

圣邦微电子（北京）股份有限公司

已审财务报表

2025年度

# 圣邦微电子（北京）股份有限公司

## 目录

	页次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10
合并现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司资产负债表	14-15
母公司利润表	16
母公司现金流量表	17
母公司所有者权益变动表	18-19
财务报表附注	20-103
补充资料	
1.当期非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率及每股收益	1



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

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

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

## 审计报告

安永华明（2026）审字第80025526\_A01号  
圣邦微电子（北京）股份有限公司

圣邦微电子（北京）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了圣邦微电子（北京）股份有限公司的财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的圣邦微电子（北京）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣邦微电子（北京）股份有限公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣邦微电子（北京）股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

### 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80025526\_A01号  
圣邦微电子（北京）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>销售收入确认中的价格调整</b></p> <p>于2025年度，圣邦微电子（北京）股份有限公司及其子公司（以下简称“圣邦股份”）合并及公司营业收入分别为3,898,055千元、3,529,192千元，主要为销售模拟芯片产生的产品销售收入。</p> <p>圣邦股份销售主要采用买断式的经销模式。圣邦股份对部分经销商给予价格调整政策，圣邦股份与该类经销商在经销商合作协议中约定了价格调整条款，向经销商提供适当的价格调整以使经销商获取合理利润，圣邦股份在对经销商的销售实现时计提价格调整，冲减当期收入。圣邦微电子（北京）股份有限公司管理层在确定价格调整金额时需考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该价格调整金额重大且涉及管理层的重大判断和估计，我们将经销商收入确认中的价格调整作为关键审计事项。</p> <p>销售收入确认中价格调整的相关会计政策及披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、25和32”所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释、39”及“十五、母公司财务报表主要项目注释、4”。</p>	<p>我们对销售收入确认中的价格调整执行的审计工作主要包括：</p> <p>（1）了解并评价圣邦股份与收入确认中的价格调整相关的内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过抽样检查圣邦股份与主要客户之间的合作协议，对价格调整与销售收入确认会计政策的一致性进行分析与评估；</p> <p>（3）通过抽样检查与价格调整相关的支持性文件，并对价格调整做重新测算；</p> <p>（4）通过抽样对经销商的往来余额以及交易额进行函证；</p> <p>（5）执行分析性复核程序，评价毛利率波动的合理性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80025526\_A01号  
圣邦微电子（北京）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="264 647 443 680">存货跌价准备</p> <p data-bbox="264 721 847 904">于2025年12月31日，圣邦股份合并资产负债表的存货账面余额为1,758,646千元，已计提存货跌价准备为310,430千元。圣邦股份公司资产负债表的存货账面余额为1,505,083千元，已计提存货跌价准备为278,124千元。</p> <p data-bbox="264 945 847 1240">圣邦股份存货为原材料晶圆、产成品芯片以及生产线上的半成品和小部分提供服务产生的合同履约成本。在确定存货跌价准备的过程中，圣邦股份管理层需估算存货的未来使用或销售情况、预期未来售价、至完工时估计将要发生的成本、未来销售费用以及相关销售税金等，该过程涉及管理层的重大判断和估计。我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="264 1281 847 1429">存货跌价准备相关的会计政策及披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、13和32”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释、6”。</p>	<p data-bbox="927 721 1401 792">我们对存货跌价准备执行的审计工作主要包括：</p> <p data-bbox="927 797 1422 904">（1）了解并评价与存货跌价准备相关的内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性；</p> <p data-bbox="927 909 1422 981">（2）了解存货跌价准备计提政策，并评价相关政策的合理性；</p> <p data-bbox="927 985 1401 1093">（3）获取存货明细表，了解原材料、产成品等类别的占比情况以及库龄，了解各类存货的价格波动趋势；</p> <p data-bbox="927 1097 1422 1169">（4）获取管理层编制的存货跌价准备计算表并检查计算过程；</p> <p data-bbox="927 1173 1422 1357">（5）选取样本检查管理层确认存货跌价准备时所估计的存货未来使用或销售数量、估计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的合理性；</p> <p data-bbox="927 1361 1422 1545">（6）选取样本测试存货明细表中的存货库龄，并结合存货监盘及存货周转情况，评估库龄较长、呆滞或毁损的存货是否已被识别及计提了恰当的跌价准备。</p>



## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80025526\_A01号  
圣邦微电子（北京）股份有限公司

### 四、其他信息

圣邦微电子（北京）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣邦微电子（北京）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣邦微电子（北京）股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80025526\_A01号  
圣邦微电子（北京）股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80025526\_A01号  
圣邦微电子（北京）股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就圣邦微电子（北京）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80025526\_A01号  
圣邦微电子（北京）股份有限公司

（本页无正文）



刘心田

中国注册会计师：刘心田  
（项目合伙人）



于平

中国注册会计师：于平

中国 北京

2026年3月27日

圣邦微电子(北京)股份有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日

人民币元

资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	1,225,567,201.84	814,948,937.42
交易性金融资产	2	1,340,087,286.51	1,377,999,853.55
应收票据		1,118,255.87	-
应收账款	3	361,712,052.30	232,763,853.97
应收款项融资		259,512.40	-
预付款项	5	8,143,171.81	5,284,439.65
其他应收款	4	7,808,593.73	11,681,025.02
其中: 应收股利		-	2,157,976.98
存货	6	1,448,216,300.11	1,164,817,206.32
合同资产		2,084,463.11	-
一年内到期的非流动资产	7	76,236,195.35	-
其他流动资产	8	<u>127,256,046.76</u>	<u>83,118,597.59</u>
流动资产合计		<u>4,598,489,079.79</u>	<u>3,690,613,913.52</u>
非流动资产:			
长期应收款		581,934.44	-
长期股权投资	9	555,363,553.93	508,329,177.46
其他非流动金融资产	10	115,990,948.88	121,849,054.95
固定资产	11	539,299,228.27	546,451,667.34
在建工程	12	-	-
使用权资产	13	20,488,153.99	33,226,331.85
无形资产	14	97,974,059.48	65,091,994.45
商誉	15	301,276,849.48	78,692,067.70
长期待摊费用	16	183,038,698.45	155,193,620.00
递延所得税资产	17	151,263,827.36	175,895,793.76
其他非流动资产	18	390,383,330.91	395,775,935.47
非流动资产合计		<u>2,355,660,585.19</u>	<u>2,080,505,642.98</u>
资产总计		<u>6,954,149,664.98</u>	<u>5,771,119,556.50</u>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



圣邦微电子(北京)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	20	300,927,956.05	36,578,797.50
应付账款	21	400,909,916.10	315,999,919.17
合同负债	23	18,389,108.03	18,306,688.54
应付职工薪酬	24	339,818,792.55	358,260,588.78
应交税费	25	13,452,499.97	15,813,306.34
其他应付款	22	50,859,715.83	103,915,430.19
一年内到期的非流动负债	26	41,552,813.72	19,565,143.22
其他流动负债	27	66,498,451.34	431,776.66
流动负债合计		<u>1,232,409,253.59</u>	<u>868,871,650.40</u>
非流动负债:			
长期借款	28	67,171,615.80	34,120,905.45
租赁负债	29	7,767,478.94	14,369,849.36
长期应付款	30	187,998,972.45	50,000,000.00
长期应付职工薪酬	31	8,702,722.22	-
预计负债	32	-	72,070,903.38
递延收益	33	68,194,807.33	75,700,644.13
递延所得税负债	17	54,799,241.17	56,726,494.77
非流动负债合计		<u>394,634,837.91</u>	<u>302,988,797.09</u>
负债合计		<u>1,627,044,091.50</u>	<u>1,171,860,447.49</u>
所有者权益:			
股本	34	620,063,014.00	473,449,595.00
资本公积	35	1,486,937,757.36	1,390,631,625.41
其他综合收益	36	20,307,958.10	30,066,782.25
盈余公积	37	291,430,737.90	236,724,797.50
未分配利润	38	2,875,645,539.61	2,478,353,682.04
归属于母公司所有者权益合计		<u>5,294,385,006.97</u>	<u>4,609,226,482.20</u>
少数股东权益		<u>32,720,566.51</u>	<u>-9,967,373.19</u>
所有者权益合计		<u>5,327,105,573.48</u>	<u>4,599,259,109.01</u>
负债和所有者权益总计		<u>6,954,149,664.98</u>	<u>5,771,119,556.50</u>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





圣邦微电子(北京)股份有限公司

合并利润表

2025年度

人民币元

	附注五	2025年度	2024年度
一、营业总收入	39	3,898,054,583.68	3,346,983,120.66
其中：营业收入	39	3,898,054,583.68	3,346,983,120.66
二、营业总成本		3,346,088,307.26	2,812,657,078.77
其中：营业成本	39	1,912,334,714.23	1,624,468,592.32
税金及附加	40	13,430,655.86	12,819,533.13
销售费用	42	258,449,632.92	234,184,407.56
管理费用	41	125,251,861.27	105,543,180.50
研发费用	43	1,045,194,886.44	870,746,770.34
财务费用	44	-8,573,443.46	-35,105,405.08
其中：利息费用		11,996,328.84	2,241,687.64
利息收入		30,061,163.70	31,686,800.46
加：其他收益	45	101,071,674.57	37,843,647.12
投资收益（损失以“-”号填列）	47	26,164,292.81	31,177,989.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,548,697.60	12,580,732.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	46	42,509,240.73	10,553,912.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-2,046,854.83	-1,086,278.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	-170,237,600.06	-131,033,725.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,008,696.39	3,283,020.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,435,726.03	485,064,607.15
加：营业外收入		111,361.03	140,729.12
减：营业外支出		657,764.30	423,103.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		549,889,322.76	484,782,233.04
减：所得税费用	50	15,514,903.72	-6,378,999.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		534,374,419.04	491,161,232.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		534,374,419.04	491,161,232.46
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		547,059,403.97	500,247,943.10
2. 少数股东损益		-12,684,984.93	-9,086,710.64
六、其他综合收益的税后净额		-9,758,824.15	4,806,216.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,758,824.15	4,806,216.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-9,758,824.15	4,806,216.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-118,231.14	22,773.42
2. 外币财务报表折算差额		-9,640,593.01	4,783,442.84
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		524,615,594.89	495,967,448.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		537,300,579.82	505,054,159.36
归属于少数股东的综合收益总额		-12,684,984.93	-9,086,710.64
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.8861	0.8168
（二）稀释每股收益		0.8780	0.8130

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



圣邦微电子(北京)股份有限公司

合并现金流量表

2025年度

人民币元

	附注五	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,041,970,337.32	3,536,956,021.95
收到的税费返还		184,333,522.38	124,500,430.48
收到其他与经营活动有关的现金	51	81,591,879.28	79,774,981.88
经营活动现金流入小计		<u>4,307,895,738.98</u>	<u>3,741,231,434.31</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,558,416,141.95	2,199,156,725.81
支付给职工以及为职工支付的现金		963,926,981.25	747,565,329.42
支付的各项税费		46,909,200.71	36,553,953.96
支付其他与经营活动有关的现金	51	272,323,468.87	208,617,830.23
经营活动现金流出小计		<u>3,841,575,792.78</u>	<u>3,191,893,839.42</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>466,319,946.20</u>	<u>549,337,594.89</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,641,640.41	-
取得投资收益收到的现金		28,947,986.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,154,364.11	-
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	51	5,311,164,613.96	2,581,785,772.04
投资活动现金流入小计		<u>5,374,908,604.80</u>	<u>2,581,785,772.04</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,166,165.21	240,312,661.57
投资支付的现金		15,000,000.00	77,000,022.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		254,134,815.33	-
支付其他与投资活动有关的现金	51	5,314,257,614.40	3,527,979,375.00
投资活动现金流出小计		<u>5,839,558,594.94</u>	<u>3,845,292,059.29</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-464,649,990.14</u>	<u>-1,263,506,287.25</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		227,244,305.20	214,542,756.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		362,553,719.68	70,646,100.88
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>589,798,024.88</u>	<u>285,188,857.76</u>
偿还债务支付的现金		62,585,743.59	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,319,301.56	47,523,890.51
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	51	44,147,812.70	23,660,529.52
筹资活动现金流出小计		<u>205,052,857.85</u>	<u>71,184,420.03</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>384,745,167.03</u>	<u>214,004,437.73</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>-18,582,018.38</u>	<u>10,351,397.53</u>
五、现金及现金等价物净增加额	52	367,833,104.71	-489,812,857.10
加：期初现金及现金等价物余额	52	813,194,427.13	1,303,007,284.23
六、期末现金及现金等价物余额	52	<u>1,181,027,531.84</u>	<u>813,194,427.13</u>

法定代表人：

张世印

主管会计工作负责人：

张世印

会计机构负责人：

张世印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

张世印

张世印

圣邦微电子(北京)股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2025年度

人民币元

2025年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	473,449,595.00	1,390,631,625.41	30,066,782.25	236,724,797.50	2,478,353,682.04	4,609,226,482.20	-9,967,373.19	4,599,259,109.01
二、本年期初余额	473,449,595.00	1,390,631,625.41	30,066,782.25	236,724,797.50	2,478,353,682.04	4,609,226,482.20	-9,967,373.19	4,599,259,109.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,613,419.00	96,306,131.95	-9,758,824.15	54,705,940.40	397,291,857.57	685,158,524.77	42,687,939.70	727,846,464.47
(一) 综合收益总额	-	-	-9,758,824.15	-	547,059,403.97	537,300,579.82	-12,684,984.93	524,615,594.89
(二) 所有者投入和减少资本	4,021,010.00	199,294,630.94	-	-	-	203,315,640.94	55,372,924.63	258,688,565.57
1. 所有者投入的普通股	4,021,010.00	223,223,295.20	-	-	-	227,244,305.20	-	227,244,305.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	152,411,425.16	-	-	-	152,411,425.16	6,701,942.10	159,113,367.26
3. 其他	-	-176,340,089.42	-	-	-	-176,340,089.42	48,670,982.53	-127,669,106.89
(三) 利润分配	-	-	-	54,705,940.40	-149,767,546.40	-95,061,606.00	-	-95,061,606.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	54,705,940.40	-54,705,940.40	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-95,061,606.00	-95,061,606.00	-	-95,061,606.00
(四) 所有者权益内部结转	142,592,409.00	-142,592,409.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	142,592,409.00	-142,592,409.00	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	39,603,910.01	-	-	-	39,603,910.01	-	39,603,910.01
四、本期期末余额	620,063,014.00	1,486,937,757.36	20,307,958.10	291,430,737.90	2,875,645,539.61	5,294,385,006.97	32,720,566.51	5,327,105,573.48

