

# 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 10—13 页
三、财务报表附注	第 14—151 页
四、资质附件	第 152—157 页



# 审计报告

天健审〔2025〕8-586号

上海超硅半导体股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了上海超硅半导体股份有限公司（以下简称上海超硅公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海超硅公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2023 年度、2024 年度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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

上海超硅公司的营业收入主要来自于 300mm、200mm 等大尺寸半导体硅片的生产和销售。2022 年度、2023 年度和 2024 年度营业收入分别为 92,109.05 万元、92,780.15 万元和 132,730.21 万元。

由于营业收入是上海超硅公司关键业绩指标之一，可能存在上海超硅公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，与同行业公司进行比较，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单、对账单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、客户签收单、销售发票、对账单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售额；

(6) 对主要客户进行实地走访和视频询问，了解交易背景、关联关系、退换货机制、信用期及收款对账、库存情况等；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



## 2. 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)16。

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日，上海超硅公司商誉账面余额分别为 139,416.80 万元、139,416.80 万元和 139,416.80 万元，未计提减值准备，账面价值分别为 139,416.80 万元、139,416.80 万元和 139,416.80 万元，占资产总额的比重分别为 11.08%、9.44%和 9.00%。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用的方法的适当性和一贯性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(6) 测试管理层对公允价值减去处置费用后的净额的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、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，管理层负责评估上海超硅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。

上海超硅公司治理层（以下简称治理层）负责监督上海超硅公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对上海超硅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上海超硅公司不能持续经营。



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

(六) 就上海超硅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 2022 年度、2023 年度、2024 年度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。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

弋守一



中国注册会计师：

谢静欣



中国注册会计师：

谭建波



二〇二五年五月二十七日



# 资产负债表 (资产)

单位:人民币元

资产负债表

资产	2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	948,221,028.41	780,412,309.49	1,143,590,107.53	957,172,333.21	2,165,495,038.79	1,665,496,064.23
2 交易性金融资产			33,443,422.97	124,217.26	37,518,262.04	
3 衍生金融资产	5,338.15	5,338.15	1,305,862.18	1,305,862.18	2,588,977.10	1,923,977.10
4 应收账款	304,674,299.18	224,798,519.47	202,798,057.69	130,184,847.48	191,636,776.86	141,624,096.53
5 应收款项融资	15,199,250.76	2,272,657.00	22,508,049.49	1,567,949.49	4,533,318.71	963,318.71
6 预付款项	217,869,170.62	123,111,933.99	167,995,734.21	89,833,170.05	299,597,371.69	190,525,173.66
7 其他应收款	957,831.50	410,090,975.06	1,103,685.07	142,396,103.60	1,178,612.07	78,986,405.12
8 存货	1,081,347,190.73	631,628,048.90	879,655,015.09	492,042,829.46	529,581,735.84	192,855,934.60
其中: 数据资源						
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	143,943,401.89	65,702,768.06	132,459,025.93	52,087,060.24	96,550,680.22	18,008,016.18
流动资产合计	2,712,222,511.24	2,238,022,550.12	2,584,858,960.16	1,866,714,372.97	3,328,680,773.32	2,290,382,986.13
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	74,770,389.00	38,876,889.00	72,470,349.20	38,115,349.20	62,355,000.00	28,000,000.00
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产	123,500,000.00	123,500,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
投资性房地产						
固定资产	8,378,084,068.83	6,348,289,696.36	5,564,165,916.73	3,684,117,262.28	5,048,386,250.51	3,175,139,450.73
在建工程	1,452,893,147.64	953,578,396.16	3,305,191,940.05	2,852,826,007.27	720,827,994.30	557,957,791.65
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	3,181,648.27	575,749.95	5,074,147.69	1,988,551.35	5,516,143.02	2,251,062.13
无形资产	630,975,895.65	272,062,783.63	670,674,673.26	278,171,858.31	701,302,201.07	274,737,683.44
其中: 数据资源						
开发支出						
其中: 数据资源						
商誉	1,394,168,010.84	12,236,812.60	1,394,168,010.84	8,081,974.20	1,394,168,010.84	3,247,573.29
长期待摊费用	36,230,624.80		35,454,140.74		30,776,748.59	
递延所得税资产						
其他非流动资产	682,180,504.37	655,934,586.12	1,012,478,356.45	984,439,748.61	1,198,612,811.30	1,056,440,205.72
非流动资产合计	12,776,284,289.40	12,608,336,241.00	12,184,677,334.96	11,992,000,085.18	9,256,945,159.63	9,224,623,144.94
资产总计	15,488,506,800.64	14,846,358,791.12	14,769,536,295.12	13,858,714,458.15	12,585,625,932.95	11,515,006,131.07

