司/本单位在本次发行前直接或间接持有发行人股份总数的25%；2、减持股份的方式减持所持有的沈阳芯源股份应符合相关法律、法规、规章及上海证券交易所科创板的相关减持规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持股份的价格减持所持有的沈阳芯源股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在首次公开发行股票前所持有的沈阳芯源股份在锁定期满后2年内减持的，减持价格不低于沈阳芯源首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）；4、减持股份的期限通过集中竞价交易减持所持有的沈阳芯源股份前，将按照《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定提前予以公告，如采取其他方式减持的将提前3个交易日予以公告，并按照上海证券交易所的规则履行信息披露义务。本承诺出具后，如有新的法律、法规、上海证券交易所规范性文件规定与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、上海证券交易所规范性文件规定为准。</p>	月4日						
与首次公开发行相关的承诺	其他	国科投资	<p>沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“沈阳芯源”或“发行人”）拟首次公开发行股票并在科创板上市，本公司作为沈阳芯源的股东，就沈阳芯源首次公开发行并在科创板上市后对本公司持有的沈阳芯源股份的持股意向及减持意向，出具如下承诺：1、自股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；2、减持股份的条件及数量：本公司计划在所持发行人股份锁定期满后减持，将认真遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后每年减持股票不超过本公司在本次发行前直接或间接持有发行人股份总数的25%；3、减持价格：减持价格将根据当时的二级市场价格确定，并符合监管规则的规定以及本公司已作出的各项承诺；4、减持方式：本公司减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；5、本公司实施减持时，通过集中竞价交易减持所持有的沈阳芯源股份前，将按照《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定提前予以公告，如采取其他方式减持的将提前3个交易日予以公告，并按照上海证券交易所的规则履行信息披露义务；6、本承诺出具后，如有新的法律、法规、中国证监会、上海证券交易所规范性文件规定与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、中国证监会、上海证券交易所规范性文件规定为准。</p>	2019年9月4日	是	持有公司股份期间	是	不适用	不适用	

与首次公开发行相关的承诺	其他	国科瑞祺、周冰冰	沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“沈阳芯源”或“发行人”）拟首次公开发行股票并在科创板上市，本公司/本人作为沈阳芯源的股东，就沈阳芯源首次公开发行并在科创板上市后对本公司/本人持有的沈阳芯源股份的持股意向及减持意向，出具如下承诺：1、自股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；2、减持股份的条件及数量：本公司/本人计划在所持发行人股份锁定期满后减持，将认真遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后2年内减持所持发行人股份数累计不超过上市时本公司/本人持有发行人总股份的100%；3、减持价格：减持价格将根据当时的二级市场价格确定，并符合监管规则的规定以及本公司/本人已作出的各项承诺；4、减持方式：本公司/本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；5、本公司/本人实施减持时，通过集中竞价交易减持所持有的沈阳芯源股份前，将按照《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定提前予以公告，如采取其他方式减持的将提前3个交易日予以公告，并按照上海证券交易所的规则履行信息披露义务；6、本承诺出具后，如有新的法律、法规、中国证监会、上海证券交易所规范性文件规定与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、中国证监会、上海证券交易所规范性文件规定为准。	2019年9月4日	是	持有公司股份期间	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	芯源微	1、保证本公司本次公开发行不存在任何欺诈发行的情形。2、如本公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。	2019年9月4日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	先进制造	1、保证发行人本次公开发行不存在任何欺诈发行的情形。2、如发行人不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。	2019年9月4日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	先进制造	根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）的相关要求，沈阳先进制造技术产业有限公司作为沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“公司”）的第一大股东，就公司申请首次公开发行股票并在科创板上市摊薄即期回报相关措施的切实履行作出以下承诺：1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2. 自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3. 本公司承诺切实履行公司制定的有关填	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用

			补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	根据中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）的相关要求，沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“公司”）的全体董事、高级管理人员，就公司申请首次公开发行股票并在科创板上市摊薄即期回报相关措施的切实履行作出以下承诺：1. 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2. 承诺对个人的职务消费行为进行约束；3. 承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4. 承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期填补回报的要求；支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票；5. 承诺在推动公司股权激励计划（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	芯源微、先进制造	本公司承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》、《关于公司上市后前三年股东分红回报规划的议案》中相关利润分配政策。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	本人承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》、《关于公司上市后前三年股东分红回报规划的议案》中相关利润分配政策。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	芯源微	公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在证券监督管理部门或其他有权部门作出上述认定后10个交易日内，本公司将制订股份回购方案，并根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价加上同期银行存款利息（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整），法律法规另有规定的从其规定。若本公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个交易日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用

			损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	先进制造	沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若沈阳芯源微电子设备股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司承诺沈阳芯源微电子设备股份有限公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个交易日内，本公司将确保沈阳芯源微电子设备股份有限公司制订股份回购方案，并根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价加上同期银行存款利息（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整），法律法规另有规定的从其规定。若公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个交易日内，本公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、监事、高级管理人员	公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个交易日内，公司及本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	芯源微	本公司已在沈阳芯源微电子设备股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书中作出相关声明与承诺并保证严格执行，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下：1. 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2. 对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；3. 不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；4. 给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	公司上市前全体股东	本公司/本单位/本人已就沈阳芯源微电子设备股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书中作出了相应承诺，本公司未履行承诺事项时，承诺采取以下约束措施：1. 如果未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司/本单位/本人承诺将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉；2. 如果因未履行招股说明书披露的相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司/本单位/本人承诺将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本公司/本单位/本人未承担前述赔偿责任，则本公司/本单位/本人持有的发行人首次公开发行股票前股份履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减本公司/本单位/本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任；3. 如果因本公司/本单位/本人未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归发行人所有，本公司/本单位/本人将在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付至发行人指定账户。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“公司”）全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已在沈阳芯源微电子设备股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书中作出相关声明与承诺并保证严格执行，现就未能兑现承诺时的约束措施承诺如下：1. 本人若未能履行在招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2. 本人将在前述事项发生之日起10个交易日内，停止领取薪酬，同时本人直接或间接持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项；3. 如果因本人未履行相关承诺事项而致使公司或者投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任；4. 如果因本人未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归发行人所有，本人将在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付至发行人指定账户。	2019年6月6日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	先进制造	本公司作为沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“发行人”）第一大股东，就发行人报告期内缴纳社保、公积金事项，出具如下承诺：如应有权部门要求或决定，发行人需要为员工补缴社会保险及住房公积金，或发行人因未为员工缴纳社会保险及住房公积金而承担任何罚款或损失，承诺人承诺将承担所有相关赔偿责任或缴纳义务，如发行人先行赔偿或缴纳的，承诺人将足额补偿发行人因此发生的支出或所受损失。	2019年8月21日	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	本公司及全体董事、监事、高级管理人员	募集说明书及其他信息披露资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。	长期有效	否	长期	是	不适用	不适用

与再融资相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	一、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；二、承诺对本人的职务消费行为进行约束；三、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；四、承诺将积极促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；五、承诺如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；六、本承诺出具日后至公司本次向特定对象发行A股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；七、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及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并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人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和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，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	长期有效	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	先进制造、中科院沈自所、科发实业、国科投资	一、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；二、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；三、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本企业承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本企业若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本企业同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监督管理机构发布的有关规定、规则，对本企业作出相关处罚或采取相关管理措施。	长期有效	否	长期	是	不适用	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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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

十、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

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

沈阳芯源微电子设备股份有限公司于 2024 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》，本次日常关联交易预计金额合计为 5,200.00 万元。出席会议的非关联董事一致同意该议案，审议程序符合相关法律法规的规定。该议案已通过 2023 年年度股东大会审议通过。

关联交易类型	关联人	预计金额 (万元)	实际发生金额 (万元)
向关联人购买原材料及劳务	沈阳富创精密设备股份有限公司	2,000.00	0.00
	上海广川科技有限公司	2,000.00	264.00

	中国科学院沈阳自动化研究所	1,200.00	259.46
	合计	5,200.00	523.46

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(1) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2019年12月10日	56,637.00	50,574.41	37,778.97	12,795.44	47,392.52	8,660.92	93.71	67.69	1,000.92	1.98	不适用
向特定对象发行股票	2022年6月8日	99,999.99	99,008.48	99,999.99	不适用(注1)	73,537.40	不适用	74.27	不适用	2,911.64	2.94	不适用
合计	/	156,636.99	149,582.89	137,778.96	12,795.44	120,929.92	8,660.92	/	/	3,912.56	/	/

注1：向特定对象发行股票超募资金总额不适用系因为扣除发行费用后募集资金净额小于募集说明书中募集资金承诺投资总额。

(2) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	高端晶圆处理设备产业化项目	生产建设	是	否	23,860.73	0.00	24,813.36	103.99 (注1)	2022年6月30日	是	是	不适用	260.75	6,132.76	否	928.47
首次公开发行股票	高端晶圆处理设备研发中心项目	生产建设	是	否	13,918.24	0.00	13,918.24	100.00	2022年3月31日	是	是	不适用	不适用	注2	否	
首次公开发行股票	超募资金-永久补充流动资金	补流还贷	否	否	11,490.00	0.00	7,660.00	66.67	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	超募资金-股份回购	其他	否	否	1,000.92	1,000.92	1,000.92	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	上海临港研发及产业化项目	研发及生产建设	是	否	47,000.00	2,908.52	42,908.45	91.29	2024年12月8日	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	高端晶圆处理设备产业化项目(二期)	生产建设	是	否	23,000.00	3.12	347.75	1.51	2024年12月8日	否	否	注4	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	29,999.99	0.00	30,281.20	100.94 (注1)	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	150,269.88	3,912.56	120,929.92	/	/	/	/	/	/	/	/	

注1：实际投入金额超过承诺投入金额系累计收到的银行存款利息扣除银行手续费和使用闲置募集资金购买现金管理产品取得投资收益的净额投入募集项目所致。

注2：“高端晶圆处理设备研发中心项目”结项，在公司原有研发资源的基础上，通过配置先进的研究设备、实验设备和测试检验设备，引进一批专业技术人才，建立了与公司发展战略相匹配的研发平台，极大地提升了公司的技术创新能力。

注3：“高端晶圆处理设备产业化项目”和“高端晶圆处理设备研发中心项目”结项，结余的募集资金共928.47万元，募集资金结余的主要原因如下：1、结余的募集资金为公司在没有影响募集资金投资项目建设进度的情况下，利用闲置募集资金进行现金管理产生的投资收益导致。2、在募投项目建设过程中，公司从项目的实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目质量的前提下，加强项目建设各个环节成本费用的控制、监督和管理，合理降低项目总支出。

注4：2023年4月17日，公司召开了第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，将“高端晶圆处理设备产业化项目（二期）”项目实施地点由“辽宁省沈阳市浑南区彩云路1号”变更至“北至规划路，南至创新路，西至沈本大街，东至沈本一街地块”。由于涉及新地块土地性质调整、航空管制建筑限高等问题，公司实际于2023年9月取得土地成交确认书，于2023年10月签署土地出让合同，于2024年1月办妥土地使用权证书。截至目前，本项目尚未取得建设工程规划许可证。