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



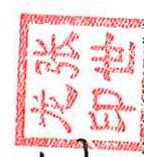
圣邦微电子(北京)股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2025年度

人民币元

	2024年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	469,487,442.00	1,093,896,285.56	25,260,565.99	209,766,303.44	2,052,136,942.30	3,850,547,539.29
二、本年期初余额	469,487,442.00	1,093,896,285.56	25,260,565.99	209,766,303.44	2,052,136,942.30	3,850,547,539.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,962,153.00	296,735,339.85	4,806,216.26	26,958,494.06	426,216,739.74	758,678,942.91
(一)综合收益总额	-	-	4,806,216.26	-	500,247,943.10	505,054,159.36
(二)所有者投入和减少资本	3,962,153.00	292,797,801.79	-	-	-	296,759,954.79
1.所有者投入的普通股	3,962,153.00	210,380,603.88	-	-	-	214,342,756.88
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	81,348,372.42	-	-	-	81,348,372.42
3.其他	-	1,068,825.49	-	-	-	1,068,825.49
(三)利润分配	-	-	-	-	-74,031,203.36	-74,031,203.36
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-26,958,494.06	-26,958,494.06
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-47,072,709.30	-47,072,709.30
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	473,449,595.00	1,390,631,625.41	30,066,782.25	236,724,797.50	2,478,353,682.04	4,609,226,482.20
						3,937,538.06
						5,642,391.04
						-9,967,373.19
						9,579,929.10
						4,599,259,109.01

法定代表人: 



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





圣邦微电子(北京)股份有限公司

母公司资产负债表

2025年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金		803,006,779.98	388,080,473.30
交易性金融资产		1,242,017,525.96	1,338,813,150.01
应收账款	1	346,002,689.85	251,552,152.07
预付款项		21,055,392.93	6,525,060.73
其他应收款	2	104,248,794.20	179,609,964.33
其中: 应收股利		56,230,400.00	40,256,496.98
存货		1,226,958,929.90	969,934,278.56
一年内到期的非流动资产		75,358,649.02	-
其他流动资产		<u>78,204,736.71</u>	<u>46,838,008.14</u>
流动资产合计		<u>3,896,853,498.55</u>	<u>3,181,353,087.14</u>
非流动资产:			
长期股权投资	3	1,502,566,819.65	1,022,269,457.58
其他非流动金融资产		104,566,858.26	86,592,426.91
投资性房地产		143,406,172.09	148,738,544.32
固定资产		130,066,704.07	148,278,161.60
使用权资产		5,606,560.53	19,532,658.46
无形资产		44,173,478.64	45,350,944.67
商誉		24,483,754.33	24,483,754.33
长期待摊费用		159,124,980.70	139,310,933.50
递延所得税资产		171,255,264.23	180,066,573.76
其他非流动资产		<u>385,880,225.12</u>	<u>380,866,539.38</u>
非流动资产合计		<u>2,671,130,817.62</u>	<u>2,195,489,994.51</u>
资产总计		<u>6,567,984,316.17</u>	<u>5,376,843,081.65</u>

法定代表人:

张世龙  
张世龙印

主管会计工作负责人:

张约  
张约印

会计机构负责人:

张约  
张约印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



圣邦微电子(北京)股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款		300,927,956.05	-
应付账款		372,742,363.25	290,121,725.71
合同负债		7,899,133.34	7,907,678.75
应付职工薪酬		155,848,777.81	217,757,101.93
应交税费		3,507,601.37	5,096,872.10
其他应付款		268,747,699.71	108,751,131.48
一年内到期的非流动负债		3,926,206.69	11,860,457.66
其他流动负债		16,026,963.68	431,776.66
流动负债合计		<u>1,129,626,701.90</u>	<u>641,926,744.29</u>
非流动负债:			
租赁负债		1,669,852.33	8,386,607.64
预计负债		-	31,521,412.00
递延收益		47,841,992.76	59,281,555.22
递延所得税负债		-	16,801,672.18
非流动负债合计		<u>49,511,845.09</u>	<u>115,991,247.04</u>
负债合计		<u>1,179,138,546.99</u>	<u>757,917,991.33</u>
所有者权益:			
股本		620,063,014.00	473,449,595.00
资本公积		1,703,093,422.26	1,446,336,566.22
其他综合收益		122,282.50	240,513.64
盈余公积		291,430,737.90	236,724,797.50
未分配利润		<u>2,774,136,312.52</u>	<u>2,462,173,617.96</u>
所有者权益合计		<u>5,388,845,769.18</u>	<u>4,618,925,090.32</u>
负债和所有者权益总计		<u>6,567,984,316.17</u>	<u>5,376,843,081.65</u>

法定代表人:  张守艺 主管会计工作负责人:

 张钧 会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





圣邦微电子(北京)股份有限公司

母公司利润表

2025年度

人民币元

	附注十五	2025年度	2024年度
一、营业收入	4	3,529,191,891.13	3,041,551,685.60
减：营业成本	4	1,847,337,901.78	1,511,808,366.13
税金及附加		9,521,662.20	11,770,124.17
销售费用		212,763,241.45	201,005,730.63
管理费用		74,369,407.03	69,373,217.74
研发费用		804,983,217.23	735,976,003.75
财务费用		-14,292,619.98	-32,369,794.83
其中：利息费用		1,189,658.36	1,283,261.90
利息收入		24,354,437.73	27,720,162.56
加：其他收益		78,739,851.25	25,214,043.55
投资收益（损失以“-”号填列）	5	65,475,593.62	68,109,354.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,548,697.60	12,580,732.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,855,127.24	7,815,283.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-144,540,932.78	-14,584,521.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-169,671,426.76	-105,827,524.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		902,988.84	2,575,950.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		448,270,282.83	527,290,624.84
加：营业外收入		40,000.00	66,064.30
减：营业外支出		410,133.99	390,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		447,900,148.84	526,966,689.14
减：所得税费用		-13,830,092.12	-12,448,177.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		461,730,240.96	539,414,866.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		461,730,240.96	539,414,866.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-118,231.14	22,773.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-118,231.14	22,773.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-118,231.14	22,773.42
六、综合收益总额		461,612,009.82	539,437,639.95

法定代表人：张印钧 主管会计工作负责人：张印钧

会计机构负责人：张印钧

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





圣邦微电子(北京)股份有限公司

母公司现金流量表

2025年度

人民币元

	2025年度	2024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	3,621,061,981.77	3,082,010,717.98
收到的税费返还	183,071,949.77	123,256,838.75
收到其他与经营活动有关的现金	56,333,885.91	50,048,315.51
经营活动现金流入小计	<u>3,860,467,817.45</u>	<u>3,255,315,872.24</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,473,325,783.70	1,931,977,561.31
支付给职工以及为职工支付的现金	349,056,848.67	389,322,162.09
支付的各项税费	22,983,034.97	29,246,554.07
支付其他与经营活动有关的现金	609,517,941.58	472,658,019.76
经营活动现金流出小计	<u>3,454,883,608.92</u>	<u>2,823,204,297.23</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>405,584,208.53</u>	<u>432,111,575.01</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,646,946.87	-
取得投资收益收到的现金	40,256,496.98	71,525,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	7,541,397.05	22,193,169.46
收到其他与投资活动有关的现金	4,478,189,068.85	2,267,128,687.51
投资活动现金流入小计	<u>4,530,633,909.75</u>	<u>2,360,847,056.97</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	159,693,591.32	149,485,652.52
投资支付的现金	114,000,000.00	126,990,022.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	263,615,879.08	-
支付其他与投资活动有关的现金	4,419,000,000.00	3,239,979,375.00
投资活动现金流出小计	<u>4,956,309,470.40</u>	<u>3,516,455,050.24</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>-425,675,560.65</u>	<u>-1,155,607,993.27</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	227,244,305.20	214,342,756.88
取得借款收到的现金	300,776,978.13	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	<u>528,021,283.33</u>	<u>214,342,756.88</u>
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,681,153.09	47,072,709.30
支付其他与筹资活动有关的现金	32,437,524.63	15,083,306.97
筹资活动现金流出小计	<u>128,118,677.72</u>	<u>62,156,016.27</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>399,902,605.61</u>	<u>152,186,740.61</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>-8,570,523.94</u>	<u>6,189,304.47</u>
五、现金及现金等价物净增加额	371,240,729.55	-565,120,373.18
加：期初现金及现金等价物余额	<u>387,515,863.67</u>	<u>952,636,236.85</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>758,756,593.22</u>	<u>387,515,863.67</u>

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分







圣邦微电子(北京)股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2025年度

人民币元

	2025年度		
一、上年期末余额	473,449,595.00	1,446,336,566.22	资本公积
二、本年期初余额	473,449,595.00	1,446,336,566.22	其他综合收益
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,613,419.00	256,756,856.04	盈余公积
(一) 综合收益总额	-	-	未分配利润
(二) 所有者投入和减少资本	4,021,010.00	359,745,355.03	所有者权益合计
1. 所有者投入的普通股	4,021,010.00	223,223,295.20	4,618,925,090.32
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	142,361,789.30	4,618,925,090.32
3. 其他	-	-5,839,729.47	769,920,678.86
(三) 利润分配	-	-	461,612,009.82
1. 提取盈余公积	-	-	363,766,365.03
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	227,244,305.20
(四) 所有者权益内部结转	142,592,409.00	-142,592,409.00	142,361,789.30
1. 资本公积转增资本(或股本)	142,592,409.00	-142,592,409.00	-5,839,729.47
(五) 专项储备	-	-	-95,061,606.00
(六) 其他	-	-	-
四、本期期末余额	620,063,014.00	1,703,093,422.26	291,430,737.90
			2,774,136,312.52
			5,388,845,769.18

法定代表人:  张世龙  
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:  张钧  
会计机构负责人:  张钧





圣邦微电子(北京)股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

人民币元

2025年度

2024年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	469,487,442.00	1,150,454,614.42	217,740.22	209,766,303.44	1,996,789,954.79	3,826,716,054.87
二、本年期初余额	469,487,442.00	1,150,454,614.42	217,740.22	209,766,303.44	1,996,789,954.79	3,826,716,054.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,962,153.00	295,881,951.80	22,773.42	26,958,494.06	465,383,663.17	792,209,035.45
(一) 综合收益总额	-	-	22,773.42	-	539,414,866.53	539,437,639.95
(二) 所有者投入和减少资本	3,962,153.00	289,669,503.72	-	-	-	293,631,656.72
1. 所有者投入的普通股	3,962,153.00	210,380,603.88	-	-	-	214,342,756.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	78,220,074.35	-	-	-	78,220,074.35
3. 其他	-	1,068,825.49	-	-	-	1,068,825.49
(三) 利润分配	-	-	-	26,958,494.06	-74,031,203.36	-47,072,709.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	26,958,494.06	-26,958,494.06	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-47,072,709.30	-47,072,709.30
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	6,212,448.08	-	-	-	6,212,448.08
四、本期期末余额	473,449,595.00	1,446,336,566.22	240,513.64	236,724,797.50	2,462,173,617.96	4,618,925,090.32

法定代表人:  张杰  
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:  张杰  
张杰印

会计机构负责人:  张杰  
张杰印

## 一、基本情况

圣邦微电子（北京）股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国北京注册的股份有限公司，于2007年01月26日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于北京市海淀区西三环北路87号11层。

本集团主要经营活动为：研发、委托生产集成电路产品、电子产品、软件；销售自产产品；集成电路产品、电子产品、软件的批发；电子元器件制造；提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训；技术进出口、货物进出口。本公司主要产品为：信号链类模拟集成电路和电源管理类模拟集成电路等。

本集团的实际控制人为重庆鸿顺祥泰企业管理有限公司、重庆宝利弘雅企业管理有限公司、弘威国际发展有限公司、张勤女士、林林先生构成的一致行动人。

本财务报表业经本公司董事会于2026年3月27日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的联营企业	账面价值占合并报表资产总额5%以上，或来源于联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上的企业。
重要的账龄超过1年的预付款项	单项金额超过500万元的款项。
重要的账龄超过1年的应付款项	应付账款—单项金额超过1,000万元的款项；其他应付款—单项金额超过500万元的款项。
重要的在建工程	期初或期末余额1,000万元以上的工程。
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占相关活动总额的10%且金额大于5,000万元。
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过合并总收入或合并报表资产总额15%的子公司。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### （2） 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

##### （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

##### （1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### （2） 合并财务报表的编制方法

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

##### （2）合并财务报表的编制方法（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用按照系统合理的方式确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

#### 11、金融工具

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

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11、金融工具（续）

##### （1） 金融工具的确认和终止确认（续）

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

##### （2） 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以摊余成本计量的债务工具投资

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

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11、金融工具（续）

##### （2） 金融资产分类和计量（续）

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） 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### （4） 金融工具减值

#### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11、金融工具（续）

##### （4）金融工具减值（续）

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

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

##### 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本集团划分的应收账款组合：境内客户组合、境外客户组合，划分的其他应收款组合：应收押金及保证金组合、应收备用金、应收其他款项。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据开票日期确定账龄。