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

陈猛

王梅

柏玲

第 6 页 共 10 页



# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	381,829,231.76	381,829,231.76	581,861,372.34	581,861,372.34
交易性金融资产	6,387,545.79	6,387,545.79	13,107,520.86	13,107,520.86
应收票据	602,027,486.61	367,422,825.20	916,430,239.02	749,678,614.55
预收款项	8,998,909.97	35,840.71	8,177,510.63	8,052,407.97
合同负债	39,629,526.12	28,543,718.62	27,404,586.85	27,345,144.60
应付职工薪酬	6,630,211.71	6,427,598.15	5,161,650.82	5,473,676.63
应交税费	19,387,022.02	20,276,799.65	26,461,003.45	33,288,788.24
其他应付款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	1,691,384,503.91	1,187,227,267.89	1,007,326,946.29	554,152,504.77
其他流动负债	26,549.63	4,659.29	39,732.37	23,469.03
流动负债合计	2,756,300,987.52	1,998,155,487.06	2,585,970,562.63	987,014,683.25
非流动负债：				
长期借款	4,609,720,217.02	3,919,236,465.33	4,776,986,107.07	4,142,650,757.07
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	2,086,771.53	305,856.00	2,541,278.82	23,213.66
长期应付款	561,004,655.58	461,030,735.44	650,410,728.74	372,271,856.55
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	139,893,642.72	104,061,757.61	124,049,863.70	84,302,413.98
递延所得税负债	35,406,230.99		40,352,610.56	139,559.75
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,348,111,517.84	4,514,634,814.38	5,594,340,588.89	4,081,776,449.01
负债合计	8,104,412,505.36	6,512,790,301.44	8,180,311,151.52	6,625,361,256.58
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,176,403,602.00	1,176,403,602.00	1,058,756,548.00	1,058,756,548.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	10,175,772,371.13	10,176,104,683.51	8,202,292,848.25	8,202,625,160.63
减：库存股				
其他综合收益	34,824.70			
专项储备	3,826,083.78	1,204,471.18	899,110.74	116,511.47
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-3,971,942,586.33	-3,020,144,267.01	-2,672,723,163.39	-2,028,145,018.53
归属于母公司所有者权益合计	7,384,094,295.28	8,333,568,489.68	6,589,225,343.60	7,516,834,800.69
少数股东权益				
所有者权益合计	7,384,094,295.28	8,333,568,489.68	6,589,225,343.60	7,516,834,800.69
负债和所有者权益总计	15,488,506,800.64	14,846,358,791.12	14,175,195,906.23	14,142,196,057.27