自募集资金到位以来，公司董事会和管理层积极推进项目相关工作，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用，在项目实施地点及建设规划调整等因素的影响下，“高端晶圆处理设备产业化项目（二期）”目前尚未启动正式建设，项目投资主要为少量设备购置及设计费支出，该项目无法在计划时间内达到预定可使用状态。公司将在相关项目延期方案确定后及时履行公司董事会审批程序及信息披露义务。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
永久补充流动资金	补流还贷	11,490.00	7,660.00	66.67	
股份回购	其他	1,000.92	1,000.92	100.00	
合计	/	12,490.92	8,660.92	/	/

(3) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(4) 报告期内募集资金使用的其他情况

(1). 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

(1) 首次公开发行股票募集资金

在 2019 年首次公开发行股票募集资金到位前，公司使用自筹资金对“高端晶圆处理设备研发中心”募集资金项目累计投入 14,034,042.00 元，对“高端晶圆处理设备产业化”募集资金项目累计投入 389,400.00 元，使用自筹资金支付发行费用人民币 2,597,169.81 元。

公司于 2020 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 17,020,611.81 元置换预先投入自筹资金。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，保荐机构对上述事项发表了同意的核查意见。公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的情况，已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具容诚专字[2020]110Z0064 号《关于沈阳芯源微电子设备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。

截至 2020 年 12 月 31 日，上述自筹资金 17,020,611.81 元已用募集资金置换完毕。

(2) 2021 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金

在 2021 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金到位前，公司使用自筹资金对“上海临港研发及产业化项目”募集资金项目累计投入 31,738,839.36 元。

公司于 2022 年 8 月 25 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金 31,738,839.36 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，保荐机构对上述事项发表了同意的核查意见。公司使用募集资金置换以自筹资金预先投入金额已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具容诚专字[2022]110Z0153 号《关于沈阳芯源微电子设备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述自筹资金 31,738,839.36 元已用募集资金置换完毕。

(2). 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

(1) 首次公开发行股票募集资金

公司于 2020 年 7 月 2 日召开第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 8,000.00 万元用于暂时补充流动资金，单次补充流动资金时间不得超过 12 个月，以满足公司流动资金需求，提高募集资金使用效率，降低公司财务成本。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已将上述暂时补充流动资金的人民币 8,000.00 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

公司于 2021 年 7 月 2 日召开第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十七次会议，

审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，将不超过人民币 15,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，以满足公司流动资金需求，提高募集资金使用效率，降低公司财务成本。公司在规定期限内实际使用了人民币 6,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已将上述暂时补充流动资金的人民币 6,000.00 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

公司于 2022 年 8 月 25 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 5,800.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，单次补充流动资金时间不得超过 12 个月，以满足公司后续发展的实际需求。公司在规定期限内实际使用了人民币 5,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2023 年 8 月 24 日，公司已将上述暂时补充流动资金的人民币 5,000.00 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 5,400.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，单次补充流动资金时间不得超过 12 个月，以满足公司后续发展的实际需求。公司在规定时限内实际使用了人民币 5,400.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用首次公开发行 A 股股票闲置募集资金暂时补充流动资金余额为人民币 4,400.00 万元。

(2) 2021 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金

截至 2024 年 6 月 30 日，公司暂未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。

(3). 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024 年 4 月 26 日	30,000.00	2024 年 4 月 26 日	2025 年 4 月 25 日	1,000.00	否

其他说明

无。

(4). 其他

√适用 □不适用

(1) 首次公开发行股票募集资金

公司于 2020 年 4 月 24 日召开了第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意将募集资金投资项目之一“高端晶圆处理设备产业化项目”实施地点由“沈阳市浑南区新岛街 6 号”变更为“沈阳市浑南区东至沈本一街，南至规划地块，西至沈本大街，北至桃园一路”。上述募投项目实施地点变更不改变或变相改变募集资金的用途及实施方式，不会对公司正常的生产经营和业务发展产生不利影响。

公司于 2021 年 3 月 19 日召开了第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意公司将“高端晶圆处理设备研发中心项目”的达到预定可使用状态时间调整至 2022 年 3 月 31 日，将“高端晶圆处理设备产业化项目”的达到预定可使用状态时间调整至 2022 年 6 月 30 日。本次募集资金投资项目延期是公司基于募集资金投资项目实际情况做出的决定，仅涉及募集资金投资项目达到预计可使用状态日期的变化，不涉及项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模的变更，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。

公司于 2024 年 2 月 21 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股份，拟用于回购的资金总额不低于人民币 1,000 万元（含）、不超过人民币 2,000 万元（含），并在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励计划，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。截至 2024 年 6 月 30 日，公司转出超募资金至股份回购专用证券账户的金额为 1,035.00 万元，已回购公司股份 102,607 股，支付的资金总额为人民币 10,008,325.19 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

(2) 2021 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金

公司于 2023 年 4 月 17 日召开了第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》。同意公司将“高端晶圆处理设备产业化项目（二期）项目”实施地点由“辽宁省沈阳市浑南区彩云路 1 号”变更至“北至规划路，南至创新路，西至沈本大街，东至沈本一街地块”。上述募投项目实施地点变更符合公司经营发展的需要，能够促进募集资金投资项目顺利实施，未实质改变募集资金的投资方向及内容，不会对募集资金投资项目产生实质性影响，不存在变相改变募集资金投向和损害公司及股东利益的情形。

十三、其他重大事项的说明

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	137,887,011	100	299,700				299,700	138,186,711	100
1、人民币普通股	137,887,011	100	299,700				299,700	138,186,711	100
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	137,887,011	100	299,700				299,700	138,186,711	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2024年5月28日完成了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期第一批、预留授予部分第二个归属期的股份登记工作，本次归属股票数量为299,700股，本次限制性股票归属后，公司总股本由137,887,011股增加至138,186,711股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司于2024年7月17日实施完成2023年年度权益分派，公司2023年年度以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本扣除公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润及以资本公积转增股本，向全体股东每10股派发现金红利2.0元（含税），同时以资本公积转增股本每10股转增4.5股。公司实施完成2023年年度权益分派方案后，按最新总股本200,324,558股摊薄计算的2023年度每股收益为1.25元，每股净资产为11.88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

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,822
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
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	包含转 融通借 出股份 的限售 股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
辽宁科发实业有限公司	0	14,700,574	10.64	0	0	无	0	国有 法人
沈阳先进制造技术产业 有限公司	-1,378,870	14,530,286	10.51	0	0	无	0	境内 非国 有法 人
沈阳中科天盛自动化技 术有限公司	0	11,655,000	8.43	0	0	无	0	国有 法人
香港中央结算有限公司	1,774,990	4,929,219	3.57	0	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限 公司-东方人工智能主 题混合型证券投资基金	261,634	2,554,167	1.85	0	0	无	0	其他
中国科技产业投资管理 有限公司	0	2,523,400	1.83	0	0	无	0	国有 法人
周冰冰	80,000	2,506,866	1.81	0	0	无	0	境内 自然 人

中国建设银行股份有限公司—银华集成电路混合型证券投资基金	253,923	2,460,000	1.78	0	0	无	0	其他
宗润福	0	2,435,273	1.76	0	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—南方信息创新混合型证券投资基金	-253,763	2,027,634	1.47	0	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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					
辽宁科发实业有限公司	14,700,574	人民币普通股	14,700,574					
沈阳先进制造技术产业有限公司	14,530,286	人民币普通股	14,530,286					
沈阳中科天盛自动化技术有限公司	11,655,000	人民币普通股	11,655,000					
香港中央结算有限公司	4,929,219	人民币普通股	4,929,219					
中国农业银行股份有限公司—东方人工智能主题混合型证券投资基金	2,554,167	人民币普通股	2,554,167					
中国科技产业投资管理有限公司	2,523,400	人民币普通股	2,523,400					
周冰冰	2,506,866	人民币普通股	2,506,866					
中国建设银行股份有限公司—银华集成电路混合型证券投资基金	2,460,000	人民币普通股	2,460,000					
宗润福	2,435,273	人民币普通股	2,435,273					
中国建设银行股份有限公司—南方信息创新混合型证券投资基金	2,027,634	人民币普通股	2,027,634					
前十名股东中回购专户情况说明	不适用							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
宗润福	董事长、总裁、核心技术人员	2,435,273	2,435,273	0	
李风莉	副总裁	1,245,050	1,245,050	0	
陈兴隆	董事、副总裁、核心技术人员	107,692	107,692	0	
顾永田	副总裁	125,702	125,702	0	
汪明波	副总裁	59,718	59,718	0	
崔晓微	副总裁	127,058	127,058	0	
程虎	副总裁、核心技术人员	44,400	44,400	0	
张新超	财务总监	8,880	14,800	5,920	第二类限制性股票归属
刘书杰	董事会秘书	0	22,200	22,200	第二类限制性股票归属
孙东丰	职工代表监事	38,480	38,480	0	
王绍勇	核心技术人员	451,890	524,550	72,660	第二类限制性股票归属及二级市场交易
张怀东	核心技术人员	148,000	197,840	49,840	第二类限制性股票归属及二级市场交易
赵乃霞	核心技术人员	0	11,840	11,840	第二类限制性股票归属

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
宗润福	董事长、总裁、核心技术人员	70,000	/	41,440	/	70,000
李风莉	副总裁	50,000	/	29,600	/	50,000
陈兴隆	董事、副总裁、核心技术人员	50,000	/	29,600	/	50,000
顾永田	副总裁	50,000	/	29,600	/	50,000
汪明波	副总裁	50,000	/	29,600	/	50,000
崔晓微	副总裁	30,000	/	17,760	/	30,000
张新超	财务总监	30,000	/	5,920	5,920	30,000
程虎	副总裁、核心技术人员	30,000	/	11,840	/	30,000
刘书杰	董事会秘书	50,000	/	22,200	22,200	50,000
王绍勇	核心技术人员	40,000	/	23,680	23,680	40,000
张怀东	核心技术人员	20,000	/	11,840	11,840	20,000
赵乃霞	核心技术人员	20,000	/	11,840	11,840	20,000
张军	核心技术人员	15,000	/	/	/	15,000
	合计	505,000	/	264,920	75,480	505,000

注：公司于2023年6月14日完成了2022年年度权益分派实施的股份登记工作，以资本公积金向全体股东每10股转增4.8股，表中“已获授予限制性股票数量”按原始授予数量统计，“归属数量”按转增后口径统计。

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

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、公司债券（含企业债券）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