##### 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

##### 减值准备的核销

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

##### （5）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。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。衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 金融工具（续）

##### （6） 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 12、公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 13、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

#### 16、固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输设备	4年	-	25.00%
办公家具	5年	-	20.00%
房屋及建筑物	30年	-	3.33%
电子设备及其他	3-10年	-	33.33-10.00%

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

#### 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物 房屋及建筑物验收合格并达到预定可使用状态

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

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

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

#### 19、无形资产

##### （1） 无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件	5年以内	预计使用期限
非专利技术	5-10年	预计使用期限
土地使用权	50年	土地使用权期限
专利权	10-20年	专利保护期限
集成电路布图设计	10年	预计使用期限
软件著作权	10年	著作权保护期限

##### （2） 研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20、资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

	摊销期
模具	2年
车位费	32年
装修	3-5年
其他	5年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

##### （1） 短期薪酬

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

##### （2） 离职后福利（设定提存计划）

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

##### （3） 辞退福利

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

##### （4） 其他长期职工薪酬

本集团向职工提供的其他长期职工薪酬的，根据长期奖金激励计划有关规定确认和计量薪酬，变动均计入当期损益或相关资产成本。

#### 23、预计负债

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24、 股份支付

股份支付，为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

#### 25、 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

本集团销售模拟芯片的产品收入均属于销售商品收入，本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品一项履约义务。本集团通常综合考虑下列因素：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品：

##### 境内销售

对于境内客户，在相关产品运送到客户指定的收货地点，并确认客户已经收到时，依据合同约定的价格条款确认当期实现的收入。

##### 境外销售

对于境外客户，报关出口并运送到客户指定的收货地点，并确认客户已经收到时，依据合同约定的价格条款确认当期实现的收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25、与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 可变对价

本集团对部分经销商给予价格调整政策，与该类经销商在经销商合作协议中约定了价格调整条款，向经销商提供适当的价格调整以使经销商获取合理利润，本集团在对经销商的销售实现时，按照最有可能发生金额对价格调整做出最佳估计，计提价格调整金额，冲减当期收入，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

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

#### 26、合同资产与合同负债

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

##### （1） 合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团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附注三、11。

##### （2） 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27、合同成本

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

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28、政府补助

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

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

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

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

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

#### 30、租赁

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

##### （1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30、 租赁（续）

##### （1） 作为承租人（续）

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### （2） 作为出租人

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

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 31、 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 32、 重大会计判断和估计

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

##### （1） 判断

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

##### 业务模式

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32、重大会计判断和估计（续）

##### （1） 判断（续）

###### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### （2） 估计的不确定性

###### 金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

###### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

###### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32、重大会计判断和估计（续）

##### （2） 估计的不确定性（续）

###### 存货跌价准备

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

###### 非上市股权投资的公允价值

本集团据对当前市场状况的判断，选择确定非上市公司股权投资公允价值的估值方法，并作出相关假设和估计。如果任何估计和假设发生变化，可能会导致这些金融资产各自的公允价值发生重大变化，因此具有不确定性。

###### 递延所得税资产

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

###### 涉及价格调整或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户需求变化、市场变化等全部相关信息后，对价格调整或退货率等予以合理估计。估计的价格调整或退货率可能并不等于未来实际的价格调整或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对价格调整或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的价格调整或退货率确定会计处理。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	按房产的计税余值（房产原值的70%）、房产的租金收入	1.2%、12%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
圣邦微电子（北京）股份有限公司	10.00%
圣邦微电子（香港）有限公司	16.50%
骏盈半导体（上海）有限公司	15.00%
大连圣邦骏盈电子有限公司	25.00%
上海萍生电子科技有限公司	25.00%
杭州深谙电子科技有限公司	15.00%
深圳深谙电子科技有限公司	25.00%
苏州圣邦微电子有限公司	15.00%
江阴圣邦微电子制造有限公司	15.00%
杭州圣邦微电子有限公司	25.00%
哈尔滨圣邦微电子有限公司	15.00%
SG Micro Japan 株式会社	15.00%
SG Micro GmbH	15.00%
上海圣邦骏盈电子有限公司	25.00%
感睿智能科技（常州）有限公司	25.00%
微传智能科技（常州）有限公司	15.00%
深圳圣邦微电子有限公司	25.00%
大连圣邦微电子有限公司	25.00%
上海亿存芯半导体有限公司	15.00%

#### 四、税项（续）

##### 2、税收优惠

（1）根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）文件，本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2025年执行10%的税率。

（2）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）文件，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%抵减应纳增值税税额，本公司及全资子公司哈尔滨圣邦微电子有限公司（以下简称哈尔滨圣邦）、苏州圣邦微电子有限公司（以下简称苏州圣邦）、骏盈半导体（上海）有限公司（以下简称骏盈上海）符合该优惠条件。

（3）本公司之全资子公司江阴圣邦微电子制造有限公司于2023年12月13日取得证书编号为GR202332012069的高新技术企业证书，有效期三年，自2023年12月13日起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

（4）本公司之控股子公司杭州深谙微电子科技有限公司于2023年12月8日取得证书编号为GR202333000408的高新技术企业证书，有效期三年，自2023年12月8日起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

（5）本公司之全资子公司苏州圣邦于2023年12月13日取得证书编号为GR202332018685的高新技术企业证书，有效期三年，自2023年12月13日起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

（6）本公司之控股子公司微传智能科技（常州）有限公司于2023年11月6日取得证书编号为GR202332008077的高新技术企业证书，有效期三年，自2023年11月6日起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

（7）本公司之控股子公司上海亿存芯半导体有限公司于2023年11月15日取得证书编号为GR202331000986的高新技术企业证书，有效期三年，自2023年11月15日起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

（8）本公司之全资子公司哈尔滨圣邦于2025年12月8日取得证书编号为GR202523000157的高新技术企业证书，有效期三年，自2025年12月8日起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

（9）本公司之全资子公司骏盈上海于2025年12月25日取得证书编号为GR202531006666的高新技术企业证书，有效期三年，自2025年12月25日起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

	期末余额	期初余额
库存现金	4,750.30	4,037.96
银行存款	1,225,562,278.70	813,748,433.06
其他货币资金	172.84	1,196,466.40
合计	<u>1,225,567,201.84</u>	<u>814,948,937.42</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,850,687.48	1,787,901.59

于2025年12月31日，本集团存在受限资金合计44,539,670.00元，其中539,670.00元系应计利息，44,000,000.00元系因财产保全产生的冻结资金。（于2024年12月31日：本集团存在受限资金合计1,754,510.29元，其中564,609.63元系应计利息，1,189,900.66元系工程款履约保函。）

### 2、交易性金融资产

	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,340,087,286.51	1,377,999,853.55
其中：		
未到期银行理财产品本金	1,339,000,000.00	1,366,000,000.00
未到期银行理财产品公允价值变动	<u>1,087,286.51</u>	<u>11,999,853.55</u>
合计	<u>1,340,087,286.51</u>	<u>1,377,999,853.55</u>

于2025年12月31日及2024年12月31日，本集团未到期银行理财产品主要为结构性存款以及低风险浮动收益型理财产品。

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	366,273,901.20	237,093,339.98
1-2年	2,216,566.27	-
2-3年	1,078,651.25	-
3-4年	1,252,175.70	-
4-5年	1,312,828.00	-
5年以上	<u>154,722.50</u>	<u>-</u>
减：应收账款坏账准备	<u>10,576,792.62</u>	<u>4,329,486.01</u>
合计	<u>361,712,052.30</u>	<u>232,763,853.97</u>

账龄超过1年的应收账款主要系本年并购子公司增加。

#### （2）按坏账计提方法分类披露

	期末余额		计提比例	账面价值	期初余额		计提比例	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 金额			比例	账面余额 金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	3,401,186.75	0.91%	3,401,186.75	100.00%	-	-	-	-
其中：								
境内客户	<u>3,401,186.75</u>	<u>0.91%</u>	<u>3,401,186.75</u>	<u>100.00%</u>	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	368,887,658.17	99.09%	7,175,605.87	1.95%	361,712,052.30	237,093,339.98	100.00%	4,329,486.01
其中：								
境内客户	167,853,246.10	45.09%	4,260,606.89	2.54%	163,592,639.21	122,141,447.36	51.52%	2,662,683.54
境外客户	201,034,412.07	54.00%	2,914,998.98	1.45%	198,119,413.09	114,951,892.62	48.48%	1,666,802.47
合计	<u>372,288,844.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,576,792.62</u>	<u>2.84%</u>	<u>361,712,052.30</u>	<u>237,093,339.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,329,486.01</u>

#### 按单项计提坏账准备：境内客户

	期末余额		计提比例
	账面余额	坏账准备	
境内客户	<u>3,401,186.75</u>	<u>3,401,186.75</u>	<u>100.00%</u>

#### 按组合计提坏账准备：境内客户

	期末余额		计提比例
	账面余额	坏账准备	
境内客户	<u>167,853,246.10</u>	<u>4,260,606.89</u>	<u>2.54%</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 3、应收账款（续）

#### （2）按坏账计提方法分类披露（续）

##### 按组合计提坏账准备：境外客户

	期末余额		计提比例
	账面余额	坏账准备	
境外客户	<u>201,034,412.07</u>	<u>2,914,998.98</u>	<u>1.45%</u>

#### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款坏账准备的变动如下：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提						
坏账准备	-	-	-	-	3,401,186.75	3,401,186.75
按组合计提						
坏账准备	<u>4,329,486.01</u>	<u>2,172,678.20</u>	-	-	<u>673,441.66</u>	<u>7,175,605.87</u>
合计	<u>4,329,486.01</u>	<u>2,172,678.20</u>	-	-	<u>4,074,628.41</u>	<u>10,576,792.62</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回。

#### （4）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

	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
第一名	26,682,754.10	-	26,682,754.10	7.12%	433,985.35
第二名	22,379,973.64	-	22,379,973.64	5.97%	479,520.82
第三名	21,822,713.01	-	21,822,713.01	5.82%	344,162.12
第四名	21,756,938.94	-	21,756,938.94	5.81%	320,659.58
第五名	<u>21,580,487.74</u>	-	<u>21,580,487.74</u>	<u>5.76%</u>	<u>321,687.26</u>
合计	<u>114,222,867.43</u>	-	<u>114,222,867.43</u>	<u>30.48%</u>	<u>1,900,015.13</u>

### 4、其他应收款

	期末余额	期初余额
应收股利	-	2,157,976.98
其他应收款	<u>7,808,593.73</u>	<u>9,523,048.04</u>
合计	<u>7,808,593.73</u>	<u>11,681,025.02</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（1）应收股利

应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
联营企业	-	1,846,492.20
其他非流动金融资产投资	-	<u>311,484.78</u>
合计	<u>-</u>	<u>2,157,976.98</u>

（2）其他应收款

按款项性质分类情况

	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,870,719.67	10,712,670.67
备用金	487,485.80	523,899.78
其他款项	<u>191,202.85</u>	<u>111,737.35</u>
减：其他应收账款坏账准备	<u>1,740,814.59</u>	<u>1,825,259.76</u>
合计	<u>7,808,593.73</u>	<u>9,523,048.04</u>

按账龄披露

	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,628,203.91	5,249,860.26
1至2年	3,636,967.87	2,462,631.56
2至3年	1,920,334.96	1,826,784.61
3年以上	1,363,901.58	1,809,031.37
3至4年	481,269.40	920,052.18
4至5年	837,632.18	77,566.01
5年以上	<u>45,000.00</u>	<u>811,413.18</u>
减：其他应收账款坏账准备	<u>1,740,814.59</u>	<u>1,825,259.76</u>
合计	<u>7,808,593.73</u>	<u>9,523,048.04</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 4、其他应收款（续）

#### （3）按坏账计提方法分类披露

按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2025年1月1日余额	1,825,259.76	-	-	1,825,259.76
收回或转回	-125,823.37	-	-	-125,823.37
其他	41,378.20	-	-	41,378.20
2025年12月31日余额	<u>1,740,814.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,740,814.59</u>

#### （4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	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	
押金及保证金	1,812,292.77	-	-124,267.82	-	6,898.12	1,694,923.07
备用金	10,687.55	-	-877.98	-	-	9,809.57
其他款项	<u>2,279.44</u>	<u>-</u>	<u>-677.57</u>	<u>-</u>	<u>34,480.08</u>	<u>36,081.95</u>
合计	<u>1,825,259.76</u>	<u>-</u>	<u>-125,823.37</u>	<u>-</u>	<u>41,378.20</u>	<u>1,740,814.59</u>

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比例	坏账准备期末 余额
东海证券股份有限公司	押金	1,904,760.15	1-2年	19.95%	485,713.84
上海华虹（集团）有限公司	押金	1,050,942.42	2-3年、4-5年 1年以内，1-2	11.01%	321,588.38
Intellipro Service Inc.	保证金	1,006,022.31	年，2-3年	10.53%	161,433.89
Nisso Building Co., Ltd.	押金	751,439.36	2-3年	7.87%	229,940.44
深圳市迈科龙电子有限公司	押金	<u>690,423.58</u>	1年以内	<u>7.23%</u>	<u>14,084.64</u>
合计		<u>5,403,587.82</u>		<u>56.59%</u>	<u>1,212,761.19</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,128,982.66	99.83%	4,238,066.21	80.20%
1至2年	14,189.15	0.17%	40,480.00	0.77%
2至3年	-	0.00%	600,000.00	11.35%
3年以上	-	0.00%	405,893.44	7.68%
合计	<u>8,143,171.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,284,439.65</u>	<u>100.00%</u>