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





780



# 利润表

单位:人民币元

注释号	2024年度		2023年度		2022年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,327,302,105.84	895,669,371.32	927,801,471.02	456,367,610.65	921,090,545.72	478,307,618.33
减: 营业成本	1,371,266,662.84	944,621,279.82	993,176,978.74	551,322,650.41	1,023,205,027.20	623,118,429.39
税金及附加	26,006,791.86	19,816,324.77	23,966,025.87	17,876,182.12	15,610,900.75	8,818,202.87
销售费用	58,876,321.57	50,883,654.57	31,593,987.00	25,718,204.42	25,469,916.50	19,795,171.28
管理费用	276,992,051.00	202,454,128.36	259,891,988.21	184,319,977.29	279,651,095.52	203,776,410.68
研发费用	216,212,191.47	174,723,171.90	159,122,010.98	118,825,712.58	77,615,022.21	55,788,888.14
财务费用	258,151,037.40	198,647,395.92	242,526,357.53	181,110,014.30	158,537,656.39	125,228,250.31
其中: 利息费用	313,071,462.07	251,601,424.49	274,709,418.55	207,472,523.52	181,565,372.27	140,458,412.11
利息收入	17,708,627.34	16,394,270.31	20,827,545.81	16,540,296.75	19,043,758.69	16,912,801.52
加: 其他收益 (损失以“-”号填列)	20,991,731.48	15,928,651.41	9,089,696.09	6,694,219.00	23,352,756.06	15,600,671.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	-10,028,837.51	-10,317,995.08	272,943.67	140,000.00	4,763,125.05	4,149,863.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-6,387,545.79	-6,387,545.79	-12,083,303.60	-12,083,303.60	4,240,426.09	5,726,389.39
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,371,219.91	-4,457,874.31	-496,671.94	-55,169.43	-205,744,269.31	-191,762,676.42
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-392,161,508.27	-291,534,047.21	-263,391,372.64	-216,409,205.09	25,599,692.50	27,891,017.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-1,166,803.27	72,238.50	2,123,686.87	2,468,308.95	-806,836,842.46	-696,642,469.07
营业利润 (亏损以“-”号填列)	-1,304,357,416.57	-992,203,156.50	-1,047,860,898.86	-813,190,280.64	-806,836,842.46	-696,642,469.07
加: 营业外收入	355,619.14	81,787.51	425,839.54	19,984.23	1,341,039.30	1,018,797.38
减: 营业外支出	161,005.08	17,439.24	664,615.48	419,301.80	1,926,504.83	107,752.00
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-1,304,163,802.51	-992,138,808.23	-1,048,099,674.80	-813,589,589.21	-807,422,307.99	-695,731,423.69
减: 所得税费用	-4,946,379.57	-139,559.75	-4,520,486.29	22,233.93	-4,564,949.83	97,283.16
净利润 (净亏损以“-”号填列)	-1,299,219,422.94	-991,999,248.48	-1,043,579,166.51	-813,611,823.14	-802,857,358.06	-695,828,706.85
(一) 按经营持续性分类:						
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-1,299,219,422.94	-991,999,248.48	-1,043,579,166.51	-813,611,823.14	-802,857,358.06	-695,828,706.85
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)						
(二) 按所有权归属分类:						
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)						
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)						
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,824.70	-991,999,248.48	-1,043,579,166.51	-813,611,823.14	-802,855,906.48	-695,828,706.85
归属于母公司所有者的综合收益总额						
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	-1.16	-0.99	-0.99	-0.99	-0.99	-0.99
(二) 稀释每股收益	-1.16	-0.99	-0.99	-0.99	-0.99	-0.99



会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:

陈猛



法定代表人:





# 合并所有者权益变动表

上海强生控股股份有限公司  
2023年度  
2024年度  
单位：人民币元

项 目	2023年度						2024年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益			
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	
一、上年期末余额	1,058,756,518.00	8,202,292,818.25	899,110.74	899,110.74	899,110.74	899,110.74	8,097,222,227.57	8,097,222,227.57	-1,029,113,971.88	-1,029,113,971.88	7,516,834,800.69	7,516,834,800.69	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,058,756,518.00	8,202,292,818.25	899,110.74	899,110.74	899,110.74	899,110.74	8,097,222,227.57	8,097,222,227.57	-1,029,113,971.88	-1,029,113,971.88	7,516,834,800.69	7,516,834,800.69	
三、本期增减变动的金额(减少以“-”号填列)	117,617,051.00	1,974,179,522.88	2,996,973.01	2,996,973.01	2,996,973.01	2,996,973.01	115,070,620.68	115,070,620.68	-1,013,579,188.51	-1,013,579,188.51	-927,609,157.09	-927,609,157.09	
(一) 综合收益总额													
1. 所有者权益内部结转	117,617,051.00	1,974,179,522.88											
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,176,373,569.00	10,176,472,341.13	3,896,083.75	3,896,083.75	3,896,083.75	3,896,083.75	8,202,292,818.25	8,202,292,818.25	-2,042,693,160.39	-2,042,693,160.39	6,389,225,341.60	6,389,225,341.60	