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：沈阳芯源微电子设备股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	987,949,287.52	742,950,819.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	36,910,729.38	9,052,422.67
应收账款	七、5	391,397,348.86	562,218,493.77
应收款项融资	七、7	18,302,109.48	9,571,924.57
预付款项	七、8	22,963,828.00	25,830,716.21
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、9	5,935,792.62	3,426,857.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,735,501,785.52	1,637,338,417.97
其中：数据资源			
合同资产	七、6	17,661,925.00	14,588,532.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	247,054,881.92	233,102,676.25
流动资产合计		3,463,677,688.30	3,238,080,860.81
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	1,813,246.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	81,068,473.48	89,372,047.24
投资性房地产			
固定资产	七、21	915,595,637.17	463,529,889.45
在建工程	七、22	22,309,273.21	402,094,311.10
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	7,961,345.06	
无形资产	七、26	81,847,260.56	84,023,309.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	146,859.39	
递延所得税资产	七、29	15,389,413.19	13,596,596.07
其他非流动资产	七、30	28,804,338.61	10,858,614.40
非流动资产合计		1,154,935,847.59	1,063,474,767.48
资产总计		4,618,613,535.89	4,301,555,628.29
流动负债：			
短期借款	七、32	282,960,865.52	386,912,162.52
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	七、35	209,763,345.81	266,283,931.40
应付账款	七、36	343,612,307.34	259,549,748.55
预收款项			
合同负债	七、38	344,996,949.97	375,499,204.51
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	28,261,815.94	50,736,593.27
应交税费	七、40	13,553,850.32	13,573,125.93
其他应付款	七、41	29,677,981.48	1,440,949.06
其中：应付利息			
应付股利		27,616,820.80	
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	25,437,371.04	7,409,321.22
其他流动负债	七、44	35,942,961.66	16,280,675.56
流动负债合计		1,314,207,449.08	1,377,685,712.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	737,532,530.06	469,115,021.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,243,659.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	91,429,300.49	71,788,556.64

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		834,205,489.83	540,903,577.94
负债合计		2,148,412,938.91	1,918,589,289.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	138,186,711.00	137,887,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,776,928,630.44	1,734,569,192.76
减：库存股	七、56	10,009,160.24	
其他综合收益	七、57	-9,064,799.24	-8,561,847.91
专项储备			
盈余公积	七、59	76,263,447.25	76,263,447.25
一般风险准备			
未分配利润	七、60	488,804,481.92	440,282,478.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,461,109,311.13	2,380,440,281.77
少数股东权益		9,091,285.84	2,526,056.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,470,200,596.98	2,382,966,338.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,618,613,535.89	4,301,555,628.29

公司负责人：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：沈阳芯源微电子设备股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		825,836,560.68	651,793,486.42
衍生金融资产			
应收票据		36,910,729.38	9,052,422.67
应收账款	十九、1	421,299,614.67	561,918,293.77
应收款项融资		18,302,109.48	9,571,924.57
预付款项		17,815,352.76	23,559,773.45
其他应收款	十九、2	84,836,255.30	173,137,005.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,603,741,553.49	1,582,380,967.20
其中：数据资源			
合同资产		17,661,925.00	14,588,532.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		186,550,639.18	184,048,034.15

流动资产合计		3,212,954,739.94	3,210,050,440.00
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	十九、3	620,169,853.52	549,200,461.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		81,068,473.48	89,372,047.24
投资性房地产			
固定资产		412,730,893.24	428,596,613.40
在建工程		19,122,245.75	5,081,724.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,947,628.45	60,532,629.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,389,413.19	13,596,596.07
其他非流动资产		28,767,956.61	6,097,294.40
非流动资产合计		1,235,196,464.24	1,152,477,366.22
资产总计		4,448,151,204.18	4,362,527,806.22
流动负债：			
短期借款		233,397,424.99	386,912,162.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		198,230,053.84	262,465,408.88
应付账款		254,748,099.45	231,486,066.92
预收款项			
合同负债		335,614,649.97	365,219,904.51
应付职工薪酬		21,000,000.00	33,701,950.00
应交税费		11,366,945.35	12,248,413.18
其他应付款		29,430,177.76	1,036,808.88
其中：应付利息			
应付股利		27,616,820.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,940,492.89	7,409,321.22
其他流动负债		35,942,961.66	16,280,675.56
流动负债合计		1,139,670,805.91	1,316,760,711.67
非流动负债：			
长期借款		558,405,621.31	469,115,021.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,684,722.71	39,756,556.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		594,090,344.02	508,871,577.94
负债合计		1,733,761,149.93	1,825,632,289.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		138,186,711.00	137,887,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,776,928,630.44	1,734,569,192.76
减：库存股		10,009,160.24	
其他综合收益		-8,500,000.00	-8,500,000.00
专项储备			
盈余公积		76,263,447.25	76,263,447.25
未分配利润		741,520,425.80	596,675,865.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,714,390,054.25	2,536,895,516.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,448,151,204.18	4,362,527,806.22

公司负责人：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		693,606,110.41	695,601,945.85
其中：营业收入	七、61	693,606,110.41	695,601,945.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		712,278,864.16	606,603,590.99
其中：营业成本	七、61	414,614,794.96	393,399,739.80
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	5,758,714.46	6,435,441.22
销售费用	七、63	76,723,736.94	59,398,975.28
管理费用	七、64	105,154,858.20	74,461,571.96
研发费用	七、65	117,003,443.75	76,977,540.23

财务费用	七、66	-6,976,684.15	-4,069,677.50
其中：利息费用		11,744,563.89	3,487,158.86
利息收入		3,524,674.04	3,459,843.85
加：其他收益	七、67	104,562,237.71	63,147,930.80
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,835,831.86	3,654,947.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-186,753.08	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	-8,303,573.76	-156,681.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	7,263,640.75	-2,105,586.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-345,607.50	252,599.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	1,281,567.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,621,343.19	153,791,565.95
加：营业外收入	七、75	151,001.65	88,940.28
减：营业外支出	七、75	276,575.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,495,769.57	153,880,506.23
减：所得税费用	七、76	14,791,716.23	18,204,401.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,704,053.34	135,676,104.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,704,053.34	135,676,104.32
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）		76,138,824.05	135,676,104.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,434,770.72	
六、其他综合收益的税后净额		-502,951.33	7,295.68
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-502,951.33	7,295.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			

(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		-502,951.33	7,295.68
(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		-502,951.33	7,295.68
(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		74,201,102.01	135,683,400.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,635,872.72	135,683,400.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,434,770.72	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	0.55	0.99
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.55	0.99

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	720,068,292.55	695,601,945.85
减：营业成本	十九、4	437,052,606.05	393,399,739.80
税金及附加		4,915,782.76	6,347,569.30
销售费用		71,839,884.28	55,549,475.99
管理费用		75,223,419.30	62,863,670.46
研发费用		90,995,048.75	65,555,833.96
财务费用		-8,181,064.85	-2,795,038.83
其中：利息费用		10,250,642.36	3,487,158.86
利息收入		2,976,325.55	2,680,078.97
加：其他收益		103,886,145.63	63,043,998.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	3,747,008.57	3,334,742.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-186,753.08	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,303,573.76	-156,681.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,281,354.97	-2,104,245.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-345,607.50	252,599.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,838,967.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,326,912.05	179,051,109.18
加：营业外收入		116,704.22	78,790.00
减：营业外支出		190,509.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,253,106.87	179,129,899.18
减：所得税费用		14,791,725.87	18,204,401.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,461,381.00	160,925,497.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,461,381.00	160,925,497.27
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		172,461,381.00	160,925,497.27
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：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		846,002,988.71	651,236,208.01
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		55,010,110.89	28,809,512.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	94,643,805.15	31,803,740.26
经营活动现金流入小计		995,656,904.75	711,849,460.66
购买商品、接受劳务支付的现金		545,514,913.78	775,433,758.84
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		181,615,940.26	133,041,455.48
支付的各项税费		42,190,467.33	57,445,708.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	86,580,707.11	103,360,761.89
经营活动现金流出小计		855,902,028.48	1,069,281,684.91
经营活动产生的现金流量净额		139,754,876.27	-357,432,224.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,728,000,000.00	553,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,022,584.94	3,654,947.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,289,683.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,737,312,268.13	556,654,947.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,125,053.42	251,042,821.84
投资支付的现金		1,740,000,000.00	1,007,795,829.85
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		1,809,125,053.42	1,258,838,651.69
投资活动产生的现金流量净额		-71,812,785.29	-702,183,703.75

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,918,074.00	9,973,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	
取得借款收到的现金		368,499,503.05	430,956,787.19
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	16,026,158.00	
筹资活动现金流入小计		400,443,735.05	440,930,537.19
偿还债务支付的现金		170,954,757.26	55,460,408.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,499,490.15	39,602,363.43
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	七、78	10,186,062.32	
筹资活动现金流出小计		193,640,309.73	95,062,771.58
筹资活动产生的现金流量净额		206,803,425.32	345,867,765.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-440,109.33	415,446.88
五、现金及现金等价物净增加额		274,305,406.97	-713,332,715.51
加：期初现金及现金等价物余额		662,368,636.92	1,030,308,564.12
六、期末现金及现金等价物余额		936,674,043.89	316,975,848.61

公司负责人：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		845,686,988.71	650,404,233.96
收到的税费返还		55,010,110.89	28,809,512.39
收到其他与经营活动有关的现金		291,731,332.84	24,912,992.29
经营活动现金流入小计		1,192,428,432.44	704,126,738.64
购买商品、接受劳务支付的现金		504,792,305.61	742,900,997.94
支付给职工及为职工支付的现金		134,710,382.88	104,009,598.78
支付的各项税费		41,898,679.06	57,393,181.35
支付其他与经营活动有关的现金		177,402,534.09	143,422,431.88
经营活动现金流出小计		858,803,901.64	1,047,726,209.95
经营活动产生的现金流量净额		333,624,530.80	-343,599,471.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,622,000,000.00	503,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,933,761.65	3,334,742.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,289,683.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,631,223,444.84	506,334,742.46

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,005,297.56	65,558,252.18
投资支付的现金		1,699,000,000.00	1,116,562,279.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,729,005,297.56	1,182,120,532.03
投资活动产生的现金流量净额		-97,781,852.72	-675,785,789.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,918,074.00	9,973,750.00
取得借款收到的现金		137,174,224.63	430,956,787.19
收到其他与筹资活动有关的现金		8,691,158.00	
筹资活动现金流入小计		153,783,456.63	440,930,537.19
偿还债务支付的现金		170,775,300.35	55,460,408.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,163,816.57	39,602,363.43
支付其他与筹资活动有关的现金		10,009,160.24	
筹资活动现金流出小计		191,948,277.16	95,062,771.58
筹资活动产生的现金流量净额		-38,164,820.53	345,867,765.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106,051.82	452,663.70
五、现金及现金等价物净增加额		197,783,909.37	-673,064,831.57
加：期初现金及现金等价物余额		581,236,406.09	961,777,791.78
六、期末现金及现金等价物余额		779,020,315.46	288,712,960.21