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

	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	3,518,033.77	43.20%
第二名	978,545.63	12.02%
第三名	789,367.59	9.69%
第四名	578,283.48	7.10%
第五名	<u>502,848.00</u>	<u>6.18%</u>
合计	<u>6,367,078.47</u>	<u>78.19%</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 6、存货

#### （1）存货分类

	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	836,638,591.79	113,936,410.32	722,702,181.47	745,998,854.41	143,940,264.33	602,058,590.08
在产品	234,568,460.41	3,864,667.94	230,703,792.47	164,305,006.90	4,993,764.60	159,311,242.30
库存商品	686,945,985.70	192,628,544.58	494,317,441.12	521,099,270.76	117,651,896.82	403,447,373.94
合同履约成本	492,885.05	-	492,885.05	-	-	-
合计	<u>1,758,645,922.95</u>	<u>310,429,622.84</u>	<u>1,448,216,300.11</u>	<u>1,431,403,132.07</u>	<u>266,585,925.75</u>	<u>1,164,817,206.32</u>

#### （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

	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	143,940,264.33	38,604,637.71	1,661,307.23	70,269,798.95	-	113,936,410.32
在产品	4,993,764.60	3,375,069.43	-	4,504,166.09	-	3,864,667.94
库存商品	<u>117,651,896.82</u>	<u>127,847,817.15</u>	<u>2,047,746.66</u>	<u>54,918,916.05</u>	-	<u>192,628,544.58</u>
合计	<u>266,585,925.75</u>	<u>169,827,524.29</u>	<u>3,709,053.89</u>	<u>129,692,881.09</u>	-	<u>310,429,622.84</u>

### 7、一年内到期的非流动资产

	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款及利息	65,308,649.02	-
一年内到期的封测费	10,050,000.00	-
一年内到期的长期应收款	<u>877,546.33</u>	-
合计	<u>76,236,195.35</u>	-

### 8、其他流动资产

	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	31,676,820.04	23,655,066.78
预缴企业所得税	29,884,721.57	18,012,619.53
上市费用	20,371,116.36	-
应收退货成本	17,018,303.34	34,536,376.90
定期存款	16,501,094.35	-
待认证进项税	4,454,245.94	1,148,522.37
其他	<u>7,349,745.16</u>	<u>5,766,012.01</u>
合计	<u>127,256,046.76</u>	<u>83,118,597.59</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	权益法下确认的投资损益	本期增减变动 其他综合收益调整	其他权益变动	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
联营企业	508,329,177.46	-	7,548,697.60	-118,231.14	39,603,910.01	555,363,553.93	-

### 10、其他非流动金融资产

	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
非上市股权投资-爱集微咨询（厦门）有限公司	2,861,887.25	2,861,887.25
非上市股权投资-苏州耀途股权投资合伙企业（有限合伙）	38,187,941.68	33,730,539.66
非上市股权投资-上海励新投资管理中心（有限合伙）	32,575,836.02	30,000,000.00
非上市股权投资-盈富泰克（北京）科技创新股权投资基金（有限合伙）	30,941,193.31	20,000,000.00
上市股权投资-苏州贝克微电子股份有限公司	<u>11,424,090.62</u>	<u>35,256,628.04</u>
合计	<u>115,990,948.88</u>	<u>121,849,054.95</u>

### 11、固定资产

	期末余额	期初余额
固定资产	<u>539,299,228.27</u>	<u>546,451,667.34</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11、固定资产（续）

（1）固定资产情况

	运输设备	办公家具	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	1,418,647.79	10,865,066.87	338,382,232.70	427,910,623.20	778,576,570.56
本期增加金额	1,049.56	1,263,432.54	1,900,153.21	85,541,880.75	88,706,516.06
（1）购置	-	1,146,731.26	582,976.66	82,893,698.07	84,623,405.99
（2）在建工程转入	-	-	1,317,176.55	-	1,317,176.55
（3）企业合并增加	1,049.56	116,701.28	-	2,648,182.68	2,765,933.52
本期减少金额	-	150,012.31	-	264,560.22	414,572.53
（1）处置或报废	-	150,012.31	-	264,560.22	414,572.53
期末余额	<u>1,419,697.35</u>	<u>11,978,487.10</u>	<u>340,282,385.91</u>	<u>513,187,943.73</u>	<u>866,868,514.09</u>
累计折旧					
期初余额	1,387,834.71	5,369,835.73	11,232,622.59	214,134,610.19	232,124,903.22
本期增加金额	25,621.63	2,117,282.21	11,140,362.21	82,388,171.58	95,671,437.63
（1）计提	25,315.51	2,014,725.44	11,140,362.21	80,637,406.79	93,817,809.95
（2）企业合并增加	306.12	102,556.77	-	1,750,764.79	1,853,627.68
本期减少金额	-	73,226.90	-	153,828.13	227,055.03
（1）处置或报废	-	73,226.90	-	153,828.13	227,055.03
期末余额	<u>1,413,456.34</u>	<u>7,413,891.04</u>	<u>22,372,984.80</u>	<u>296,368,953.64</u>	<u>327,569,285.82</u>
账面价值					
期末账面价值	<u>6,241.01</u>	<u>4,564,596.06</u>	<u>317,909,401.11</u>	<u>216,818,990.09</u>	<u>539,299,228.27</u>
期初账面价值	<u>30,813.08</u>	<u>5,495,231.14</u>	<u>327,149,610.11</u>	<u>213,776,013.01</u>	<u>546,451,667.34</u>

于2025年12月31日，本集团无暂时闲置以及未办妥产权证的固定资产。（2024年12月31日：无）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11、固定资产（续）

（2）经营性租出固定资产

	机器设备
原价	
年初年末余额	1,778,846.03
累计折旧	
年初余额	477,962.08
计提	<u>173,451.18</u>
年末余额	651,413.26
减值准备	
年初年末余额	-
账面价值	
年末	<u>1,127,432.77</u>
年初	<u>1,300,883.95</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 12、在建工程

	期末余额	期初余额
在建工程	-	-

#### 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	资金来源
房屋及建筑— 江阴工厂	-	1,317,176.55	1,317,176.55	-	-	100%	100%	-	自有资金

### 13、使用权资产

#### 使用权资产情况

	房屋及建筑物
账面原值	
期初余额	66,691,451.45
本期增加金额	18,760,089.47
(1) 租入	16,152,878.89
(2) 企业合并	2,607,210.58
本期减少金额	33,020,812.97
(1) 到期或变更	33,020,812.97
期末余额	<u>52,430,727.95</u>
累计折旧	
期初余额	33,465,119.60
本期增加金额	23,199,183.46
(1) 计提	21,560,984.38
(2) 企业合并	1,638,199.08
本期减少金额	24,721,729.10
(1) 到期或变更	24,721,729.10
期末余额	<u>31,942,573.96</u>
账面价值	
期末账面价值	<u>20,488,153.99</u>
期初账面价值	<u>33,226,331.85</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14、无形资产

无形资产情况

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	集成电路 布图设计	软件著作权	合计
账面原值							
期初余额	12,968,371.13	-	17,262,195.13	95,904,919.88	-	-	126,135,486.14
本期增加金额	-	34,023,950.24	-	22,464,948.17	1,482,912.27	897,682.38	58,869,493.06
(1) 购置	-	-	-	22,464,948.17	-	-	22,464,948.17
(2) 企业合并增加	-	34,023,950.24	-	-	1,482,912.27	897,682.38	36,404,544.89
本期减少金额	-	-	93,366.00	3,663.78	-	-	97,029.78
(1) 处置	-	-	93,366.00	3,663.78	-	-	97,029.78
期末余额	<u>12,968,371.13</u>	<u>34,023,950.24</u>	<u>17,168,829.13</u>	<u>118,366,204.27</u>	<u>1,482,912.27</u>	<u>897,682.38</u>	<u>184,907,949.42</u>
累计摊销							
期初余额	713,260.37	-	8,333,182.02	51,997,049.30	-	-	61,043,491.69
本期增加金额	259,367.42	2,613,131.79	1,683,234.03	21,156,308.87	154,763.19	69,052.86	25,935,858.16
(1) 计提	259,367.42	2,613,131.79	1,683,234.03	21,156,308.87	154,763.19	69,052.86	25,935,858.16
本期减少金额	-	-	44,564.60	895.31	-	-	45,459.91
(1) 处置	-	-	44,564.60	895.31	-	-	45,459.91
期末余额	<u>972,627.79</u>	<u>2,613,131.79</u>	<u>9,971,851.45</u>	<u>73,152,462.86</u>	<u>154,763.19</u>	<u>69,052.86</u>	<u>86,933,889.94</u>
账面价值							
期末账面价值	<u>11,995,743.34</u>	<u>31,410,818.45</u>	<u>7,196,977.68</u>	<u>45,213,741.41</u>	<u>1,328,149.08</u>	<u>828,629.52</u>	<u>97,974,059.48</u>
期初账面价值	<u>12,255,110.76</u>	<u>-</u>	<u>8,929,013.11</u>	<u>43,907,870.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,091,994.45</u>

于2025年12月31日，集团无通过公司内部研发形成的无形资产。（2024年12月31日：无）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15、商誉

(1) 商誉账面原值

	期初余额	本期增加-企业合并	期末余额
购买苏州青新方电子科技有限公司股权	49,850,582.60	-	49,850,582.60
购买上海方泰电子科技有限公司资产组	16,554,692.61	-	16,554,692.61
购买大连阿尔法模拟技术股份有限公司资产组	7,929,061.72	-	7,929,061.72
购买杭州深谙电子科技有限公司股权	4,357,730.77	-	4,357,730.77
购买上海萍生微电子科技有限公司股权	2,182,621.58	-	2,182,621.58
购买上海亿存芯半导体有限公司股权	-	71,224,563.91	71,224,563.91
购买感睿智能科技（常州）有限公司股权	-	151,360,217.87	151,360,217.87
合计	<u>80,874,689.28</u>	<u>222,584,781.78</u>	<u>303,459,471.06</u>

本集团于2025年3月收购感睿智能科技（常州）有限公司67.0018%股权，形成商誉151,360,217.87元，于2025年9月收购上海亿存芯半导体有限公司77.5418%股权，形成商誉71,224,563.91元，其计算过程参见附注六、1。

(2) 商誉减值准备

	期初余额	期末余额
购买上海萍生微电子科技有限公司股权	<u>2,182,621.58</u>	<u>2,182,621.58</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 15、商誉（续）

#### （3）重要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
苏州青新方电子科技有限公司资产组	由原苏州青新方电子科技有限公司资产和负债组成，产生的现金流入独立于其他资产或资产组合产生的现金流入。	不适用	是
感睿智能科技（常州）有限公司	由感睿智能科技（常州）有限公司构成，产生的现金流入独立于其他资产或资产组合产生的现金流入。	不适用	不适用
上海亿存芯半导体有限公司	由上海亿存芯半导体有限公司构成，产生的现金流入独立于其他资产或资产组合产生的现金流入。	不适用	不适用

#### （4）重要商誉的可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
					收入增长率	税前折现率	
苏州青新方电子科技有限公司资产组	66,200,826.66	107,290,000.00	-	5	224.46%	14.31%	采用反应相关资产组或资产组合风险的税前折现率，以及采用的永续期增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率
感睿智能科技（常州）有限公司	254,384,874.34	319,210,000.00	-	5	50.80%	12.51%	
上海亿存芯半导体有限公司	100,203,193.00	104,580,000.00	-	5	11.96%	16.91%	

### 16、长期待摊费用

	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
模具	135,153,438.10	87,259,459.96	50,206,144.48	4,087,284.95	168,119,468.63
车位费	6,578,947.41	-	225,563.91	-	6,353,383.50
装修	9,489,072.92	1,064,654.43	6,096,301.16	51,267.16	4,406,159.03
其他	3,972,161.57	1,057,942.92	870,417.20	-	4,159,687.29
合计	<u>155,193,620.00</u>	<u>89,382,057.31</u>	<u>57,398,426.75</u>	<u>4,138,552.11</u>	<u>183,038,698.45</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17、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

	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
可抵扣亏损	679,466,073.90	67,946,607.39	865,624,605.90	86,562,460.59
资产减值准备	285,946,249.68	28,594,624.97	238,595,124.66	23,859,512.47
预提及暂估费用	261,748,197.57	26,174,819.75	246,453,035.35	24,645,303.54
股份支付税会差异	241,799,169.24	24,179,916.92	163,260,163.16	16,326,016.32
未支付的工资薪金支出	97,454,820.97	9,745,482.10	122,016,578.99	12,201,657.90
递延收益	47,841,992.76	4,784,199.28	59,281,555.22	5,928,155.52
购入摊销年限小于税法规定的资产	16,760,320.75	1,676,032.08	25,886,639.81	2,588,663.98
退换货准备	10,378,679.25	1,037,867.93	16,416,351.37	1,641,635.14
租赁负债	6,227,302.23	622,730.22	20,640,233.70	2,064,023.37
合伙企业投资收益	-	-	783,649.32	78,364.93
合计	<u>1,647,622,806.35</u>	<u>164,762,280.64</u>	<u>1,758,957,937.48</u>	<u>175,895,793.76</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	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
境外子公司未分回利润	354,539,075.00	53,180,861.25	263,926,817.29	39,589,022.59
固定资产累计折旧差异	122,139,786.20	12,213,978.62	140,078,486.40	14,007,848.64
非同一控制企业合并资产评估增值	6,526,675.23	1,618,379.92	2,238,666.68	335,800.00
使用权资产	5,606,560.53	560,656.05	19,532,658.46	1,953,265.85
公允价值变动	4,887,400.06	488,740.01	8,405,576.92	840,557.69
合伙企业投资收益	<u>2,350,786.01</u>	<u>235,078.60</u>	-	-
合计	<u>496,050,283.03</u>	<u>68,297,694.45</u>	<u>434,182,205.75</u>	<u>56,726,494.77</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17、递延所得税资产/递延所得税负债（续）