陈猛  
梅

柏次

陈猛  
梅

陈猛  
梅

陈猛  
梅

陈猛  
梅

陈猛  
梅



# 合并所有者权益变动表

2022年度  
单位：人民币元

项目	其他权益工具			资本公积		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股							
一、上年年末余额	862,500,000.00			4,960,180,502.42						-826,286,068.40	-230,860.80	4,596,161,573.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	862,500,000.00			4,960,180,502.42						-826,286,068.40	-230,860.80	4,596,161,573.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,256,598.00			3,127,041,725.15						-802,555,906.48	230,860.80	2,520,673,227.47
（一）综合收益总额										-802,555,906.48	-1,451.58	-802,457,358.06
（二）所有者投入和减少资本	196,256,598.00			3,127,041,725.15							232,312.38	3,329,520,586.53
1. 所有者投入的普通股	196,256,598.00			3,015,211,511.03								3,211,168,056.03
2. 长期股权投资转入所有者权益												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				112,062,525.90							232,312.38	112,062,525.90
（三）利润分配				-232,312.38								
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,058,756,598.00			8,087,222,227.57						-1,628,841,974.88		7,516,834,800.69

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：陈梅

会计机构负责人：柏玲

陈梅

陈梅

陈梅

陈猛



# 母公司所有者权益变动表

上海体育产业集团股份有限公司 2023年度 母公司所有者权益变动表

	2023年度				2022年度			
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,058,756,548.00	8,202,625,160.63		7,233,353,201.57	1,058,756,548.00	8,087,551,539.95		7,981,777,892.56
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,058,756,548.00	8,202,625,160.63		7,233,353,201.57	1,058,756,548.00	8,087,551,539.95		7,981,777,892.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	117,617,051.00	1,973,179,522.88		1,100,215,288.11	-991,999,248.48	115,070,620.68	116,511.47	-728,424,690.99
(一) 综合收益总额				-991,999,248.48				-813,611,823.14
(二) 所有者投入和减少资本	117,617,051.00	1,973,179,522.88		2,091,126,576.88		115,070,620.68		115,070,620.68
1. 所有者投入的普通股	117,617,051.00	1,882,352,864.00		1,999,969,918.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		91,126,658.88		91,126,658.88				
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,176,403,602.00	10,176,104,683.51		8,333,568,489.68	1,058,756,548.00	8,202,625,160.63	116,511.47	7,233,353,201.57

法定代表人:

 陈猛

主管会计工作的负责人:

 王梅

会计机构负责人:

 柏玲



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	862,500,000.00			4,360,180,502.42			5,333,976,013.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	862,500,000.00			4,360,180,502.42			5,333,976,013.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,256,548.00			3,127,374,037.53			2,627,401,878.88
（一）综合收益总额							-695,828,706.85
1. 所有者投入和减少资本	196,256,548.00			3,127,374,037.53			3,323,630,585.53
1. 所有者投入的普通股	196,256,548.00			3,015,211,511.83			3,211,468,059.83
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额				112,062,525.90			112,062,525.90
4. 其他				100,000.00			100,000.00
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（三）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末年末余额	1,058,756,548.00			8,087,554,539.95			7,961,777,892.56

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页 共 157 页

法定代表人：陈猛

主管会计工作的负责人：王梅

会计机构负责人：柏玲

第 13 页

# 上海超硅半导体股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海超硅半导体股份有限公司（以下简称上海超硅公司或本公司）前身系原上海超硅半导体有限公司（以下简称超硅有限公司），超硅有限公司系由王晓辉、李炜、杨晔、秦晓航共同出资组建，于 2008 年 7 月 31 日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 310227001389344 的企业法人营业执照。超硅有限公司成立时注册资本 100.00 万元。上海超硅公司以 2021 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 5 月 28 日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913101176778735164 营业执照，注册资本 117,640.3602 万元，股份总数 117,640.3602 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。公司主要从事全球半导体市场需求最大的 300mm 和 200mm 半导体硅片的研发、生产、销售。