公司负责人：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2024年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	137,887,011.00				1,734,569,192.76		-8,561,847.91	76,263,447.25		440,282,478.67		2,380,440,281.77	2,526,056.56	2,382,966,338.33
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	137,887,011.00				1,734,569,192.76		-8,561,847.91	76,263,447.25		440,282,478.67		2,380,440,281.77	2,526,056.56	2,382,966,338.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	299,700.00				42,359,437.68	10,009,160.24	-502,951.33			48,522,003.25		80,669,029.36	6,565,229.28	87,234,258.65
(一)综合收益总额							-502,951.33			76,138,824.05		75,635,872.72	-1,434,770.72	74,201,102.01
(二)所有者投入和减少资本	299,700.00				42,359,437.68	10,009,160.24						32,649,977.44	8,000,000.00	40,649,977.44
1.所有者投入的普通股	299,700.00				22,850,394.00							23,150,094.00	8,000,000.00	31,150,094.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					19,509,043.68							19,509,043.68		19,509,043.68

4. 其他					10,009,160.24							-10,009,160.24		-10,009,160.24
(三) 利润分配												-27,616,820.80		-27,616,820.80
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												-27,616,820.80		-27,616,820.80
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	138,186,711.00			1,776,928,630.44	10,009,160.24	-9,064,799.24	76,263,447.25	488,804,481.92	2,461,109,311.13	9,091,285.84	2,470,200,596.98			

项目	2023年半年度													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、上年期末余额	92,618,399.00				1,719,341,007.68		-8,485,540.00		42,191,187.71		260,876,895.61		2,106,541,950.00		2,106,541,950.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	92,618,399.00				1,719,341,007.68		-8,485,540.00		42,191,187.71		260,876,895.61		2,106,541,950.00		2,106,541,950.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	44,830,532.00				-26,579,782.88		7,295.68				98,527,744.72		116,785,789.52		116,785,789.52
(一)综合收益总额							7,295.68				135,676,104.32		135,683,400.00		135,683,400.00
(二)所有者投入和减 少资本	252,500.00				17,998,249.12								18,250,749.12		18,250,749.12
1.所有者投入的普通股	252,500.00				26,629,625.36								26,882,125.36		26,882,125.36
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					-8,631,376.24								-8,631,376.24		-8,631,376.24
4.其他															
(三)利润分配											-37,148,359.60		-37,148,359.60		-37,148,359.60
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											-37,148,359.60		-37,148,359.60		-37,148,359.60
4.其他															
(四)所有者权益内部 结转	44,578,032.00				-44,578,032.00										

1. 资本公积转增资本 (或股本)	44,578,032.00				-44,578,032.00								
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	137,448,931.00				1,692,761,224.80	-8,478,244.32	42,191,187.71	359,404,640.33	2,223,327,739.52		2,223,327,739.52		

公司负责人：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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、上年期末余额	137,887,011.00				1,734,569,192.76		-8,500,000.00	76,263,447.25	596,675,865.60	2,536,895,516.61	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	137,887,011.00				1,734,569,192.76		-8,500,000.00	76,263,447.25	596,675,865.60	2,536,895,516.61	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	299,700.00				42,359,437.68	10,009,160.24			144,844,560.20	177,494,537.64	
(一) 综合收益总额									172,461,381.00	172,461,381.00	

2024 年半年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	299,700.00				42,359,437.68	10,009,160.24					32,649,977.44
1. 所有者投入的普通股	299,700.00				22,850,394.00						23,150,094.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,509,043.68						19,509,043.68
4. 其他						10,009,160.24					-10,009,160.24
(三) 利润分配									-27,616,820.80		-27,616,820.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-27,616,820.80		-27,616,820.80
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	138,186,711.00				1,776,928,630.44	10,009,160.24	-8,500,000.00		76,263,447.25	741,520,425.80	2,714,390,054.25

项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	92,618,399.00				1,719,341,007.68		-8,500,000.00		42,191,187.71	327,173,889.35	2,172,824,483.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,618,399.00				1,719,341,007.68		-8,500,000.00		42,191,187.71	327,173,889.35	2,172,824,483.74

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,830,532.00				-26,579,782.88					123,777,137.67	142,027,886.79
（一）综合收益总额										160,925,497.27	160,925,497.27
（二）所有者投入和减少资本	252,500.00				17,998,249.12						18,250,749.12
1. 所有者投入的普通股	252,500.00				26,629,625.36						26,882,125.36
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					-8,631,376.24						-8,631,376.24
4. 其他											
（三）利润分配										-37,148,359.60	-37,148,359.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,148,359.60	-37,148,359.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	44,578,032.00				-44,578,032.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,578,032.00				-44,578,032.00						
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	137,448,931.00				1,692,761,224.80		-8,500,000.00		42,191,187.71	450,951,027.02	2,314,852,370.53

公司负责人：宗润福

主管会计工作负责人：张新超

会计机构负责人：张新超

三、公司基本情况

(1). 公司概况

√适用 □不适用

沈阳芯源微电子设备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）系由沈阳芯源微电子设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 3 月 29 日在沈阳市市场监督管理局办理完毕工商变更登记，取得了统一社会信用代码为 9121011274273568XC 的企业法人营业执照，注册资本 6,300 万元。

2019 年 12 月 16 日，公司公开发行人民币普通股 2,100 万股，并在上海证券交易所上市交易，发行后公司总股本变更为人民币 8,400 万股。

2021 年 9 月 27 日，公司召开第一届董事会第二十九次会议与第一届监事会第十九次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。2021 年 10 月 29 日公司完成了股份登记工作，涉及归属登记的股票数量为 15.60 万股，其中 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属 15.60 万股，该部分股票为无限售流通股，于 2021 年 11 月 4 日上市流通，公司总股本由 8,400 万股变更为 8,415.60 万股。

2022 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第二次会议与第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》和《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。2022 年 5 月 30 日公司完成了股份登记工作，涉及归属登记的股票数量为 26.22 万股，其中 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属 6.75 万股、2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属 19.47 万股，该部分股票为无限售流通股，于 2022 年 6 月 6 日上市流通，公司总股本由 8,415.60 万股变更为 8,441.82 万股。

2022 年 6 月 8 日，根据公司第一届董事会第二十六次会议和 2021 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意沈阳芯源微电子设备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]498 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 804.5699 万股，发行后公司总股本由 8,441.82 万股变更为 9,246.3899 万股。

2022 年 10 月 13 日，公司召开第二届董事会第六次会议与第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》。2022 年 11 月 2 日公司完成了股份登记工作，涉及归属登记的股票数量为 15.45 万股，其中 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属 15.45 万股，该部分股票为无限售流通股，于 2022 年 11 月 8 日上市流通，公司总股本由 9,246.3899 万股变更为 9,261.8399 万股。

2023 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十二次会议与第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》和《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。2023 年 5 月 18 日公司完成了股份登记工作，涉及归属登记的股票数量为 25.25 万股，其中 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属 6.75 万股、2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期第一批次归属 10.50 万股、2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属 8 万股，该部分股票为无限售流通股，于 2023 年 5 月 24 日上市流通，公司总股本由 9,261.8399 万股变更为 9,287.0899 万股。

2023 年 5 月 29 日，股东大会审议通过了《关于公司 2022 年年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，本次转增股本 4,457.8032 万股，转增后公司总股本由 9,287.0899 万股变更为 13,744.8931 万股。

2023 年 9 月 27 日，公司召开第二届董事会第十七次会议与第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期符合归属条件的议案》；2023 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十二次会议与第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》。2023 年 10 月 30 日公司完成了股份登记工作，涉及归属登记的股票数量为 38.036 万股，其中 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属 30.488 万股，2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期第二批次归属 7.548 万股，该部分股票为无限售流通股，于 2023 年 11 月 3 日上市流通，公司总股本由 13,744.8931 万股变更为 13,782.9291 万股。

2023 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十二次会议与第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》。2023 年 12 月 7 日公司完成了股份登记工作，涉及归属登记的股票数量为 5.772 万股，其中 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期第三批次归属 5.772 万股，该部分股票为无限售流通股，于 2023 年 12 月 13 日上市流通，公司总股本由 13,782.9291 万股变更为 13,788.7011 万股。

2024 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期符合归属条件的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》。2024 年 5 月 28 日公司完成了股份登记工作，涉及归属登记的股票数量为 29.97 万股，其中 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期第一批次归属 18.352 万股，2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属 11.618 万股，该部分股票为无限售流通股，于 2024 年 6 月 3 日上市流通，公司总股本由 13,788.7011 万股变更为 13,818.6711 万股。

公司住所：辽宁省沈阳市浑南区飞云路 16 号。

公司法定代表人：宗润福。

公司主要经营活动为半导体专用设备的研发、生产和销售。主要产品为光刻工序涂胶显影设备和单片式湿法设备。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

(2). 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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。

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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项合同资产账面价值变动金额占期初合同资产账

	面的 50%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 10,000 万元
重要的子公司	子公司资产总额、收入总额或净利润占到集团合并的资产总额、收入总额或净利润的 15%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

6. 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

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥

有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面

价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

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。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入

当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果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无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收一般客户

应收账款组合 2 应收海外客户

应收账款组合 3 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 应收其他款项

其他应收款组合 6 应收合并范围内关联方款项

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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察

输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值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取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收一般客户

应收账款组合 2 应收海外客户

应收账款组合 3 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对应收款项融资，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资或无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 应收其他款项

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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用先进先出法核算；库存商品入库时按实际生产成本核算，发出时采用个别计价法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销

售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11 金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**19. 长期股权投资**适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

1.1 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1.2 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附本节“五、27 长期资产减值”。

20. 投资性房地产

不适用

21. 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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

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
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

22. 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

23. 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年、20 年	法定使用权
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专用技术	10-15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费、物料消耗、服务费、专家咨询费、无形资产摊销、测试费、股份支付费用及其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

详见本节“五、17 合同资产”。

30. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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

大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

适用 不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

适用 不适用

(1) 租赁的识别

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。

(2) 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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节“五、31 预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 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；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

(a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

(b) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照本节“五、34 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。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照本节“五、11 金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节“五、11 金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 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. 2024 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

41. 其他

适用 不适用

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	销售货物或提供应税劳务收入	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	实际缴纳流转税额	15%
房产税	自用房产按房屋建筑物原值扣除 30%后余额	1.2%
土地使用税	土地面积	12 元/平方米 10.50 元/平方米 1.50 元/平方米

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 (%)
KingsemiKyoto 株式会社	23.20
广州芯知科技有限公司	20
沈阳芯俐微电子有限公司	25

(2). 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司于 2023 年 12 月 20 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202321001972 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，2023 年本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，上海芯源微企业发展有限公司于 2022 年 12 月 14 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国

家税务总局上海市税务局三部门认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202231002523 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，2022 年上海芯源微企业发展有限公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年广州芯知科技有限公司享受 20% 的企业所得税优惠税率。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕第 100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（从 2019 年 4 月起增值税税率调整为 13%）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。

(5) 根据财政部、税务总局《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税增值税税额。

(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	6,937.08	41,958.38
银行存款	936,417,204.62	662,287,530.77
其他货币资金	51,525,145.82	80,621,330.33
存放财务公司存款		
合计	987,949,287.52	742,950,819.48
其中：存放在境外的款项总额	1,041,653.69	5,513,291.79