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	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	13,498,453.28	151,263,827.36	-	175,895,793.76
递延所得税负债	<u>13,498,453.28</u>	<u>54,799,241.17</u>	<u>-</u>	<u>56,726,494.77</u>

(4) 未确认递延所得税资产明细

	期末余额	期初金额
可抵扣暂时性差异	142,167,314.70	56,019,055.52
可抵扣亏损	<u>1,165,029,312.82</u>	<u>736,276,196.24</u>
合计	<u>1,307,196,627.52</u>	<u>792,295,251.76</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

年份	期末余额	期初余额
2026年	3,785,903.98	-
2027年	7,442,018.45	61,633.55
2028年	26,849,929.26	21,208,813.12
2029年	101,788,006.05	94,911,504.29
2030年	178,804,536.36	163,342,325.10
2031年	188,997,226.85	169,568,540.31
2032年	129,943,196.47	96,932,746.69
2033年	223,064,421.18	190,250,633.18
2034年	<u>304,354,074.22</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,165,029,312.82</u>	<u>736,276,196.24</u>

其他说明：

根据中华人民共和国香港特别行政区《香港税务条例》第十四条规定，香港税法采用的是地域概念，只有于香港产生或得自香港的利润，才须予以征收利得税。圣邦微电子（香港）有限公司（以下简称香港圣邦）的全部经营活动均在香港以外的地方进行，其经营所得符合香港税法的非源于香港之规定。香港圣邦各期利润分配金额按照15%缴纳企业所得税，截至2025年12月31日止尚未分配利润折合人民币354,539,075.00元（2024年12月31日：折合人民币263,926,817.29元），根据香港税收条例的相关规定免于在香港缴纳利得税，公司对于香港圣邦未分配利润确认递延所得税负债。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18、其他非流动资产

	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
大额存单	371,753,849.32	-	371,753,849.32	379,427,395.53	-	379,427,395.53
预付设备款	16,604,688.15	-	16,604,688.15	4,331,239.94	-	4,331,239.94
预付封测费	1,800,000.00	-	1,800,000.00	11,850,000.00	-	11,850,000.00
预付工程款	224,793.44	-	224,793.44	167,300.00	-	167,300.00
合计	<u>390,383,330.91</u>	-	<u>390,383,330.91</u>	<u>395,775,935.47</u>	-	<u>395,775,935.47</u>

19、所有权或使用权受到限制的资产

	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	539,670.00	539,670.00	应计利息 财产保全	受限	564,609.63	564,609.63	应计利息 工程款履 约保函	受限
货币资金	<u>44,000,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>	冻结	受限	<u>1,189,900.66</u>	<u>1,189,900.66</u>		受限
合计	<u>44,539,670.00</u>	<u>44,539,670.00</u>			<u>1,754,510.29</u>	<u>1,754,510.29</u>		

20、短期借款

短期借款分类

	期末余额	期初余额
保证借款	-	36,578,797.50
信用借款	<u>300,927,956.05</u>	-
合计	<u>300,927,956.05</u>	<u>36,578,797.50</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 21、应付账款

#### 应付账款列示

	期末余额	期初余额
原材料款	140,770,949.16	128,154,135.24
封测加工费	<u>260,138,966.94</u>	<u>187,845,783.93</u>
合计	<u>400,909,916.10</u>	<u>315,999,919.17</u>

于 2025 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。（2024 年 12 月 31 日：无）

### 22、其他应付款

	期末余额	期初余额
其他应付款	<u>50,859,715.83</u>	<u>103,915,430.19</u>

#### 其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款

	期末余额	期初余额
长期资产购置款	14,543,311.83	58,675,670.63
技术开发	7,516,130.25	18,426,579.76
长期股权投资尾款	3,703,340.23	9,592,018.31
中介服务费	5,609,534.43	1,691,026.89
运保费	3,725,676.98	3,343,504.06
报销费用及社保	3,683,598.03	3,213,621.61
房租装修水电费	1,149,550.98	799,140.18
其他	<u>10,928,573.10</u>	<u>8,173,868.75</u>
合计	<u>50,859,715.83</u>	<u>103,915,430.19</u>

于 2025 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。（2024 年 12 月 31 日：无）

### 23、合同负债

	期末余额	期初余额
货款	13,167,213.03	13,555,745.13
开发服务费	<u>5,221,895.00</u>	<u>4,750,943.41</u>
合计	<u>18,389,108.03</u>	<u>18,306,688.54</u>

于 2025 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。（2024 年 12 月 31 日：无）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	354,495,793.66	868,358,800.29	885,519,593.01	337,335,000.94
离职后福利-设定提存计划	1,957,774.87	72,619,842.02	72,093,825.28	2,483,791.61
辞退福利	1,807,020.25	4,506,542.71	6,313,562.96	-
合计	<u>358,260,588.78</u>	<u>945,485,185.02</u>	<u>963,926,981.25</u>	<u>339,818,792.55</u>

(2) 短期薪酬列示

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	276,317,804.82	739,849,040.92	776,666,829.94	239,500,015.80
职工福利费	-	8,553,300.23	8,553,300.23	-
社会保险费	1,148,470.21	38,518,636.58	38,208,173.38	1,458,933.41
其中：				
医疗保险费	1,075,624.70	35,762,725.91	35,421,635.33	1,416,715.28
工伤保险费	25,743.78	1,442,680.10	1,428,251.99	40,171.89
生育保险费	47,101.73	1,313,230.57	1,358,286.06	2,046.24
住房公积金	640,922.00	55,737,671.58	55,475,950.58	902,643.00
工会经费和职工教育经费	76,353,996.63	20,807,715.28	1,862,933.62	95,298,778.29
其他短期薪酬	34,600.00	4,892,435.70	4,752,405.26	174,630.44
合计	<u>354,495,793.66</u>	<u>868,358,800.29</u>	<u>885,519,593.01</u>	<u>337,335,000.94</u>

(3) 设定提存计划列示

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,898,249.45	70,021,216.05	69,521,522.88	2,397,942.62
失业保险费	59,525.42	2,598,625.97	2,572,302.40	85,848.99
合计	<u>1,957,774.87</u>	<u>72,619,842.02</u>	<u>72,093,825.28</u>	<u>2,483,791.61</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25、应交税费

	期末余额	期初余额
个人所得税	7,149,914.31	5,063,260.23
增值税	4,345,183.71	7,944,213.38
印花税	1,029,533.17	605,984.84
房产税	387,193.84	13,459.51
城市维护建设税	211,371.01	1,249,905.58
企业所得税	145,177.23	13,173.33
教育费附加	92,164.15	535,673.82
地方教育附加	61,442.77	357,115.87
土地使用税	30,519.78	30,519.78
合计	<u>13,452,499.97</u>	<u>15,813,306.34</u>

26、一年内到期的非流动负债

	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,752,093.90	19,565,143.22
一年内到期的长期借款	<u>28,800,719.82</u>	-
合计	<u>41,552,813.72</u>	<u>19,565,143.22</u>

27、其他流动负债

	期末余额	期初余额
待转销项税额	403,973.31	431,776.66
未到期的应收票据	227,570.60	-
退换货准备	<u>65,866,907.43</u>	-
合计	<u>66,498,451.34</u>	<u>431,776.66</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 28、长期借款

#### 长期借款分类

	期末余额	期初余额
保证借款	<u>67,171,615.80</u>	<u>34,120,905.45</u>

本集团长期借款为下属子公司借入，由圣邦微电子（北京）股份有限公司提供保证担保。

于2025年12月31日，上述借款的年利率为2.65%至2.76%（2024年12月31日：2.75%至2.76%）。

### 29、租赁负债

	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁负债	20,519,572.84	33,934,992.58
减：一年内到期的租赁负债	<u>-12,752,093.90</u>	<u>-19,565,143.22</u>
	<u>7,767,478.94</u>	<u>14,369,849.36</u>

2025年计提的租赁负债利息费用金额为1,146,817.90元，均计入财务费用-利息支出。

### 30、长期应付款

	期末余额	期初余额
长期应付款	<u>187,998,972.45</u>	<u>50,000,000.00</u>

#### 按款项性质列示长期应付款

	期末余额	期初余额
收购子公司产生的长期应付款	144,083,005.77	-
回购义务产生的长期应付款	<u>43,915,966.68</u>	<u>50,000,000.00</u>
合计	<u>187,998,972.45</u>	<u>50,000,000.00</u>

（1）2025年3月，本公司并购感睿智能科技（常州）有限公司（以下简称“感睿”）67.0018%股权，相关并购信息详见附注六、1，根据股权转让协议约定，本公司负有未来继续购买剩余股权的义务，故确认长期应付款129,850,585.31元，于2025年10月，本公司向感睿少数股东收购1.99%少数股权，继续购买义务减少，相应减少长期应付款7,928,628.53元，此项长期应付款本年已确认利息费用2,226,295.26元，期末余额为124,148,252.04元。

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 30、长期应付款（续）

（2）2025年9月，本公司并购上海亿存芯半导体有限公司（以下简称“亿存芯”）77.5418%股权，相关并购信息详见附注六、1，根据股权转让协议约定，本公司负有未来继续购买剩余股权的义务，故确认长期应付款19,819,811.59元，此项长期应付款本年已确认利息费用114,942.14元，期末余额为19,934,753.73元。

（3）根据本公司、杭州深谙微电子科技有限公司（以下简称杭州深谙）、许鹏、杭州旷志科技有限公司和杭州励新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州励行企业管理合伙企业（有限合伙）、和谐超越中小企业发展基金（宜兴）合伙企业（有限合伙）（以下统称和谐基金）签订的《增资协议》及《股东协议》，和谐基金以50,000,000元的价格认购交割后杭州深谙充分稀释基础上10%的股权。当发生回购触发事件时和谐基金有权向许鹏、杭州深谙及本公司发出书面回购通知，如杭州深谙和/或本公司为回购义务方，则需按照约定予以回购，回购价格为和谐基金根据增资协议认购的杭州深谙注册资本对应的每一元注册资本的平均价格，杭州深谙将上述回购义务确认为负债。

### 31、长期应付职工薪酬

	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬	<u>8,702,722.22</u>	<u>-</u>

### 32、预计负债

	期末余额	期初余额
退换货准备	<u>-</u>	<u>72,070,903.38</u>

### 33、递延收益

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>75,700,644.13</u>	<u>31,940,810.00</u>	<u>39,446,646.80</u>	<u>68,194,807.33</u>	政府补助

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 34、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	473,449,595.00	4,021,010.00	142,592,409.00	146,613,419.00	620,063,014.00

（1）2025年1月1日至2025年12月31日，股权激励行权、归属4,021,010股，增加注册资本4,021,010.00元，增加资本公积223,223,295.20元。

（2）根据本公司2025年5月23日召开的2024年股东大会审议通过的《关于2024年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，向全体股东每10股派2.00元现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增142,592,409股。上述资本公积转增增加注册资本142,592,409.00元，减少资本公积142,592,409.00元。

### 35、资本公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,063,340,316.42	292,865,822.10	317,844,713.71	1,038,361,424.81
其他资本公积	<u>327,291,308.99</u>	<u>192,015,335.17</u>	<u>70,730,311.61</u>	<u>448,576,332.55</u>
合计	<u>1,390,631,625.41</u>	<u>484,881,157.27</u>	<u>388,575,025.32</u>	<u>1,486,937,757.36</u>

（1）股本溢价增加：

①本期股权激励行权增加股本溢价223,223,295.20元。

②本期行权、解禁股票自资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价69,642,526.90元。

（2）股本溢价减少：

①详见附注34、（2）资本公积转增股本导致资本公积-股本溢价减少142,592,409.00元。

②本期因购买控股子公司形成的继续购买剩余股权义务导致资本公积-股本溢价减少130,580,420.88元。

③本期因购买萍生及感睿少数股权，影响资本公积-股本溢价减少39,919,939.07元。

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 35、资本公积（续）

#### （2）股本溢价减少：（续）

④根据国家税务总局公告2012年第18号（以下简称第18号公告）规定，本公司股权激励计划等待期内会计上计算确认的相关成本费用，不得在对应年度计算缴纳企业所得税时扣除，在股权激励计划可行权后，根据股票实际行权时的收盘价格与当年激励对象实际行权支付价格的差额及数量，计算确定作为当年工资薪金支出，依照税法规定进行税前扣除。本公司本期已行权的权益工具行权时点所得税前可抵扣金额与账面实际摊销股权激励费用的差异减少资本公积4,751,944.76元。

#### （3）其他资本公积增加：

①权益法核算的联营企业溢价发行股份及其他权益变动等导致本公司资本公积增加39,603,910.01元。

②本期因股份支付增加资本公积152,411,425.16元。

#### （4）其他资本公积减少：

①本公司股权激励计划等待期满员工行权从而导致其他资本公积转入资本公积-股本溢价69,642,526.90元。

②根据第18号公告，本期限制性股票未解禁预计行权价格与账面实际摊销股权激励费用的差异确认递延所得税资产影响减少资本公积1,087,784.71元。

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 36、其他综合收益

	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生额				税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			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				
将重分类进损益的其他 综合收益	30,066,782.25	-9,758,824.15	-	-	-	-9,758,824.15	-	20,307,958.10	
其中：权益法下可转损 益的其他综合 收益	240,513.64	-118,231.14	-	-	-	-118,231.14	-	122,282.50	
外币财务报表折 算差额	<u>29,826,268.61</u>	<u>-9,640,593.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-9,640,593.01</u>	<u>-</u>	<u>20,185,675.60</u>	
其他综合收益合计	<u>30,066,782.25</u>	<u>-9,758,824.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-9,758,824.15</u>	<u>-</u>	<u>20,307,958.10</u>	

### 37、盈余公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>236,724,797.50</u>	<u>54,705,940.40</u>	<u>-</u>	<u>291,430,737.90</u>