本财务报表业经公司 2025 年 5 月 27 日第二届第八次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 3%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (七) 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司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、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用等级较低的应收银行承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票		
信用等级较高的应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——应收保证金款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5	5
1-2 年	20	20	20

账 龄	应收票据 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
2-3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

应收票据/应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——辅助原材料组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
原材料——备品备件类原材料组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	辅助原材料可变现净值计算方法	备品备件类可变现净值计算方法
1年以内（含，下同）	账面余额的 100%	账面余额的 100%
1-2 年	账面余额的 80%	账面余额的 100%
2-3 年	账面余额的 50%	账面余额的 100%
3-5 年	账面余额的 0%	账面余额的 100%
5 年以上	账面余额的 0%	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：根据盘点情况以及过往生产销售经验判断，辅助原材料使用频率逐年递减，按比例计提存货跌价准备；备品备件类原材料使用周期较长且不存在质保期一般可长期使用，但鉴于谨慎性且五年以上备品备件类原材料使用概率较低，故全额计提存货跌价准备。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后满足设备设计要求或合同规定的标准，达到可使用状态并完成验收日

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权及专利权,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体如下:

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50年,土地可供使用的时间	直线法
软件使用权	3-10年,预计使用寿命	直线法
专利权	8年,预计使用寿命	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

研发支出根据研发项目归集,各研发项目归集的研发费用包括研发项目费用和研发试制费用两部分。具体如下:

#### (1) 研发项目费用

研发项目费用指不通过研发试制工单核算可直接归属于具体研发项目的费用,主要包括专职研发人员职工薪酬、研发项目直接材料领料、研发部专用设备折旧、专职研发人员其他费用等。

#### (2) 研发试制费用

研发试制费用指利用产线进行研发及所需测试等活动发生的费用,通过开立研发试制工单进行归集核算,具体核算方法与生产工单的直接材料、直接人工、制造费用的核算方法一致。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要提供半导体硅片产品的销售和加工业务，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得客户签收单，购货方已取得相关商品的控制权。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得出口提单或经客户签收。寄售模式下产品被客户领用并取得对账单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。对于受托加工业务，根据合同或订单的相关约定，由委托方签收或取得出口提单，按净额法确认收入。

### (二十三) 合同履约成本

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司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。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列

示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### 经营租赁

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

## 3. 售后租回

### 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%	15%
重庆超硅半导体有限公司	15%	15%	15%
上海超硅苜金新材料技术有限公司	25%	25%	25%
SHANGHAI AST SINGAPORE PTE. LTD. [注]	17%		
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%

[注]SHANGHAI AST SINGAPORE PTE. LTD. 成立于2024年度,注册地在新加坡,当地企业所得税税率为17%

## （二）税收优惠

1. 本公司分别于2021年12月23日、2024年12月26日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131006703、GR202431006557），被认定为高新技术企业。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

公司下属子公司超硅（重庆）晶体技术有限公司及上海超硅复苕科学技术有限公司，根据财政部、税务总局颁布的相关规定，在报告期内属于小型微利企业并适用相关减免优惠政策。

3. 公司下属子公司重庆超硅半导体有限公司，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，报告期内企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

4. 根据财政部、国家税务总局印发的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）、《关于调整出口退税政策的公告》（财政部 税务总局公告2024年第15号）等文件，报告期内，公司及子公司出口产品可享受增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。根据本公司及下属子公司重庆超硅半导体有限公司产品的出口商品编码，2022年1月1日至2024年11月30日，适用13%的出口退税率；自2024年12月1日起，适用

9%的出口退税率。

5. 公司下属子公司超硅(重庆)晶体技术有限公司,根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)的有关规定享受减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,执行期限为2022年1月1日至2027年12月31日。