注：银行存款中 101,275.68 元系计提的定期存款利息收入，其他货币资金中 6,694,704.00 元系公司存入的保函保证金，35,904,872.95 元系公司存入的承兑汇票保证金，8,574,391.00 元系公司存入的信用证保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□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	33,097,536.73	8,214,953.02
商业承兑票据	3,813,192.65	837,469.65
合计	36,910,729.38	9,052,422.67

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		22,485,555.12
商业承兑票据		
合计		22,485,555.12

(4). 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：										
按组合计提坏账准备	37,111,423.73	100.00	200,694.35	0.54	36,910,729.38	9,096,500.02	100.00	44,077.35	0.48	9,052,422.67
其中：										
1. 组合1商业承兑汇票	4,013,887.00	10.82	200,694.35	5.00	3,813,192.65	881,547.00	9.69	44,077.35	5.00	837,469.65
2. 组合2银行承兑汇票	33,097,536.73	89.18			33,097,536.73	8,214,953.02	90.31			8,214,953.02
合计	37,111,423.73	/	200,694.35	/	36,910,729.38	9,096,500.02	/	44,077.35	/	9,052,422.67

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: 1. 组合 1 商业承兑汇票

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,013,887.00	200,694.35	5.00
合计	4,013,887.00	200,694.35	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合 2 银行承兑汇票计提坏账准备: 于 2024 年 6 月 30 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“五、11 金融工具”。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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	
1. 组合 1 商业承兑汇票	44,077.35	156,617.00				200,694.35
2. 组合 2 银行承兑汇票						
合计	44,077.35	156,617.00				200,694.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	343,442,800.79	532,835,422.24
1 年以内小计	343,442,800.79	532,835,422.24
1 至 2 年	65,752,351.03	55,061,440.86
2 至 3 年	5,167,918.79	9,236,731.82
3 至 4 年	4,657,830.86	1,800.00
4 至 5 年	15,568.00	14,668.00
5 年以上	302,932.00	302,932.00
合计	419,339,401.47	597,452,994.92

(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：										
按组合计提坏账准备	419,339,401.47	100.00	27,942,052.61	6.66	391,397,348.86	597,452,994.92	100.00	35,234,501.15	5.90	562,218,493.77
其中：										
1.组合1 应收一般客户	395,179,549.47	94.24	26,734,060.01	6.77	368,445,489.46	578,905,677.17	96.90	34,307,135.26	5.93	544,598,541.91
2.组合2 应收海外客户	24,159,852.00	5.76	1,207,992.60	5.00	22,951,859.40	18,547,317.75	3.10	927,365.89	5.00	17,619,951.86
3.组合3应收关联方客户										
合计	419,339,401.47	/	27,942,052.61	/	391,397,348.86	597,452,994.92	/	35,234,501.15	/	562,218,493.77

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

本期无按单项计提坏账准备情况。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1. 组合1 应收一般客户

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 (%)
1年以内	319,282,948.79	15,964,147.44	5.00
1至2年	65,752,351.03	6,575,235.10	10.00
2至3年	5,167,918.79	1,550,375.64	30.00
3至4年	4,657,830.86	2,328,915.43	50.00
4至5年	15,568.00	12,454.40	80.00
5年以上	302,932.00	302,932.00	100.00
合计	395,179,549.47	26,734,060.01	6.77

组合计提项目: 2. 组合2 应收海外客户

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 (%)
1年以内	24,159,852.00	1,207,992.60	5.00
合计	24,159,852.00	1,207,992.60	5.00

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“五、11 金融工具”。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	35,234,501.15	-7,292,448.54				27,942,052.61
1. 组合1 应收一般客户	34,307,135.26	-7,573,075.25				26,734,060.01
2. 组合2 应收海外客户	927,365.89	280,626.71				1,207,992.60
3. 组合3 应收关联方客户						
合计	35,234,501.15	-7,292,448.54				27,942,052.61

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

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收客户 1	51,485,668.60		51,485,668.60	11.64	2,574,283.43
应收客户 2	45,926,026.56		45,926,026.56	10.38	2,296,301.33
应收客户 3	27,097,400.00		27,097,400.00	6.13	1,354,870.00
应收客户 4	27,009,030.37		27,009,030.37	6.11	1,350,451.52
应收客户 5	26,227,792.20		26,227,792.20	5.93	1,311,389.61
合计	177,745,917.73		177,745,917.73	40.18	8,887,295.89

其他说明

无。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	18,591,500.00	929,575.00	17,661,925.00	15,356,350.00	767,817.50	14,588,532.50
其他						
合计	18,591,500.00	929,575.00	17,661,925.00	15,356,350.00	767,817.50	14,588,532.50

(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). 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：										
按组合计提坏账准备	18,591,500.00	100.00	929,575.00	5.00	17,661,925.00	15,356,350.00	100.00	767,817.50	5.00	14,588,532.50
其中：										
组合1未到期的质保金	18,591,500.00	100.00	929,575.00	5.00	17,661,925.00	15,356,350.00	100.00	767,817.50	5.00	14,588,532.50
组合2其他										
合计	18,591,500.00	/	929,575.00	/	17,661,925.00	15,356,350.00	/	767,817.50	/	14,588,532.50

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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: 组合 1 未到期的质保金

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,591,500.00	929,575.00	5.00
合计	18,591,500.00	929,575.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“五、11 金融工具”。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合 1 未到期的质保金	161,757.50			信用风险增加
合计	161,757.50			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,302,109.48	6,405,099.57
应收账款		3,166,825.00
合计	18,302,109.48	9,571,924.57

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	22,036,307.63	
合计	22,036,307.63	

(4) 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：										
按组合计提坏账准备	18,302,109.48	100.00			18,302,109.48	9,738,599.57	100.00	166,675.00	1.71	9,571,924.57
其中：										
1. 组合1 应收票据	18,302,109.48	100.00			18,302,109.48	6,405,099.57	65.77			6,405,099.57
2. 组合2 应收账款						3,333,500.00	34.23	166,675.00	5.00	3,166,825.00
合计	18,302,109.48	/		/	18,302,109.48	9,738,599.57	/	166,675.00	/	9,571,924.57

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

按组合1 应收票据计提减值准备：于2024年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的应收票据全部由信用等级较高的商业银行开具的银行承兑汇票构成，该部分银行承兑汇票流通性强，与票据相关的信用风险和出票人违约风险极低。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“五、11 金融工具”。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5) 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	
组合 2 应收账款	166,675.00	-166,675.00				
合计	166,675.00	-166,675.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
 无。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

8、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	22,738,828.00	99.02	25,605,716.21	99.13
1至2年	14,200.00	0.06	225,000.00	0.87
2至3年	210,800.00	0.92		
合计	22,963,828.00	100.00	25,830,716.21	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：

期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付供应商1	5,816,566.33	25.33
预付供应商2	2,540,830.12	11.06
预付供应商3	2,264,637.56	9.86
预付供应商4	1,815,196.63	7.90
预付供应商5	1,152,367.14	5.02
合计	13,589,597.78	59.17

其他说明

□适用 √不适用

9、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	5,935,792.62	3,426,857.39
合计	5,935,792.62	3,426,857.39

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

(1). 重要逾期利息

适用 不适用

(2). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

其他说明:

无。

(4). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 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

其他说明:

无。

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	5,890,943.60	3,426,819.10
1年以内小计	5,890,943.60	3,426,819.10
1至2年	240,394.78	156,718.26
合计	6,131,338.38	3,583,537.36

(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
押金、保证金	3,355,809.50	3,021,114.89
备用金	2,366,858.26	364,227.86
其他	408,670.62	198,194.61
合计	6,131,338.38	3,583,537.36

(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)	
2024年1月1日余额	156,679.97			156,679.97
2024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	38,865.79			38,865.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	195,545.76			195,545.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“五、11 金融工具”。

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	
1. 组合 3 应收押金和保证金	151,055.75	16,734.73				167,790.48
2. 组合 4 应收备用金	3,642.27	20,026.31				23,668.58
3. 组合 5 应收其他款项	1,981.95	2,104.75				4,086.70
合计	156,679.97	38,865.79				195,545.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
其他应收款 1	970,000.00	15.82	保证金	1 年以内	48,500.00
其他应收款 2	417,944.00	6.82	保证金	1 年以内	20,897.20
其他应收款 3	385,000.00	6.28	保证金	1 年以内	19,250.00
其他应收款 4	353,804.16	5.77	保证金	1 年以内	17,690.21
其他应收款 5	319,536.69	5.21	押金	1 年以内	15,976.83
合计	2,446,284.85	39.90	/	/	122,314.24

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、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	736,490,592.99	670,311.88	735,820,281.11	812,557,817.64	8,838,522.72	803,719,294.92
在产品	433,501,628.59		433,501,628.59	371,022,591.03		371,022,591.03
库存商品	145,151,756.09	768,852.44	144,382,903.65	106,410,957.06	768,852.44	105,642,104.62
发出商品	416,522,696.02		416,522,696.02	352,471,208.06		352,471,208.06
合同履约成本	5,274,276.15		5,274,276.15	4,483,219.34		4,483,219.34
合计	1,736,940,949.84	1,439,164.32	1,735,501,785.52	1,646,945,793.13	9,607,375.16	1,637,338,417.97

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	8,838,522.72			8,168,210.84		670,311.88
在产品						
库存商品	768,852.44					768,852.44
发出商品						
合同履约成本						
合计	9,607,375.16			8,168,210.84		1,439,164.32

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

本期确认的合同履约成本摊销金额为 2,871,814.83 元。

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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
待抵扣进项税	236,961,542.30	233,009,336.63
合同取得成本	93,339.62	93,339.62
理财产品	10,000,000.00	
合计	247,054,881.92	233,102,676.25

其他说明：

无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无。

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海摩普仕智能科技有限公司		2,000,000.00		-186,753.08						1,813,246.92	
小计		2,000,000.00		-186,753.08						1,813,246.92	
合计		2,000,000.00		-186,753.08						1,813,246.92	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上市权益工具投资											
非上市权益工具投资									10,000,000.00	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	
合计									10,000,000.00	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司基于战略性管理投资需要将上述非上市权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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
权益工具投资	81,068,473.48	89,372,047.24
合计	81,068,473.48	89,372,047.24

其他说明：

无。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	915,595,637.17	463,529,889.45
固定资产清理		
合计	915,595,637.17	463,529,889.45