### 38、未分配利润

	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,478,353,682.04	2,052,136,942.30
调整后期初未分配利润	2,478,353,682.04	2,052,136,942.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	547,059,403.97	500,247,943.10
减：提取法定盈余公积	54,705,940.40	26,958,494.06
应付普通股股利（注）	<u>95,061,606.00</u>	<u>47,072,709.30</u>
期末未分配利润	<u>2,875,645,539.61</u>	<u>2,478,353,682.04</u>

注：根据本公司于 2025 年 5 月 23 日召开的 2024 年度股东大会会议决议，本公司以截至《关于 2024 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》公告日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39、营业收入和营业成本

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,897,858,804.32	1,912,189,803.20	3,346,983,120.66	1,624,468,592.32
其他业务	<u>195,779.36</u>	<u>144,911.03</u>	-	-
合计	<u>3,898,054,583.68</u>	<u>1,912,334,714.23</u>	<u>3,346,983,120.66</u>	<u>1,624,468,592.32</u>

营业收入、营业成本的分解信息：

	营业收入	营业成本
业务类型分类：		
集成电路行业	3,898,054,583.68	1,912,334,714.23
按经营地区分类：		
大陆	1,635,122,171.09	792,836,248.42
中国香港	1,921,049,328.98	947,182,843.23
中国台湾	171,691,128.53	88,808,252.40
其他	170,191,955.08	83,507,370.18
商品转让的时间：		
在某一时点转让	3,898,054,583.68	1,912,334,714.23
合同类型：		
信号链产品	1,471,022,875.27	615,285,480.40
电源管理产品	2,379,833,746.57	1,276,179,316.39
其他收入	47,197,961.84	20,869,917.44
按销售渠道分类：		
经销	3,609,911,439.81	1,746,401,174.88
直销	280,648,096.22	163,019,359.25
其他收入	7,495,047.65	2,914,180.10
合计	<u>3,898,054,583.68</u>	<u>1,912,334,714.23</u>

确认的收入来源

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	<u>17,395,658.51</u>	<u>12,913,412.93</u>

截至2025年12月31日，剩余履约义务主要与销售商品相关，本集团预计将于未来一年内履行完毕，并确认收入。

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 40、税金及附加

	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,934,408.80	5,998,126.85
印花税	2,654,473.24	1,699,103.15
房产税	2,172,829.77	637,513.92
教育费附加	2,120,018.29	2,520,696.31
地方教育附加	1,413,345.49	1,680,464.15
其他税种	<u>135,580.27</u>	<u>283,628.75</u>
合计	<u>13,430,655.86</u>	<u>12,819,533.13</u>

主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 41、管理费用

	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	68,409,665.56	63,392,388.04
房租水电物业	2,773,419.81	1,264,837.58
专业服务费	8,691,953.78	7,487,323.70
差旅及交通费	2,668,581.99	2,495,049.05
折旧费用	12,978,010.51	7,845,383.59
股份支付费用	11,579,932.66	6,165,104.23
其他	<u>18,150,296.96</u>	<u>16,893,094.31</u>
合计	<u>125,251,861.27</u>	<u>105,543,180.50</u>

### 42、销售费用

	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	188,213,270.03	181,070,618.84
市场推广费	20,273,072.00	20,506,411.78
房租水电物业	2,797,065.75	2,172,426.40
折旧费用	7,037,638.30	6,765,920.65
股份支付费用	30,712,026.54	13,644,478.19
其他	<u>9,416,560.30</u>	<u>10,024,551.70</u>
合计	<u>258,449,632.92</u>	<u>234,184,407.56</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43、研发费用

	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	676,124,663.84	599,838,602.11
耗材	124,696,820.17	85,453,535.33
股份支付费用	115,537,014.02	64,615,563.59
折旧费用	64,166,038.63	56,933,543.45
无形资产摊销	24,646,221.76	17,903,016.86
房租水电物业	9,855,806.52	9,059,150.84
其他	<u>30,168,321.50</u>	<u>36,943,358.16</u>
合计	<u>1,045,194,886.44</u>	<u>870,746,770.34</u>

44、财务费用

	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,116,960.44	2,405,620.52
减：利息资本化	120,631.60	163,932.88
利息收入	30,061,163.70	31,686,800.46
汇兑损益	8,869,360.74	-6,204,086.09
手续费及其他	<u>622,030.66</u>	<u>543,793.83</u>
合计	<u>-8,573,443.46</u>	<u>-35,105,405.08</u>

45、其他收益

	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	71,813,781.54	25,554,407.26
增值税加计抵减	27,945,592.28	8,348,634.88
代扣税费手续费返还	1,312,300.75	3,895,265.66
其他	<u>-</u>	<u>45,339.32</u>
合计	<u>101,071,674.57</u>	<u>37,843,647.12</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46、公允价值变动收益

	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	16,030,404.43	7,406,661.77
上市公司股权投资公允价值变动	19,201,389.11	2,800,887.16
非上市公司股权投资公允价值变动	<u>7,277,447.19</u>	<u>346,363.36</u>
合计	<u>42,509,240.73</u>	<u>10,553,912.29</u>

47、投资收益

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,548,697.60	12,580,732.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,520,887.83	18,285,772.04
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	12,094,707.38	-
其他权益工具投资的股利收入	-	<u>311,484.78</u>
合计	<u>26,164,292.81</u>	<u>31,177,989.32</u>

48、信用减值损失

	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,172,678.20	1,208,080.65
其他应收款坏账损失	<u>-125,823.37</u>	<u>-121,802.14</u>
合计	<u>2,046,854.83</u>	<u>1,086,278.51</u>

49、资产减值损失

	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	169,827,524.29	128,851,104.30
商誉减值损失	-	2,182,621.58
合同资产减值损失	<u>410,075.77</u>	<u>-</u>
合计	<u>170,237,600.06</u>	<u>131,033,725.88</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

50、所得税费用

（1）所得税费用表

	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	15,216,585.27	-6,378,999.42
当期所得税费用	<u>298,318.45</u>	-
合计	<u>15,514,903.72</u>	<u>-6,378,999.42</u>

（2）会计利润与所得税费用调整过程

	本期发生额
利润总额	549,889,322.76
按适用税率计算的所得税费用	54,988,932.28
子公司适用不同税率的影响	2,884,462.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,847.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	16,485,483.05
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-58,699,676.75
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-410,277.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	<u>-223,866.67</u>
所得税费用	<u>15,514,903.72</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51、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

	本期发生额	上期发生额
补贴收入	65,620,245.49	33,679,382.33
利息收入	15,696,666.56	45,954,870.43
租赁收入	163,606.20	-
营业外收入	111,361.03	140,729.12
合计	<u>81,591,879.28</u>	<u>79,774,981.88</u>

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

	本期发生额	上期发生额
付现费用	224,251,476.28	193,953,593.08
财产保全冻结	44,000,000.00	-
代扣代缴个税	4,071,992.59	14,664,237.15
合计	<u>272,323,468.87</u>	<u>208,617,830.23</u>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51、现金流量表项目（续）

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	5,107,000,000.00	2,563,500,000.00
赎回大额存单	160,000,000.00	-
理财产品及大额存单收益	42,974,713.30	18,285,772.04
工程款履约保函	1,189,900.66	-
合计	<u>5,311,164,613.96</u>	<u>2,581,785,772.04</u>

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及定期存款	5,096,257,614.40	3,165,000,000.00
购买大额存单	213,000,000.00	362,979,375.00
其他	5,000,000.00	-
合计	<u>5,314,257,614.40</u>	<u>3,527,979,375.00</u>

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51、现金流量表项目（续）

（3）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	22,543,135.34	23,660,529.52
上市费用	18,262,476.36	-
吸收少数股权支付的金额	<u>3,342,201.00</u>	-
合计	<u>44,147,812.70</u>	<u>23,660,529.52</u>

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

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	36,578,797.50	300,752,102.30	26,353,821.01	62,756,764.76	-	300,927,956.05
长期借款	34,120,905.45	61,801,617.38	3,136,487.18	3,086,674.39	-	95,972,335.62
租赁负债	<u>33,934,992.58</u>	-	<u>18,435,495.86</u>	<u>22,543,135.34</u>	<u>9,307,780.26</u>	<u>20,519,572.84</u>
合计	<u>104,634,695.53</u>	<u>362,553,719.68</u>	<u>47,925,804.05</u>	<u>88,386,574.49</u>	<u>9,307,780.26</u>	<u>417,419,864.51</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	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	534,374,419.04	491,161,232.46
加：资产减值准备	170,237,600.06	131,033,725.88
信用减值准备	2,046,854.83	1,086,278.51
固定资产折旧	93,817,809.95	76,539,445.86
使用权资产折旧	21,560,984.38	23,303,975.62
无形资产摊销	25,935,858.16	19,172,159.44
长期待摊费用摊销	57,398,426.75	49,127,738.63
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）	-1,008,696.39	-3,283,020.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-42,509,240.73	-10,553,912.29
财务费用（收益以“－”号填列）	6,476,252.81	-3,962,398.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,164,292.81	-31,177,989.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,792,236.93	-13,035,480.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,575,651.66	6,486,112.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-440,751,525.37	-392,301,174.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-153,950,869.05	-64,350,223.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,526,412.04	185,255,207.40
其他	159,113,367.26	84,835,917.64
经营活动产生的现金流量净额	<u>466,319,946.20</u>	<u>549,337,594.89</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
新增使用权资产	16,152,878.89	35,652,822.04
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,181,027,531.84	813,194,427.13
减：现金的期初余额	813,194,427.13	1,303,007,284.23
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	<u>367,833,104.71</u>	<u>-489,812,857.10</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52、现金流量表补充资料（续）

（2）取得子公司及其他营业单位的现金净额

	本期金额
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	257,727,201.00
减：购买日子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	9,481,063.75
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	<u>5,888,678.08</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>254,134,815.33</u>

（3）现金和现金等价物的构成

	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,181,027,531.84</u>	<u>813,194,427.13</u>
其中：库存现金	4,750.30	4,037.96
可随时用于支付的银行存款	1,181,022,781.54	813,190,389.17
二、期末现金及现金等价物余额	<u>1,181,027,531.84</u>	<u>813,194,427.13</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,491,443.17	7.0288	643,075,055.75
欧元	104,807.75	8.2355	863,144.23
港币	10,354,264.31	0.9032	9,351,971.52
日元	22,966,077.00	0.0448	1,028,880.25
应收账款			
其中：美元	31,137,725.37	7.0288	218,860,844.08
其他应收款			
其中：美元	229,004.00	7.0288	1,609,623.32
欧元	57,398.00	8.2355	472,701.23
日元	16,773,200.00	0.0448	751,439.36
其他流动资产			
其中：港币	18,000,000.00	0.9032	16,257,600.00
应付账款			
其中：美元	18,101,193.47	7.0288	127,229,668.66
其他应付款			
其中：美元	1,268,027.42	7.0288	8,912,711.13
欧元	35,500.54	8.2355	292,364.70
日元	3,759,391.00	0.0448	168,420.72
应付职工薪酬			
其中：美元	2,616,333.62	7.0288	18,389,685.75
欧元	404,325.00	8.2355	3,329,818.54
日元	1,375,888.00	0.0448	61,639.78

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 53、外币货币性项目（续）

#### （2）境外经营实体

境外经营实体中的货币资金包括美元、港币、欧元和日元，本公司将不同币种按2025年12月31日中国人民银行公布中间汇率换算成母公司的记账本位币：美元兑人民币汇率7.0288，港币兑人民币汇率0.9032，欧元兑人民币汇率8.2355，日元兑人民币汇率0.0448。

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
圣邦微电子（香港）有限公司	中国香港	美元	以企业经营所处的主要货币环境为选择依据
SG Micro GmbH	德国	欧元	
SG Micro Japan 株式会社	日本	日元	

### 54、租赁

#### （1）作为承租人

	2025年	2024年
租赁负债利息费用	1,146,817.90	1,900,837.24
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,210,359.76	3,509,811.70
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
与租赁相关的总现金流出	<u>25,753,495.10</u>	<u>25,894,106.49</u>

#### （2）作为出租人

本集团将个别机器设备用于出租，租赁期为2025年至2028年，形成经营租赁。

#### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2025年	2024年
租赁收入	<u>163,606.20</u>	-

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2025年	2024年
1年以内（含1年）	196,327.43	-
1年至2年（含2年）	196,327.43	-
2年至3年（含3年）	<u>32,721.24</u>	-
合计	<u>425,376.10</u>	-

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年度发生的非同一控制下企业合并

	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的营业收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
感睿智能科技（常州）有限公司	2025年3月20日	160,800,000.00	67.00	现金收购	2025年3月20日	实际取得被购买方控制权	23,427,663.60	-16,104,371.09	2,109,092.37
上海亿存芯半导体有限公司	2025年9月26日	96,927,201.00	77.54	现金收购	2025年9月26日	实际取得被购买方控制权	12,853,514.90	3,569,008.85	7,553,497.87

#### (2) 合并成本及商誉

感睿智能科技（常州）有限公司	公允价值	账面价值
现金	160,800,000.00	160,800,000.00
合并成本合计	<u>160,800,000.00</u>	<u>160,800,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>9,439,782.13</u>	
商誉	<u>151,360,217.87</u>	

感睿智能科技（常州）有限公司（以下简称“感睿”）属于典型的轻资产公司，圣邦股份看重其研发能力，依据评估价值与感睿原股东谈判确定收购对价 160,800,000.00 元，并将对价与取得的可辨认净资产公允价值份额 9,439,782.13 元的差额确认商誉。

上海亿存芯半导体有限公司	公允价值	账面价值
现金	<u>96,927,201.00</u>	<u>96,927,201.00</u>
合并成本合计	<u>96,927,201.00</u>	<u>96,927,201.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>25,702,637.09</u>	
商誉	<u>71,224,563.91</u>	