6. 本公司及下属子公司上海超硅芷金新材料技术有限公司,根据国家税务总局上海市松江区税务局税务事项通知书,2022年度享受抗击疫情地方减免二、三季度房产税和城镇土地使用税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行存款	944,879,665.65	905,193,542.04	1,979,194,382.83
其他货币资金	3,341,362.76	238,396,565.49	186,300,655.96
合 计	948,221,028.41	1,143,590,107.53	2,165,495,038.79

##### (2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
保证金	3,341,362.76	238,396,565.49	186,300,655.96
定期存款及利息[注1]	162,569,250.00	173,118,416.67	
其他[注2]	438,964.89	438,964.89	
合 计	166,349,577.65	411,953,947.05	186,300,655.96

[注1] 定期存款因借款质押,故使用受限

[注2] 公司提供的银行借款指定支付对象账户信息有误,所支付款项被退回后受限

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
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		33,443,422.97	37,518,262.04
其中：理财产品		33,319,205.71	36,898,262.04
外汇远期合约		124,217.26	
看跌期权			620,000.00
合 计		33,443,422.97	37,518,262.04

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	5,338.15	1,305,862.18	2,588,977.10
合 计	5,338.15	1,305,862.18	2,588,977.10

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,619.11	100.00	280.96	5.00	5,338.15
其中：银行承兑汇票	5,619.11	100.00	280.96	5.00	5,338.15
合 计	5,619.11	100.00	280.96	5.00	5,338.15

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,374,591.77	100.00	68,729.59	5.00	1,305,862.18
其中：银行承兑汇票	1,374,591.77	100.00	68,729.59	5.00	1,305,862.18
合 计	1,374,591.77	100.00	68,729.59	5.00	1,305,862.18

(续上表)

种 类	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,725,239.05	100.00	136,261.95	5.00	2,588,977.10
其中：银行承兑汇票	2,725,239.05	100.00	136,261.95	5.00	2,588,977.10
合计	2,725,239.05	100.00	136,261.95	5.00	2,588,977.10

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,619.11	280.96	5.00	1,374,591.77	68,729.59	5.00
小计	5,619.11	280.96	5.00	1,374,591.77	68,729.59	5.00

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,725,239.05	136,261.95	5.00
小计	2,725,239.05	136,261.95	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2024 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	68,729.59	-68,448.63				280.96
合计	68,729.59	-68,448.63				280.96

② 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	136,261.95	-67,532.36				68,729.59

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	136,261.95	-67,532.36				68,729.59

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	76,971.42	59,290.53				136,261.95
合 计	76,971.42	59,290.53				136,261.95

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		5,619.11		745,075.17
小 计		5,619.11		745,075.17

(续上表)

项 目	2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,422,570.52
小 计		1,422,570.52

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	320,125,578.08	213,407,462.95	201,722,923.02
1-2 年	700,000.00	76,209.85	
2-3 年			
3 年以上	9,172,740.64	9,159,533.66	9,252,777.33
账面余额合计	329,998,318.72	222,643,206.46	210,975,700.35
减：坏账准备	25,319,019.54	19,845,148.77	19,338,923.49
账面价值合计	304,679,299.18	202,798,057.69	191,636,776.86

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	329,998,318.72	100.00	25,319,019.54	7.67	304,679,299.18
合 计	329,998,318.72	100.00	25,319,019.54	7.67	304,679,299.18

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,643,206.46	100.00	19,845,148.77	8.91	202,798,057.69
合 计	222,643,206.46	100.00	19,845,148.77	8.91	202,798,057.69

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	210,975,700.35	100.00	19,338,923.49	9.17	191,636,776.86
合 计	210,975,700.35	100.00	19,338,923.49	9.17	191,636,776.86

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	320,125,578.08	16,006,278.90	5.00	213,407,462.95	10,670,373.14	5.00
1-2年	700,000.00	140,000.00	20.00	76,209.85	15,241.97	20.00
2-3年						
3年以上	9,172,740.64	9,172,740.64	100.00	9,159,533.66	9,159,533.66	100.00
小 计	329,998,318.72	25,319,019.54	7.67	222,643,206.46	19,845,148.77	8.91