其他说明：

无。

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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	408,562,117.26	121,683,893.72	4,721,154.68	21,392,931.65	30,208,274.61	586,568,371.92
2. 本期增加金额	394,252,834.00	78,311,764.13	488,704.42	2,472,213.26	4,035,960.91	479,561,476.72
(1) 购置	244,025.48	794,513.28	488,704.42	824,655.90	762,331.77	3,114,230.85
(2) 在建工程转入	394,052,608.52	77,517,250.85		1,656,565.74	3,273,629.14	476,500,054.25
(3) 汇率影响	-43,800.00			-9,008.38		-52,808.38
3. 本期减少金额		16,559,695.17		549,146.77	191,921.87	17,300,763.81
(1) 处置或报废		16,559,695.17		549,146.77	191,921.87	17,300,763.81
4. 期末余额	802,814,951.26	183,435,962.68	5,209,859.10	23,315,998.14	34,052,313.65	1,048,829,084.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	49,755,924.91	50,570,002.83	1,925,960.02	14,009,606.24	6,776,988.47	123,038,482.47
2. 本期增加金额	11,847,182.23	7,748,391.89	190,377.12	1,038,626.79	2,992,002.69	23,816,580.72
(1) 计提	11,849,383.18	7,748,391.89	190,377.12	1,041,989.33	2,992,002.69	23,822,144.20
(2) 汇率影响	-2,200.95			-3,362.54		-5,563.49
3. 本期减少金额		12,943,511.83		521,689.44	156,414.26	13,621,615.53
(1) 处置或报废		12,943,511.83		521,689.44	156,414.26	13,621,615.53
4. 期末余额	61,603,107.14	45,374,882.89	2,116,337.14	14,526,543.59	9,612,576.90	133,233,447.66
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	741,211,844.12	138,061,079.79	3,093,521.96	8,789,454.55	24,439,736.75	915,595,637.17
2. 期初账面价值	291,447,006.46	75,872,311.77	2,653,227.02	7,244,380.93	17,524,154.02	463,529,889.45

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发楼	81,275,312.59	正在办理中
生产楼	203,395,174.17	正在办理中
化学品仓库	1,552,928.49	正在办理中
门卫房	2,253,566.74	正在办理中
上海临港公共租赁住房	29,160,103.58	正在办理中
上海临港厂区生产楼	254,855,104.60	正在办理中
上海临港厂区研发楼	79,480,880.00	正在办理中
上海临港厂区综合服务中心	32,101,304.23	正在办理中
上海临港厂区配件库房	2,385,053.63	正在办理中
上海临港厂区连廊	7,326,911.76	正在办理中
上海临港厂区门卫房	633,774.68	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□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	22,309,273.21	402,094,311.10
工程物资		
合计	22,309,273.21	402,094,311.10

其他说明:

无。

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
高产能 offline 实验平台	17,501,745.43		17,501,745.43			
高端晶圆处理设备产业化项目（二期）	867,349.35		867,349.35	867,349.35		867,349.35
其他实验平台	798,710.54		798,710.54	166,767.53		166,767.53
厂房装修	3,141,467.89		3,141,467.89			
净化间配套工程				2,058,249.54		2,058,249.54
分布式光伏项目				1,989,357.80		1,989,357.80
上海临港产业化项目				397,012,586.88		397,012,586.88
合计	22,309,273.21		22,309,273.21	402,094,311.10		402,094,311.10

(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
上海临港产业化项目	470,000,000.00	397,012,586.88	74,894,905.90	471,907,492.78			100.41	100.00				募集资金
高端晶圆处理设备产业化项目（二期）	290,000,000.00	867,349.35				867,349.35	0.30	0.30				募集资金
合计	760,000,000.00	397,879,936.23		471,907,492.78		867,349.35	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,235,874.20	8,235,874.20
(1) 租入	8,235,874.20	8,235,874.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,235,874.20	8,235,874.20
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	274,529.14	274,529.14
(1) 计提	274,529.14	274,529.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	274,529.14	274,529.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,961,345.06	7,961,345.06
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

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	软件及其他	合计
一、账面原值	65,501,042.19	38,991,345.51	104,492,387.70
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		1,818,257.10	1,818,257.10
(1) 购置		1,818,257.10	1,818,257.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	65,501,042.19	40,809,602.61	106,310,644.80
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,463,806.33	15,005,272.15	20,469,078.48
2. 本期增加金额	1,025,681.28	2,968,624.48	3,994,305.76
(1) 计提	1,025,681.28	2,968,624.48	3,994,305.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,489,487.61	17,973,896.63	24,463,384.24
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	59,011,554.58	22,835,705.98	81,847,260.56
2. 期初账面价值	60,037,235.86	23,986,073.36	84,023,309.22

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 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、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		155,498.17	8,638.78		146,859.39
合计		155,498.17	8,638.78		146,859.39

其他说明：

无。

29、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	2,812,209.32	421,831.40	10,634,812.66	1,595,221.90
信用减值准备	28,291,804.22	4,243,770.63	35,573,159.19	5,335,973.87
股份支付	55,277,625.70	8,291,643.85	38,484,099.25	5,772,614.89
递延收益	19,332,779.77	2,899,916.97	19,015,773.04	2,852,365.96
其他权益工具投资公允价值变动	10,000,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产公允价值变动	13,507,356.37	2,026,103.46	5,203,782.61	780,567.39
合计	129,221,775.38	19,383,266.31	118,911,626.75	17,836,744.01

(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
固定资产会计与税法摊销年限差异	26,625,687.43	3,993,853.12	28,267,652.95	4,240,147.94
合计	26,625,687.43	3,993,853.12	28,267,652.95	4,240,147.94

(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

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,993,853.12	15,389,413.19	4,240,147.94	13,596,596.07
递延所得税负债	3,993,853.12		4,240,147.94	

(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	41,007,977.01	38,634,793.30
可抵扣亏损	180,296,115.64	160,898,009.25
合计	221,304,092.65	199,532,802.55

(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
2028 年	787,841.36	787,841.36	
2029 年	8,820,614.24		
2031 年	13,019,284.69	13,019,284.69	
2032 年	23,297,420.98	23,297,420.98	
2033 年	123,793,462.22	123,793,462.22	
2034 年	10,577,492.15		
合计	180,296,115.64	160,898,009.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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
合同资产	4,434,700.00	443,470.00	3,991,230.00	2,596,200.00	259,620.00	2,336,580.00
预付设备款	21,569,647.41		21,569,647.41	7,310,012.40		7,310,012.40
预付软件款	3,207,079.20		3,207,079.20	1,117,022.00		1,117,022.00
预付工程款	36,382.00		36,382.00	95,000.00		95,000.00
合计	29,247,808.61	443,470.00	28,804,338.61	11,118,234.40	259,620.00	10,858,614.40

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,173,967.95	51,173,967.95	冻结	保函保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金	80,582,182.56	80,582,182.56	冻结	保函保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据	22,485,555.12	22,485,555.12	其他	用于票据背书	5,818,953.02	5,818,953.02	其他	用于票据背书
合计	73,659,523.07	73,659,523.07	/	/	86,401,135.58	86,401,135.58	/	/

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	282,960,865.52	386,912,162.52
合计	282,960,865.52	386,912,162.52

短期借款分类的说明：

无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	209,763,345.81	266,283,931.40
合计	209,763,345.81	266,283,931.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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
应付材料款	273,968,540.24	219,640,502.72
应付工程款	61,944,853.01	15,933,353.39
应付设备款	6,996,653.21	19,214,952.94
应付其他	702,260.88	4,760,939.50
合计	343,612,307.34	259,549,748.55

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

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

(3). 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

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
预收商品款	344,996,949.97	375,499,204.51
合计	344,996,949.97	375,499,204.51

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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	50,736,593.27	144,875,778.49	167,350,555.82	28,261,815.94
二、离职后福利-设定提存计划		11,314,502.61	11,314,502.61	
三、辞退福利		911,420.00	911,420.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,736,593.27	157,101,701.10	179,576,478.43	28,261,815.94

(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	50,736,593.27	125,758,909.92	148,233,687.25	28,261,815.94
二、职工福利费		2,742,531.80	2,742,531.80	
三、社会保险费		6,245,638.13	6,245,638.13	
其中：医疗保险费		5,804,866.72	5,804,866.72	
工伤保险费		431,918.79	431,918.79	
生育保险费		8,852.62	8,852.62	
四、住房公积金		8,304,778.86	8,304,778.86	
五、工会经费和职工教育经费		1,823,919.78	1,823,919.78	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	50,736,593.27	144,875,778.49	167,350,555.82	28,261,815.94

(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		10,967,323.48	10,967,323.48	
2、失业保险费		347,179.13	347,179.13	
3、企业年金缴费				
合计		11,314,502.61	11,314,502.61	

其他说明：

□适用 √不适用

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
企业所得税	10,694,643.01	4,750,582.14
个人所得税	950,883.29	793,293.44
契税	944,053.71	944,053.71
房产税	867,318.48	244,859.86
城镇土地使用税	96,951.83	96,570.51
增值税		6,021,219.88
城市维护建设税		421,485.39
教育费附加		180,636.60
地方教育费附加		120,424.40
合计	13,553,850.32	13,573,125.93

其他说明：

无。

41、其他应付款**(1). 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	27,616,820.80	
其他应付款	2,061,160.68	1,440,949.06
合计	29,677,981.48	1,440,949.06

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,616,820.80	
合计	27,616,820.80	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无。

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
保证金	599,663.88	747,421.11
其他	1,461,496.80	693,527.95
合计	2,061,160.68	1,440,949.06

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

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	22,554,213.07	7,409,321.22
1年内到期的租赁负债	2,883,157.97	
合计	25,437,371.04	7,409,321.22

其他说明：

无。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	22,485,555.12	5,818,953.02
预收货款待转销项税额	13,457,406.54	10,461,722.54
合计	35,942,961.66	16,280,675.56

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	737,532,530.06	469,115,021.30
合计	737,532,530.06	469,115,021.30

长期借款分类的说明：

本公司按取得借款的方式、条件等确定长期借款的分类。本期全部为信用借款。

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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
租赁负债	5,243,659.28	
合计	5,243,659.28	

其他说明：

无。

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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

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
与资产相关政府补助	69,800,556.64	24,024,000.00	6,448,573.18	87,375,983.46	与资产相关
与收益相关政府补助	1,988,000.00	49,720,000.00	47,654,682.97	4,053,317.03	与收益相关
合计	71,788,556.64	73,744,000.00	54,103,256.15	91,429,300.49	/

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	137,887,011.00	299,700.00				299,700.00	138,186,711.00

其他说明：

(1) 2024 年度限制性股票激励计划符合归属条件完成认购，本期共认购限制性股票 299,700 股，计入股本 299,700.00 元，计入资本公积-资本溢价（股本溢价）22,850,394.00 元，同时减少资本公积-其他资本公积 15,232,020.00 元。

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）	1,689,502,284.92	22,850,394.00		1,712,352,678.92
其他资本公积	45,066,907.84	34,741,063.68	15,232,020.00	64,575,951.52
合计	1,734,569,192.76	57,591,457.68	15,232,020.00	1,776,928,630.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积-资本溢价（股本溢价）本期增加 22,850,394.00 元、资本公积-其他资本公积本期减少 15,232,020.00 元为限制性股票激励计划符合归属条件完成认购导致，详见本节“七、53 股本”。