上海亿存芯半导体有限公司（以下简称“亿存芯”）属于典型的轻资产公司，圣邦股份看重其研发能力，依据评估价值与亿存芯原股东谈判确定收购对价 96,927,201.00 元，并将对价与取得的可辨认净资产公允价值份额 25,702,637.09 元的差额确认商誉。

六、合并范围的变更（续）

1、非同一控制下企业合并（续）

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

	感睿智能科技（常州）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,061,198.15	1,061,198.15
应收账款	5,631,485.75	5,631,485.75
预付账款	3,165,744.27	3,165,744.27
其他应收款	652,764.23	652,764.23
存货	5,924,771.26	5,924,771.26
合同资产	2,371,925.80	2,371,925.80
一年内到期的非流动资产	2,621,467.33	2,621,467.33
其它流动资产	56,212.64	56,212.64
固定资产	885,092.22	885,092.22
使用权资产	969,011.50	969,011.50
长期待摊费用	1,317,792.69	1,317,792.69
无形资产	29,810,952.66	-
长期应收款	2,000,124.36	2,000,124.36
负债：		
短期借款	24,024,875.83	24,024,875.83
应付账款	2,711,768.14	2,711,768.14
合同负债	1,749,956.23	1,749,956.23
应付职工薪酬	4,229,757.83	4,229,757.83
应交税费	1,178,034.80	1,178,034.80
其他应付款	4,733,038.35	4,733,038.35
一年内到期的非流动负债	2,903,768.97	2,903,768.97
其他流动负债	86,710.83	86,710.83
租赁负债	230,235.33	230,235.33
长期应付款	<u>531,548.00</u>	<u>531,548.00</u>
净资产	<u>14,088,848.55</u>	<u>-15,722,104.11</u>
减：少数股东权益	<u>4,649,066.42</u>	<u>-5,030,806.04</u>
取得的净资产	<u>9,439,782.13</u>	<u>-10,691,298.07</u>

## 六、合并范围的变更（续）

### 1、非同一控制下企业合并（续）

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

	上海亿存芯半导体有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,419,865.60	8,419,865.60
应收账款	9,094,885.04	9,094,885.04
其他应收款	8,442.16	8,442.16
预付账款	4,049,164.73	4,049,164.73
存货	6,550,321.45	6,550,321.45
固定资产	27,213.62	27,213.62
长期待摊费用	2,243,753.32	2,243,753.32
无形资产	6,593,592.23	-
负债：		
应付账款	254,688.86	254,688.86
应付职工薪酬	1,433,037.79	1,433,037.79
应交税费	504,298.31	504,298.31
递延所得税负债	<u>1,648,398.06</u>	<u>-</u>
净资产	<u>33,146,815.13</u>	<u>28,201,620.96</u>
减：少数股东权益	<u>7,444,178.04</u>	<u>6,333,576.44</u>
取得的净资产	<u>25,702,637.09</u>	<u>21,868,044.52</u>

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

### 2、其他原因的合并范围变动

本公司于本年内设立深圳圣邦微电子有限公司、大连圣邦微电子有限公司、成都圣邦微电子有限公司。

本公司于本年内注销大连圣邦骏盈微电子有限公司、安徽微传智能科技有限公司、上海泛慧知科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
圣邦微电子（香港）有限公司	10,230.29	香港	香港	半导体技术开发、技术转让、销售、贸易	100.00%	-	同一控制下合并
骏盈半导体（上海）有限公司	30,000,000.00	上海	上海	研发和销售服务	100.00%	-	投资设立
上海萍生电子科技有限公司	2,450,000.00	上海	上海	研发	100.00%	-	非同一控制下合并
杭州深谙电子科技有限公司	16,000,000.00	杭州	杭州	研发	56.00%	-	非同一控制下合并
苏州圣邦微电子有限公司	15,683,383.61	苏州	苏州	研发和销售服务	100.00%	-	投资设立
江阴圣邦微电子制造有限公司	150,000,000.00	江阴	江阴	研发和测试服务	100.00%	-	投资设立
杭州圣邦微电子有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	研发和销售服务	100.00%	-	投资设立
深圳深谙电子科技有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	研发和销售服务	-	56.00%	投资设立
哈尔滨圣邦微电子有限公司	100,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	研发和销售	100.00%	-	投资设立
SG Micro Japan 株式会社	482,021.81	日本	日本	销售服务	-	100.00%	投资设立
SG Micro GmbH	768,583.07	德国	德国	销售服务	-	100.00%	投资设立
上海圣邦骏盈微电子有限公司	30,000,000.00	上海	上海	研发和销售	100.00%	-	投资设立
深圳圣邦微电子有限公司	60,000,000.00	深圳	深圳	研发和销售服务	100.00%	-	投资设立
感睿智能科技（常州）有限公司	3,321,700.00	常州	常州	投资控股	68.99%	-	非同一控制下合并
微传智能科技（常州）有限公司	80,000,000.00	常州	常州	研发和销售	-	68.99%	非同一控制下合并
大连圣邦微电子有限公司	20,000,000.00	大连	大连	研发	100.00%	-	投资设立
上海亿存芯半导体有限公司	5,697,427.00	上海	上海	研发和销售	77.54%	-	非同一控制下合并
成都圣邦微电子有限公司	30,000,000.00	成都	成都	研发和销售	100.00%	-	投资设立

七、在其他主体中的权益（续）

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2025年6月，圣邦微电子（北京）股份有限公司向上海萍生微电子科技有限公司少数股东支付1.00元收购上海萍生微电子科技有限公司20%股权，对其持股比例由80.00%增加至100.00%。

2025年10月，圣邦微电子（北京）股份有限公司向感睿智能科技（常州）有限公司少数股东支付3,342,200.00元收购感睿智能科技（常州）有限公司1.99%股权，持股比例由67.0018%增加至68.9918%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本/处置对价	
--现金	3,342,201.00
购买成本/处置对价合计	3,342,201.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	<u>36,577,738.07</u>
差额	<u>-39,919,939.07</u>
其中：调整资本公积	-39,919,939.07

3、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	555,363,553.93	508,329,177.46
下列各项按持股比例计算的合		
计数		
--净利润	7,548,697.60	12,580,732.50
--其他综合收益	(118,231.14)	22,773.42
--综合收益总额	7,430,466.46	12,603,505.92

## 八、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

其他应收款中不包含应收政府补助款项余额。

### 2、涉及政府补助的负债项目

	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入 其他收益金额	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	74,100,644.13	31,940,810.00	37,846,646.80	68,194,807.33	与资产相关
递延收益	<u>1,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>75,700,644.13</u>	<u>31,940,810.00</u>	<u>39,446,646.80</u>	<u>68,194,807.33</u>	

### 3、计入当期损益的政府补助

	本期发生额	上期发生额
其他收益	<u>71,813,781.54</u>	<u>25,554,407.26</u>

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，管理层预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的30.68%（2024年：44.27%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的56.59%（2024年：47.32%）

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1、金融工具产生的各类风险（续）

#### （1）信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准：

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义：

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

下表概括了期末金融负债按未折现的剩余合同现金流量所做的到期期限分析（单位：元）：

2025年：

	期末余额					合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年及以上		
短期借款	306,373,120.15	-	-	-	-	306,373,120.15
应付账款	400,909,916.10	-	-	-	-	400,909,916.10
其他应付款	50,859,715.83	-	-	-	-	50,859,715.83
一年内到期的非流动负债	44,217,619.95	-	-	-	-	44,217,619.95
其他流动负债	227,570.60	-	-	-	-	227,570.60
长期借款	-	67,846,816.14	-	-	-	67,846,816.14
租赁负债	-	6,719,423.66	1,315,586.99	-	-	8,035,010.65
长期应付款	-	87,856,850.00	109,999,429.00	5,764,735.97	-	203,621,014.97
<b>金融负债合计</b>	<b>802,587,942.63</b>	<b>162,423,089.80</b>	<b>111,315,015.99</b>	<b>5,764,735.97</b>	<b>-</b>	<b>1,082,090,784.39</b>

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1、金融工具产生的各类风险（续）

#### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期借款有关。于2025年12月31日，本集团之浮动利率带息负债余额为67,171,615.80元（2024年12月31日：34,120,905.45元）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

于2025年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约218,721.41元（2024年12月31日：34,657.34元）。

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1、金融工具产生的各类风险（续）

#### （3）市场风险（续）

##### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的业务主要分为内销和外销，其中：内销业务主要以人民币结算，外销业务主要以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：万元）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	5.00%	3,545.07	5.00%	1,884.83
美元汇率下降	-5.00%	-3,545.07	-5.00%	-1,884.83
港币汇率上升	5.00%	128.05	5.00%	3.86
港币汇率下降	-5.00%	-128.05	-5.00%	-3.86
欧元汇率上升	5.00%	-11.43	5.00%	-9.30
欧元汇率下降	-5.00%	11.43	-5.00%	9.30
日元汇率上升	5.00%	7.75	5.00%	4.45
日元汇率下降	-5.00%	-7.75	-5.00%	-4.45

### 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本集团的资产负债率为23.40%（上年年末：20.31%）。

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 3、金融资产转移

资产转移情况如下：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	227,570.60	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	351,901.60	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>579,472.20</u>		

因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	<u>351,901.60</u>	<u>-</u>

## 十、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

	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	1,340,087,286.51	1,340,087,286.51
其他非流动金融资产	11,424,090.62	-	104,566,858.26	115,990,948.88
应收款项融资	-	259,512.40	-	259,512.40
合计	<u>11,424,090.62</u>	<u>259,512.40</u>	<u>1,444,654,144.77</u>	<u>1,456,337,747.79</u>

### 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

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本企业投资的交易性金融资产为中国内地银行发行的银行理财产品等金融产品。本企业根据具有类似条款和风险的工具的市场利率，采用现金流量折现估值模型对这些银行理财产品的公允价值进行了估计。

## 十、公允价值的披露（续）

### 3、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（续）

其他非流动金融资产中的上市股权投资的公允价值以市场报价为基础。以公允价值计量且其变动计入当期损益的非上市投资的公允价值已采用估值技术进行估计，该估值技术基于不受可观察市场价格或利率支持的假设。董事认为，计入合并财务状况表的估值技术产生的估计公允价值以及计入损益的公允价值的相关变动是合理的，并且在每个相关期间结束时，这些变动是最合适的价值。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
交易性金融资产	1,340,087,286.51	现金流量折现法	利率	利率增加/减少5%将导致公允价值增加/减少54,314.33元
其他非流动金融资产	104,566,858.26	净资产价值法	净资产	净资产增加/减少5%将导致公允价值增加/减少5,228,342.91元

### 4、持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

	年初余额	当期利得或损失总额 计入损益	当期利得或损失总额 计入其他综合收益	购买	出售	年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
交易性金融资产	1,377,999,853.55	22,551,292.26	-	5,080,000,000.00	-5,140,463,859.30	1,340,087,286.51	1,087,286.51
其他非流动金融资产	86,592,426.91	7,277,447.19	-	15,000,000.00	-4,303,015.84	104,566,858.26	7,277,447.19

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2025 年 12 月 31 日

	账面价值	公允价值	期末公允价值			合计
			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	
金融负债						
长期应付款	187,998,972.45	188,150,370.77	-	188,150,370.77	-	188,150,370.77
长期借款	<u>67,171,615.80</u>	<u>67,861,068.65</u>	-	<u>67,861,068.65</u>	-	<u>67,861,068.65</u>
合计	<u>255,170,588.25</u>	<u>256,011,439.42</u>	-	<u>256,011,439.42</u>	-	<u>256,011,439.42</u>
金融资产						
其他非流动资产	<u>371,753,849.32</u>	<u>373,850,374.65</u>	-	<u>373,850,374.65</u>	-	<u>373,850,374.65</u>

## 十一、关联方及关联交易

### 1、母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆鸿顺祥泰企业管理有限公司	重庆市涪陵区马鞍街道鹤滨路24号附3号3-2（自主承诺）	企业管理；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	100,000.00	18.94%	18.94%

重庆鸿顺祥泰企业管理有限公司为本公司的控股股东，社会统一信用代码为91110108571249619Q，其法定代表人为张世龙。

本集团最终控制方是张世龙。

### 2、子公司情况

子公司的情况详见附注七、1及七、2。

### 3、合营和联营企业情况

合营或联营企业情况详见附注七、3。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张勤	董事
林林	董事
杜美杰	独立董事
唐春林	独立董事
刘明	职工董事
张绚	高级管理人员
黄小琳	监事
鲁立斌	监事

### 5、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
	<u>4,154,366.75</u>	<u>4,082,966.38</u>

以上薪酬不含股份支付费用。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

#### 2025 年股票期权激励计划

公司于2025年5月6日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予2025年股票期权的议案》，确定本激励计划的首次授予日为2025年5月6日。股票期权首次授予并登记数量为337,220股，授予价格为96.00元/股。激励对象为公司公告本激励计划时在公司（含下属分、子公司，下同）任职的高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）骨干（不包括独立董事、监事，不包括单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女）。股票期权自相应授予之日起至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，激励对象获授的股票期权适用不同的等待期，均自相应授予之日起计算分别为 12个月、24个月、36个月、48个月。等待期内，激励对象根据本激励计划获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务，于等待期届满日起每年归属的股票期权比例为22%、24%、26%、28%。

#### 2025 年第二期股票期权激励计划

公司于2025年6月11日召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予 2025 年第二期股票期权的议案》，确定本激励计划的首次授予日为 2025 年 6 月 11 日。股票期权首次授予并登记数量为1,016万股，授予价格为72.60元/股。激励对象为公司公告本激励计划时在公司（含下属分、子公司，下同）任职的高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）骨干（不包括独立董事、监事，不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女）。股票期权自相应授予之日起至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，激励对象获授的股票期权适用不同的等待期，均自相应授予之日起计算分别为 12个月、24 个月、36 个月、48 个月。等待期内，激励对象根据本激励计划获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务，于等待期届满日起每年归属的股票期权比例为22%、24%、26%、28%。