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,722,923.02	10,086,146.16	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	9,252,777.33	9,252,777.33	100.00
小 计	210,975,700.35	19,338,923.49	9.17

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	19,845,148.77	5,473,870.77				25,319,019.54
合 计	19,845,148.77	5,473,870.77				25,319,019.54

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	19,338,923.49	506,225.28				19,845,148.77
合 计	19,338,923.49	506,225.28				19,845,148.77

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,456,274.18	6,213,713.03		331,063.72		19,338,923.49
合 计	13,456,274.18	6,213,713.03		331,063.72		19,338,923.49

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额			331,063.72

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 E	69,917,755.67	21.19	3,495,887.78
客户 A	67,916,303.59	20.58	3,395,815.18
客户 B	43,071,349.59	13.05	2,153,567.48
客户 F	18,504,630.87	5.61	925,231.54
合肥晶合集成电路股份有限公司	12,881,972.22	3.90	644,098.61
小 计	212,292,011.94	64.33	10,614,600.59

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 E	67,858,102.73	30.48	3,392,905.14
客户 A	39,760,884.07	17.86	1,988,044.19
客户 B	14,273,035.17	6.41	713,651.76
客户 F	11,944,194.46	5.36	597,209.72
客户 G	11,369,188.51	5.11	568,459.43
小 计	145,205,404.94	65.22	7,260,270.24

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 B	35,301,385.27	16.73	1,765,069.26
客户 A	29,433,119.15	13.95	1,471,655.97
客户 E	20,501,642.85	9.72	1,025,082.14
客户 G	17,276,824.28	8.19	863,841.21
客户 F	16,984,570.02	8.05	849,228.50
小 计	119,497,541.57	56.64	5,974,877.08

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	15, 199, 250. 76	22, 508, 049. 49	4, 533, 318. 71
合 计	15, 199, 250. 76	22, 508, 049. 49	4, 533, 318. 71

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	15, 199, 250. 76	100. 00			15, 199, 250. 76
其中：银行承兑汇票	15, 199, 250. 76	100. 00			15, 199, 250. 76
合 计	15, 199, 250. 76	100. 00			15, 199, 250. 76

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22, 508, 049. 49	100. 00			22, 508, 049. 49
其中：银行承兑汇票	22, 508, 049. 49	100. 00			22, 508, 049. 49
合 计	22, 508, 049. 49	100. 00			22, 508, 049. 49

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4, 533, 318. 71	100. 00			4, 533, 318. 71
其中：银行承兑汇票	4, 533, 318. 71	100. 00			4, 533, 318. 71
合 计	4, 533, 318. 71	100. 00			4, 533, 318. 71

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票[注]	97, 045, 969. 50	265, 360. 16	7, 726, 161. 94
小 计	97, 045, 969. 50	265, 360. 16	7, 726, 161. 94

[注]银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2024. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	171,019,648.60	78.50		171,019,648.60
1-2 年	26,779,105.96	12.29		26,779,105.96
2-3 年	4,160,746.59	1.91		4,160,746.59
3 年以上	15,909,669.47	7.30		15,909,669.47
合 计	217,869,170.62	100.00		217,869,170.62

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	140,012,445.86	83.34		140,012,445.86
1-2 年	11,897,013.16	7.08		11,897,013.16
2-3 年	15,041,632.81	8.96		15,041,632.81
3 年以上	1,044,642.38	0.62		1,044,642.38
合 计	167,995,734.21	100.00		167,995,734.21

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	278,985,696.96	93.12		278,985,696.96
1-2 年	19,306,188.59	6.44		19,306,188.59
2-3 年	646,168.97	0.22		646,168.97
3 年以上	659,317.17	0.22		659,317.17
合 计	299,597,371.69	100.00		299,597,371.69