（2）资本公积-其他资本公积本期增加 34,741,063.68 元系确认本期应摊销的股份支付费用而相应调整本项目导致。

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
库存股		10,009,160.24		10,009,160.24
合计		10,009,160.24		10,009,160.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 2 月 21 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股份，拟用于回购的资金总额不低于人民币 1,000 万元（含）、不超过人民币 2,000 万元（含），并在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励计划，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。公司于 2024 年 4 月 1 日通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式首次回购公司股份。截止 2024 年 6 月 30 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 102,607 股，占公司总股本的比例为 0.07%，回购成交的最高价为 108.54 元/股、最低价为 93.90 元/股，支付的资金总额为人民币 10,008,325.19 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

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					税后归属于母公司	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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,500,000.00							-8,500,000.00	
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	-8,500,000.00							-8,500,000.00	
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	-61,847.91	-502,951.33				-502,951.33		-564,799.24	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
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	-61,847.91	-502,951.33				-502,951.33		-564,799.24	
其他综合收益合计	-8,561,847.91	-502,951.33				-502,951.33		-9,064,799.24	

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	76,263,447.25			76,263,447.25
合计	76,263,447.25			76,263,447.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	440,282,478.67	260,876,895.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	440,282,478.67	260,876,895.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,138,824.05	250,626,202.20
减：提取法定盈余公积		34,072,259.54
对所有者的（股东）的分配	27,616,820.80	37,148,359.60
期末未分配利润	488,804,481.92	440,282,478.67

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	672,327,143.91	407,564,127.95	678,833,162.87	389,633,147.49
其他业务	21,278,966.50	7,050,667.01	16,768,782.98	3,766,592.31
合计	693,606,110.41	414,614,794.96	695,601,945.85	393,399,739.80

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

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	1,215,401.47	2,434,920.18
教育费附加	520,886.35	1,043,537.22
地方教育费附加	1,004,450.30	695,691.47
房产税	1,637,110.20	1,424,781.23
土地使用税	535,165.90	362,313.94
印花税	837,828.79	474,041.38
其他	7,871.45	155.80
合计	5,758,714.46	6,435,441.22

其他说明：

无。

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	35,248,578.74	27,492,365.38
物料消耗	10,635,680.72	9,244,101.56
差旅费	14,671,855.97	13,837,841.18
服务费	2,738,255.58	2,843,320.08
业务招待费	2,192,747.88	1,985,876.52
房租	1,112,858.92	742,600.20
办公费	458,262.39	233,944.05
股份支付	9,363,306.20	1,879,895.80
其他费用	302,190.54	1,139,030.51
合计	76,723,736.94	59,398,975.28

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	60,292,733.80	41,539,393.37
折旧费	7,362,204.09	5,394,190.38
运输费	579,809.31	1,530,153.90
车辆费用	643,074.18	456,371.86
低值易耗品摊销	791,997.99	480,233.01
服务费	7,563,940.68	7,063,822.20
差旅费	1,993,489.59	1,568,438.39
业务招待费	625,127.91	1,467,369.47
办公费	1,268,675.46	766,431.22
物业费	2,785,168.62	1,234,576.26
修理费	1,593,539.73	4,096,919.77
无形资产摊销	1,140,205.78	479,718.83
保险费	929,617.60	868,080.20
股份支付	14,174,352.51	4,369,320.71
其他费用	3,410,920.95	3,146,552.38
合计	105,154,858.20	74,461,571.96

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	39,189,019.11	30,279,001.64
物料消耗	41,920,619.74	25,232,346.42
股份支付费用	11,203,404.96	2,027,782.61
折旧费	9,813,485.60	7,133,044.60
服务费	6,821,326.27	3,687,939.68
专家咨询费	1,481,716.28	1,498,975.14
无形资产摊销	2,638,467.19	2,515,995.63
其他费用	3,935,404.60	4,602,454.51
合计	117,003,443.75	76,977,540.23

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	11,797,802.43	3,487,158.86
其中：租赁负债利息支出	53,238.54	
减：利息收入	3,524,674.04	3,459,843.85
利息净支出	8,273,128.39	27,315.01
汇兑损失	1,365,733.16	4,721,469.63
减：汇兑收益	16,865,767.29	9,405,732.82
汇兑净损失	-15,500,034.13	-4,684,263.19
银行手续费	250,221.59	587,270.68
合计	-6,976,684.15	-4,069,677.50

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	104,163,417.86	62,665,957.74
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	6,448,573.18	3,723,086.86
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	47,654,682.97	21,198,566.01
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	50,060,161.71	37,744,304.87
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	398,819.85	481,973.06
其中：个税扣缴税款手续费	392,459.00	481,973.06
进项税加计扣除	6,360.85	
合计	104,562,237.71	63,147,930.80

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	-186,753.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,022,584.94	3,654,947.94
合计	3,835,831.86	3,654,947.94

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
其他非流动金融资产	-8,303,573.76	-156,681.30
合计	-8,303,573.76	-156,681.30

其他说明：

无。

71、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,281,567.88	
其中：固定资产	1,281,567.88	
合计	1,281,567.88	

其他说明：

□适用 √不适用

72、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	-156,617.00	164,583.00
应收账款坏账损失	7,292,448.54	-2,320,429.83
其他应收款坏账损失	-38,865.79	50,260.75
应收款项融资坏账损失	166,675.00	
合计	7,263,640.75	-2,105,586.08

其他说明：

无。

73、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、合同资产减值损失	-345,607.50	252,599.73
合计	-345,607.50	252,599.73

其他说明：

无。

74、营业外收入

√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
质量理赔	39,174.80	78,790.00	39,174.80
其他	111,826.85	10,150.28	111,826.85
合计	151,001.65	88,940.28	151,001.65

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	276,165.71		276,165.71
其中：固定资产处置损失	276,165.71		276,165.71
其他	409.56		409.56
合计	276,575.27		276,575.27

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	16,584,533.35	14,277,306.11
递延所得税费用	-1,792,817.12	3,927,095.80
合计	14,791,716.23	18,204,401.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

项目	单位:元币种:人民币	
	本期发生额	
利润总额	89,495,769.57	
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,424,365.43	
子公司适用不同税率的影响	-299,895.16	
调整以前期间所得税的影响	-9.64	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,737,840.82	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,381,754.83	
研发费用加计扣除	-16,424,288.53	
残疾人工资加计扣除	-28,051.52	
所得税费用	14,791,716.23	

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。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

项目	单位:元币种:人民币	
	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	77,358,225.90	11,327,349.77
收到的利息收入	3,524,674.04	3,273,837.13
收到的保证金	5,607,855.45	14,982,169.07
其他	8,153,049.76	2,220,384.29
合计	94,643,805.15	31,803,740.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无。

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
付现费用	84,148,387.23	77,986,708.38
支付的保证金和备用金	2,078,705.19	25,374,053.51
其他	353,614.69	
合计	86,580,707.11	103,360,761.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

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
信用证和保函保证金	16,026,158.00	
合计	16,026,158.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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
股份回购	10,009,160.24	
偿还租赁负债支付的金额	176,902.08	
合计	10,186,062.32	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	386,912,162.52	82,081,994.29	1,438,717.88	167,954,757.26	19,517,251.91	282,960,865.52
长期借款	469,115,021.30	286,417,508.76	144,891.85	3,000,000.00	15,144,891.85	737,532,530.06
一年内到期的长期借款	7,409,321.22		15,144,891.85			25,437,371.04
合计	856,027,183.82	368,499,503.05	1,583,609.73	170,954,757.26	34,662,143.76	1,045,930,766.62

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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	74,704,053.34	135,676,104.32
加：资产减值准备	345,607.50	-252,599.73
信用减值损失	-7,263,640.75	2,105,586.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,810,470.62	16,222,992.69
使用权资产摊销	274,529.14	
无形资产摊销	4,531,813.23	3,374,662.66
长期待摊费用摊销	8,638.78	
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）	-1,281,567.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	276,165.71	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,303,573.76	-156,681.30
财务费用（收益以“-”号填列）	11,304,454.56	3,034,495.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,835,831.86	-3,654,947.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,792,817.12	4,173,390.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		246,294.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,995,156.71	-359,352,730.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	127,444,361.35	-31,962,553.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,957,992.04	-139,684,128.52
其他	40,878,214.64	12,797,890.96
经营活动产生的现金流量净额	139,754,876.27	-357,432,224.25
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	936,674,043.89	316,975,848.61
减：现金的期初余额	662,368,636.92	1,030,308,564.12
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	274,305,406.97	-713,332,715.51

(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	936,674,043.89	662,368,636.92
其中：库存现金	6,937.08	41,958.38
可随时用于支付的银行存款	936,315,928.94	662,287,530.77
可随时用于支付的其他货币资金	351,177.87	
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	936,674,043.89	662,368,636.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	51,173,967.95	65,651,773.48	保函保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金，为限定用途不可随时用于支付的货币资金
应收利息	101,275.68		定期存款应收利息
应收账款		8,584,564.80	质押借款
合计	51,275,243.63	74,236,338.28	/

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、 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	-	-	26,947,694.45
其中：美元	3,635,017.20	7.1268	25,906,040.58
日元	23,283,425.03	0.044738	1,041,653.87
应收账款	-	-	30,984,978.06
其中：美元	3,393,300.00	7.1268	24,183,370.44
日元	152,032,000.00	0.044738	6,801,607.62
其他应收款	-	-	456,898.30
其中：日元	10,212,756.40	0.044738	456,898.30
短期借款	-	-	112,412,556.11
其中：日元	2,512,686,220.02	0.044738	112,412,556.11
应付账款	-	-	22,242,303.27
其中：美元	573,600.50	7.1268	4,087,936.04
日元	405,793,000.00	0.044738	18,154,367.23

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

本报告期内合并财务报表中境外经营实体为 KingsemiKyoto 株式会社，记账本位币为日元，境外主要经营地为日本。

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,968,239.72

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,938,383.07 (单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用

其他说明

无。

83、数据资源适用 不适用**84、其他**适用 不适用**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**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	39,189,019.11	30,279,001.64
物料消耗	41,920,619.74	25,232,346.42
股份支付费用	11,203,404.96	2,027,782.61
折旧费	9,813,485.60	7,133,044.60
服务费	6,821,326.27	3,687,939.68
专家咨询费	1,481,716.28	1,498,975.14
无形资产摊销	2,638,467.19	2,515,995.63
其他费用	3,935,404.60	4,602,454.51
合计	117,003,443.75	76,977,540.23
其中：费用化研发支出	117,003,443.75	76,977,540.23
资本化研发支出		

其他说明：

无。

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无。

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海芯源微企业发展有限公司	上海	520,000,000.00	上海	半导体器件专用设备制造	100.00		投资设立
KingsemiKyoto 株式会社	日本	102,500,000.00 日元	日本	专用设备销售	100.00		投资设立
广州芯知科技有限公司	广州	50,000,000.00	广州	半导体器件专用设备制造	52.00		投资设立
沈阳芯俐微电子设备有限公司	沈阳	60,000,000.00	沈阳	半导体器件专用设备制造	100.00		投资设立