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
高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）骨干	16,654,581.00	1,107,239,216.97	4,021,010.00	227,244,305.20	6,693,583.00	355,237,759.78	836,842.00	70,374,957.71

2025年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为56.47元/股。

## 十二、股份支付（续）

### 1、股份支付总体情况（续）

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
高级管理人员、核心 管理人员及核心技术（业务）骨干	2022年首次授予股 票期权行权价格为 78.29元/股	11个月	2021年预留授予第 二类限制性股票授 予价格78.29元/股	3个月
高级管理人员、核心 管理人员及核心技术（业务）骨干	2023年首次授予股 票期权行权价格为 50.54元/股	20个月		
核心管理人员及核心 技术（业务）骨干	2023年预留授予股 票期权行权价格为 44.46元/股	32个月		
核心管理人员及核心 技术（业务）骨干	2025年第一期首次 授予股票期权行权 价格为73.69元/股	41个月		
高级管理人员、核心 管理人员及核心技术（业务）骨干	2025年第二期首次 授予股票期权行权 价格为55.69元/股	42个月		

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票、股票期权按照Black-Scholes模型 计算。
授予日权益工具公允价值的重要参数 可行权权益工具数量的确定依据	标的股价；有效期；波动率；无风险利率；股息率 在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数 变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益 工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
圣邦授予且以权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额	568,569,516.69

#### 其他说明：

控股子公司内部亦实施以权益结算的股权激励计划，本报告期内确认股份支付费用16,751,577.96元。

### 3、本期股份支付费用

授予对象类别	圣邦授予且以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心管理 人员及核心技术（业 务）骨干	<u>142,361,789.30</u>	<u>-</u>

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

	2025年	2024年
资本承诺	<u>36,717,561.92</u>	<u>22,910,313.86</u>

#### 2、或有事项

截至2025年12月31日，本公司作为被告存在一项未决合同纠纷诉讼，涉案金额人民币44,000,000.00元，并涉及逾期付款利息及相关费用。该案已于2026年2月5日组织庭审，截至本财务报表批准报出日，法院尚未作出一审判决。本公司认为该诉讼事项导致经济利益流出的可能性极低。

### 十四、资产负债表日后事项

根据公司2026年3月27日第五届董事会第十五次会议审议《关于2025年度利润分配预案的议案》，公司拟以截至本预案出具之日的公司总股本620,507,403股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税），预计派发现金124,101,480.60元，占2025年度归属于母公司所有者的净利润比例为22.69%，不送红股，不以资本公积金转增股本。2025年度利润分配预案公布后至实施前，若公司总股本发生变化，公司将根据实施本预案时股权登记日的总股本按照“现金分红比例固定不变”的原则，相应调整利润分配总额。2025年度利润分配预案尚需提交公司2025年度股东会审议通过后方可实施。

截至2026年3月27日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	<u>352,097,876.76</u>	<u>255,976,945.26</u>
减：应收账款坏账准备	<u>6,095,186.91</u>	<u>4,424,793.19</u>
合计	<u>346,002,689.85</u>	<u>251,552,152.07</u>

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款（续）

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		计提比例	账面价值	期初余额		计提比例	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 金额			账面余额 金额	坏账准备 金额		
其中：								
按组合计提 坏账准备 的应收账 款	352,097,876.76	100.00%	6,095,186.91	346,002,689.85	255,976,945.26	100.00%	4,424,793.19	251,552,152.07
其中：								
境内客户	135,584,617.14	38.51%	2,955,744.65	132,628,872.49	97,688,696.41	38.16%	2,129,613.58	95,559,082.83
境外客户	216,513,259.62	61.49%	3,139,442.26	213,373,817.36	158,288,248.85	61.84%	2,295,179.61	155,993,069.24
合计	352,097,876.76	100.00%	6,095,186.91	346,002,689.85	255,976,945.26	100.00%	4,424,793.19	251,552,152.07

按组合计提坏账准备：境内客户

	账面余额	期末余额 坏账准备	计提比例
境内客户	135,584,617.14	2,955,744.65	2.18%

按组合计提坏账准备：境外客户

	账面余额	期末余额 坏账准备	计提比例
境外客户	216,513,259.62	3,139,442.26	1.45%

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额 计提	计提	本期变动金额 收回或转回	核销	其他	期末余额
本期计提、收 回或转回的 坏账准备	4,424,793.19	1,670,393.72	-	-	-	6,095,186.91

本期无重要的坏账准备收回或转回。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 1、应收账款（续）

#### （4）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

	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	73,352,661.83	-	73,352,661.83	20.83%	1,063,613.60
第二名	24,289,657.02	-	24,289,657.02	6.90%	399,285.44
第三名	22,054,579.00	-	22,054,579.00	6.26%	474,802.60
第四名	19,772,432.04	-	19,772,432.04	5.62%	366,133.20
第五名	<u>19,636,076.28</u>	<u>-</u>	<u>19,636,076.28</u>	<u>5.58%</u>	<u>289,907.07</u>
合计	<u>159,105,406.17</u>	<u>-</u>	<u>159,105,406.17</u>	<u>45.19%</u>	<u>2,593,741.91</u>

### 2、其他应收款

	期末余额	期初余额
应收股利	56,230,400.00	40,256,496.98
其他应收款	<u>48,018,394.20</u>	<u>139,353,467.35</u>
合计	<u>104,248,794.20</u>	<u>179,609,964.33</u>

#### （1）应收股利

#### 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
下属子公司及参股企业	<u>56,230,400.00</u>	<u>40,256,496.98</u>

#### （2）其他应收款

#### 其他应收款按款项性质分类情况

	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,439,615.38	4,554,899.37
备用金	9,764.87	47,660.47
应收子公司款项及其他	<u>229,795,822.60</u>	<u>177,107,177.10</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>185,226,808.65</u>	<u>42,356,269.59</u>
合计	<u>48,018,394.20</u>	<u>139,353,467.35</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

按账龄披露

	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	53,303,721.18	39,672,469.20
1至2年	39,511,385.13	37,577,503.99
2至3年	37,352,351.19	60,456,298.11
3年以上	103,077,745.35	44,003,465.64
3至4年	60,000,678.90	43,144,486.45
4至5年	43,062,066.45	77,566.01
5年以上	<u>15,000.00</u>	<u>781,413.18</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>185,226,808.65</u>	<u>42,356,269.59</u>
合计	<u>48,018,394.20</u>	<u>139,353,467.35</u>

按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025年1月1日余额	42,356,269.59	-	-	42,356,269.59
年初余额在本年阶段转换	-41,707,800.00	-	41,707,800.00	-
计提	1,079,112.13	-	141,792,200.00	142,871,312.13
收回或转回	<u>773.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>773.07</u>
2025年12月31日余额	<u>1,726,808.65</u>	<u>-</u>	<u>183,500,000.00</u>	<u>185,226,808.65</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额		本期变动金额			期末余额
	计提	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
押金及保证金	645,310.91	136,863.76	-	-	-	782,174.67
备用金	972.27	-	-773.07	-	-	199.20
应收子公司款项及其他	<u>41,709,986.41</u>	<u>142,734,448.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>184,444,434.78</u>
合计	<u>42,356,269.59</u>	<u>142,871,312.13</u>	<u>-773.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>185,226,808.65</u>

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期		坏账准备期末余额
			账龄	末余额合计数的比例	
上海萍生电子科技有限公司	往来款	183,500,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年	78.67%	183,500,000.00
微传智能科技（常州）有限公司	往来款	36,200,000.00	1年以内	15.52%	738,480.00
江阴圣邦微电子制造有限公司	往来款	10,023,972.60	1年以内	4.30%	204,489.04
东海证券股份有限公司	押金	1,904,760.15	1-2年	0.82%	485,713.84
成都市成华发展集团有限责任公司	押金	<u>649,799.57</u>	1年以内, 2-3年	<u>0.28%</u>	<u>74,802.19</u>
合计		<u>232,278,532.32</u>		<u>99.59%</u>	<u>185,003,485.07</u>

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 3、长期股权投资

	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	963,617,634.44	-16,414,368.72	947,203,265.72	513,940,280.12
对联营、合营企业投资	555,363,553.93	-	555,363,553.93	508,329,177.46
合计	<u>1,518,981,188.37</u>	<u>-16,414,368.72</u>	<u>1,502,566,819.65</u>	<u>1,022,269,457.58</u>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	追加投资		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
圣邦微电子（香港）有限公司	53,789,651.12	-	14,776,211.00	-	-	68,565,862.12	-
骏盈半导体（上海）有限公司	63,673,340.87	-	17,048,285.16	-	-	80,721,626.03	-
大连圣邦骏盈电子有限公司	4,000,000.00	-	-4,000,000.00	-	-	-	-
上海萍生微电子科技有限公司	16,349,383.21	-	64,985.51	-	-16,414,368.72	16,414,368.72	-16,414,368.72
杭州深谱微电子科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
苏州圣邦微电子有限公司	114,597,049.44	-	8,060,516.81	-	-	122,657,566.25	-
江阴圣邦微电子制造有限公司	162,279,276.83	-	5,502,583.37	-	-	167,781,860.20	-
杭州圣邦微电子有限公司	3,330,069.97	-	419,550.72	-	-	3,749,620.69	-
哈尔滨圣邦微电子有限公司	75,921,508.68	-	22,130,144.42	-	-	98,051,653.10	-
上海圣邦骏盈电子有限公司	-	-	32,731,597.42	-	-	32,731,597.42	-
深圳圣邦微电子有限公司	-	-	80,477,063.72	-	-	80,477,063.72	-
感睿智能科技（常州）有限公司	-	-	164,142,200.00	-	-	164,142,200.00	-
微传智能科技（常州）有限公司	-	-	134,349.60	-	-	134,349.60	-
大连圣邦微电子有限公司	-	-	11,262,665.59	-	-	11,262,665.59	-
上海亿存芯半导体有限公司	-	-	96,927,201.00	-	-	96,927,201.00	-
成都圣邦微电子有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>513,940,280.12</u>	<u>-</u>	<u>453,677,354.32</u>	<u>-4,000,000.00</u>	<u>-16,414,368.72</u>	<u>963,617,634.44</u>	<u>-16,414,368.72</u>

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 3、长期股权投资（续）

#### （2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		其他权益变动	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
				其他综合收益调整				
联营企业	508,329,177.46	-	7,548,697.60	-118,231.14		39,603,910.01	555,363,553.93	-

### 4、营业收入和营业成本

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,523,853,627.47	1,841,983,582.59	3,041,551,685.60	1,511,808,366.13
其他业务	5,338,263.66	5,354,319.19	-	-
合计	<u>3,529,191,891.13</u>	<u>1,847,337,901.78</u>	<u>3,041,551,685.60</u>	<u>1,511,808,366.13</u>

营业收入、营业成本的分解信息：

	营业收入	营业成本
业务类型分类：		
集成电路行业	3,529,191,891.13	1,847,337,901.78
按经营地区分类：		
大陆	1,926,856,286.88	1,025,977,898.29
中国香港	1,469,856,272.56	775,436,008.89
中国台湾	50,039,110.70	17,776,677.13
其他	82,440,220.99	28,147,317.47
商品转让的时间：		
在某一时间点转让	3,529,191,891.13	1,847,337,901.78
合同类型：		
信号链产品	1,370,248,937.00	613,273,695.26
电源管理产品	2,074,767,705.44	1,218,926,752.06
其他收入	84,175,248.69	15,137,454.46
按销售渠道分类		
经销	3,074,887,351.48	1,606,713,663.47
直销	390,845,984.65	232,408,849.71
其他收入	63,458,555.00	8,215,388.60
合计	<u>3,529,191,891.13</u>	<u>1,847,337,901.78</u>

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 4、营业收入和营业成本（续）

#### 确认的收入来源

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	<u>7,588,103.31</u>	<u>7,841,971.02</u>

截至2025年12月31日，剩余履约义务主要与销售商品相关，本公司预计将于未来一年内履行完毕，并确认收入。

### 5、投资收益

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	56,230,400.00	38,088,450.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,548,697.60	12,580,732.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,352,564.99	17,128,687.51
其他权益工具投资的股利收入	-	311,484.78
子公司的投资损失	<u>-3,656,068.97</u>	<u>-</u>
合计	<u>65,475,593.62</u>	<u>68,109,354.79</u>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益	1,008,696.39
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	71,813,781.54
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	54,603,948.11
委托他人投资或管理资产的损益	6,520,887.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,403.27
减：所得税影响额	12,708,169.44
少数股东权益影响额（税后）	<u>1,215,866.77</u>
合计	<u>119,476,874.39</u>

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润 归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.24%	0.8861	0.8780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78%	0.6926	0.6862



# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

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

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永  
大楼17层01-12室

登记机关



2026年03月11日

证书序号: 0004095

# 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 毛鞍宁  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 执业证书编号: 11000243  
 批准执业文号: 财会函(2012)35号  
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用

中华人民共和国财政部制



姓名 刘心田  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1990-06-15  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 152722199006156746  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



刘心田(110002430768)  
 您已通过 2021 年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021 年 10 月 30 日

证书编号:  
 No. of Certificate

11000243076

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

发证日期: 2015年 12月 30日  
 Date of Issuance /y /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



日  
/d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d



姓名 Full name 于平  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1994-01-14  
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 152221199401142041



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号  
 No. of Certificate 110002435451

批准注册机构  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期  
 Date of Issuance 2024 /y 03 /m 22 /d

年 /y 月 /m 日 /d