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	1,813,246.92	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-186,753.08	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-186,753.08	

其他说明

无。

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	69,800,556.64	24,024,000.00		6,448,573.18		87,375,983.46	与资产相关
递延收益	1,988,000.00	49,720,000.00		47,654,682.97		4,053,317.03	与收益相关
合计	71,788,556.64	73,744,000.00		54,103,256.15		91,429,300.49	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,448,573.18	3,723,086.86
与收益相关	51,330,610.35	28,734,791.58
其他		2,000,000.00
合计	57,779,183.53	34,457,878.44

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	202,583,395.16	80,377,470.36			
应付票据	209,763,345.81				
应付账款	343,612,307.34				
其他应付款	29,677,981.48				
长期借款			336,000,000.00	251,500,000.00	150,032,530.06
租赁负债			1,590,190.90	1,744,344.66	1,909,123.72
一年内到期的非流动负债	8,437,371.04	17,000,000.00			
合计	794,074,400.83	97,377,470.36	337,590,190.90	253,244,344.66	151,941,653.78

(续上表)

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	174,838,479.51	212,073,683.01			
应付票据	266,283,931.40				
应付账款	259,549,748.55				
其他应付款	1,440,949.06				
长期借款			11,000,000.00	447,000,000.00	11,115,021.30
一年内到期的非流动负债	3,409,321.22	4,000,000.00			
合计	705,522,429.74	216,073,683.01	11,000,000.00	447,000,000.00	11,115,021.30

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和日元结算的购销业务有关，由于美元及日元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

于资产负债表日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见本节“七、81 外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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) 应收款项融资			18,302,109.48	18,302,109.48
(二) 其他非流动金融资产	31,022,897.40		50,045,576.08	81,068,473.48
持续以公允价值计量的资产总额	31,022,897.40		68,347,685.56	99,370,582.96
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				
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				

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

基于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。

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

本层次采用技术估值确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产中的权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括可比交易价格、净资产等。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

9、其他

适用 不适用

十四、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本节“十、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

适用 不适用

本企业联营企业的情况详见本节“十、在其他主体中的权益”。

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

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
辽宁科发实业有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
沈阳先进制造技术产业有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
沈阳中科天盛自动化技术有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
中国科学院沈阳自动化研究所	间接持有公司 5%以上股权的股东
上海广川科技有限公司	股东之联营企业；本公司现任董事郑广文担任法定代表人、董事长的公司
沈阳聚德视频技术有限公司	公司现任董事胡琨元担任董事的公司
沈阳富创精密设备股份有限公司	股东之控股子公司
宗润福、陈兴隆、郑广文、孙华、赵庆党、胡琨元	本公司非独立董事
梁倩倩、史晓欣、孙东丰	本公司监事
李风莉、顾永田、汪明波、崔晓微、张新超、程虎、刘书杰	本公司高管人员

其他说明

无。

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中国科学院沈阳自动化研究所	采购商品	922,896.46		否	425,952.22
中国科学院沈阳自动化研究所	接受劳务	1,671,698.11		否	1,500,000.00
上海广川科技有限公司	采购商品	2,640,019.48		否	4,039,688.54
沈阳聚德视频技术有限公司	采购商品	3,805.31		否	
沈阳聚德视频技术有限公司	接受劳务	6,302.50		否	168,048.97
沈阳富创精密设备股份有限公司	采购商品			否	135,902.93

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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	668.93	738.88

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(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	沈阳聚德视频技术有限公司	4,300.00	136,238.51
应付账款	中国科学院沈阳自动化研究所	554,052.97	1,143,286.86
应付账款	上海广川科技有限公司	1,411,255.23	402,280.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股金额单位：元币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、 核心技术人员			32,000.00	1,475,200.00	32,000.00	1,475,200.00		
其他激励对象	320,000.00	14,281,874.53	170,500.00	13,305,595.00	170,500.00	13,305,595.00	9,500.00	542,005.00
合计	320,000.00	14,281,874.53	202,500.00	14,780,795.00	202,500.00	14,780,795.00	9,500.00	542,005.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、核心技术人员	26.42 元/股； 50.00 元/股	0-3 年	/	/
其他激励对象	26.42 元/股； 50.00 元/股	0-3 年	/	/

其他说明

无。

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	Black-Scholes 模型/授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新的可行权职工人数、考核评价结果等信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	147,275,126.79

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、核心技术人员	2,550,407.02	
其他激励对象	32,190,656.66	
合计	34,741,063.68	

其他说明

无。

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

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

3、其他

适用 不适用

十七、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

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

十八、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、重要债务重组

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

除专用设备制造业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	373,345,066.60	532,519,422.24
1 年以内小计	373,345,066.60	532,519,422.24
1 至 2 年	65,752,351.03	55,061,440.86
2 至 3 年	5,167,918.79	9,236,731.82
3 至 4 年	4,657,830.86	1,800.00
4 至 5 年	15,568.00	14,668.00
5 年以上	302,932.00	302,932.00
合计	449,241,667.28	597,136,994.92

(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：										
按组合计提坏账准备	449,241,667.28	93.34	27,942,052.61	6.22	421,299,614.67	597,136,994.92	100.00	35,218,701.15	5.90	561,918,293.77
其中：										
1. 组合 1 应收一般客户	395,179,549.47	87.97	26,734,060.01	6.77	368,445,489.46	578,589,677.17	96.89	34,291,335.26	5.93	544,298,341.91
2. 组合 2 应收海外客户	24,159,852.00	5.38	1,207,992.60	5.00	22,951,859.40	18,547,317.75	3.11	927,365.89	5.00	17,619,951.86
3. 组合 3 应收关联方客户	29,902,265.81				29,902,265.81					
合计	449,241,667.28	/	27,942,052.61	/	421,299,614.67	597,136,994.92	/	35,218,701.15	/	561,918,293.77

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: 1. 组合 1 应收一般客户

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 (%)
1 年以内	319,282,948.79	15,964,147.44	5.00
1 至 2 年	65,752,351.03	6,575,235.10	10.00
2 至 3 年	5,167,918.79	1,550,375.64	30.00
3 至 4 年	4,657,830.86	2,328,915.43	50.00
4 至 5 年	15,568.00	12,454.40	80.00
5 年以上	302,932.00	302,932.00	100.00
合计	395,179,549.47	26,734,060.01	6.77

组合计提项目: 2. 组合 2 应收海外客户

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 (%)
1 年以内	24,159,852.00	1,207,992.60	5.00
合计	24,159,852.00	1,207,992.60	5.00

组合计提项目: 3. 组合 3 应收关联方客户

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 (%)
1 年以内	29,902,265.81		
合计	29,902,265.81		

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“五、11 金融工具”。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	35,218,701.15	-7,276,648.54				27,942,052.61
1. 组合 1 应收一般客户	34,291,335.26	-7,557,275.25				26,734,060.01
2. 组合 2 应收海外客户	927,365.89	280,626.71				1,207,992.60
3. 组合 3 应收关联方客户						
合计	35,218,701.15	-7,276,648.54				27,942,052.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

(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

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收客户 1	51,485,668.60		51,485,668.60	10.90	2,574,283.43
应收客户 2	45,926,026.56		45,926,026.56	9.72	2,296,301.33
应收客户 3	27,097,400.00		27,097,400.00	5.74	1,354,870.00
应收客户 4	27,009,030.37		27,009,030.37	5.72	1,350,451.52
应收客户 5	26,227,792.20		26,227,792.20	5.55	1,311,389.61
合计	177,745,917.73		177,745,917.73	37.63	8,887,295.89

其他说明

无。

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	84,836,255.30	173,137,005.27
合计	84,836,255.30	173,137,005.27

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). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 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

其他说明:

无。

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 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

其他说明:

无。

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	84,914,160.30	173,149,558.70
1年以内小计	84,914,160.30	173,149,558.70
1至2年	71,152.26	131,152.26
2至3年		
3年以上		
合计	84,985,312.56	173,280,710.96

(2). 按款项性质分类

√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	2,462,726.13	2,772,464.61
备用金	2,226,609.91	322,045.25
其他	365,485.27	186,201.10
合并范围内关联方往来款	79,930,491.25	170,000,000.00
合计	84,985,312.56	173,280,710.96

(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)	
2024年1月1日余额	143,705.69			143,705.69
2024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	5,351.57			5,351.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	149,057.26			149,057.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“五、11 金融工具”。

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	
1. 组合 3 应收押金和保证金	138,623.23	-15,486.92				123,136.31
2. 组合 4 应收备用金	3,220.45	19,045.65				22,266.10
3. 组合 5 应收其他款项	1,862.01	1,792.84				3,654.85
合计	143,705.69	5,351.57				149,057.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海芯源微企业发展有限公司	48,373,091.25	56.92	合并范围内关联方往来款	1 年以内	
沈阳芯俐微电子有限公司	31,557,400.00	37.13	合并范围内关联方往来款	1 年以内	
其他应收款 1	970,000.00	1.14	保证金	1 年以内	48,500.00
其他应收款 2	417,944.00	0.49	保证金	1 年以内	20,897.20
其他应收款 3	385,000.00	0.45	保证金	1 年以内	19,250.00
合计	81,703,435.25	96.14	/	/	88,647.20

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	618,356,606.60		618,356,606.60	549,200,461.40		549,200,461.40
对联营、合营企业投资	1,813,246.92		1,813,246.92			
合计	620,169,853.52		620,169,853.52	549,200,461.40		549,200,461.40

(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
上海芯源微企业发展有限公司	537,180,121.40	2,913,482.80		540,093,604.20		
KingsemiKyoto 株式会社	10,020,340.00			10,020,340.00		
广州芯知科技有限公司	2,000,000.00	5,266,284.80		7,266,284.80		
沈阳芯俐微电子设备有限公司		60,976,377.60		60,976,377.60		
合计	549,200,461.40	69,156,145.20		618,356,606.60		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海摩普仕智能科技有限公司		2,000,000.00		-186,753.08						1,813,246.92	
小计		2,000,000.00		-186,753.08						1,813,246.92	
合计		2,000,000.00		-186,753.08						1,813,246.92	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	672,327,143.91	407,564,127.95	678,833,162.87	389,633,147.49
其他业务	47,741,148.64	29,488,478.10	16,768,782.98	3,766,592.31
合计	720,068,292.55	437,052,606.05	695,601,945.85	393,399,739.80

(2). 营业收入、营业成本的分解信息适用 不适用

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用

其他说明：

无。

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
权益法核算的长期股权投资收益	-186,753.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,933,761.65	3,334,742.46
合计	3,747,008.57	3,334,742.46

其他说明：

无。

6、其他适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,091,058.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,724,027.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,467,741.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,592.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,111,841.91	
少数股东权益影响额（税后）	23,599.17	
合计	40,362,494.64	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

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	3.13	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.26	0.26

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：宗润福

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用