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Sun Silicon Japan Corporation、 United Semiconductor Co.Ltd	48,362,503.50	22.20
Wacker Chemie AG	25,511,227.22	11.71
Marubeni (Shanghai) Co. Ltd. (丸红 (上海) 有限公司)	10,719,580.19	4.92
TOPCO SCIENTIFIC(SHANGHAI)CO.,LTD(上海崇诚国际贸易有限公司)	10,427,159.38	4.79
Ibiden Electronics(Shanghai) Co.,LTD (揖斐电电子 (上海) 有限公司)	10,056,176.19	4.62
小 计	105,076,646.48	48.24

[注]Sun Silicon Japan Corporation 和 United Semiconductor Co. Ltd 同受张平控制，  
以下同

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Sun Silicon Japan Corporation、 United Semiconductor Co.Ltd	24,110,094.46	14.35
Nippon Carbon Co., Ltd.	19,515,318.67	11.62
Wacker Chemie AG	15,843,461.64	9.43
Ibiden Electronics(Shanghai) Co.,LTD (揖斐电电子 (上海) 有限公司)	15,718,013.35	9.36
SHANGHAI NAGASE TRADING CO.LTD (上海长濑贸易有限公司)	7,724,882.08	4.60
小 计	82,911,770.20	49.36

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Sun Silicon Japan Corporation、 United Semiconductor Co.Ltd	58,952,288.74	19.68
SHANGHAI NAGASE TRADING CO.LTD (上海长濑贸易有限公司)	45,964,140.71	15.34
MABUCHI S&T INC.	14,628,974.37	4.88
Marubeni (Shanghai) Co. Ltd. (丸红 (上海) 有限公司)	13,483,984.62	4.50
Wacker Chemie AG	13,180,978.85	4.40
小 计	146,210,367.29	48.80

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金保证金	1,931,529.69	1,757,280.95	1,526,039.05
应收暂付款	106,009.51	460,314.05	708,503.93
账面余额合计	2,037,539.20	2,217,595.00	2,234,542.98
减：坏账准备	1,079,707.70	1,113,909.93	1,055,930.91
账面价值合计	957,831.50	1,103,685.07	1,178,612.07

(2) 账龄情况

账 龄	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1年以内	422,995.53	710,631.08	850,323.46
1-2年	399,310.19	443,814.40	315,678.60
2-3年	337,910.86	105,048.60	168,945.57
3年以上	877,322.62	958,100.92	899,595.35
账面余额合计	2,037,539.20	2,217,595.00	2,234,542.98
减：坏账准备	1,079,707.70	1,113,909.93	1,055,930.91
账面价值合计	957,831.50	1,103,685.07	1,178,612.07

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,037,539.20	100.00	1,079,707.70	52.99	957,831.50
合 计	2,037,539.20	100.00	1,079,707.70	52.99	957,831.50

(续上表)

种 类	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,217,595.00	100.00	1,113,909.93	50.23	1,103,685.07
合计	2,217,595.00	100.00	1,113,909.93	50.23	1,103,685.07

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,234,542.98	100.00	1,055,930.91	47.25	1,178,612.07
合计	2,234,542.98	100.00	1,055,930.91	47.25	1,178,612.07

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,037,539.20	1,079,707.70	52.99	2,217,595.00	1,113,909.93	50.23
其中：1年以内	422,995.53	21,149.78	5.00	710,631.08	35,531.55	5.00
1-2年	399,310.19	79,862.04	20.00	443,814.40	88,762.88	20.00
2-3年	337,910.86	101,373.26	30.00	105,048.60	31,514.58	30.00
3年以上	877,322.62	877,322.62	100.00	958,100.92	958,100.92	100.00
小计	2,037,539.20	1,079,707.70	52.99	2,217,595.00	1,113,909.93	50.23

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,234,542.98	1,055,930.91	47.25
其中：1年以内	850,323.46	42,516.17	5.00
1-2年	315,678.60	63,135.72	20.00
2-3年	168,945.57	50,683.67	30.00
3年以上	899,595.35	899,595.35	100.00

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	2,234,542.98	1,055,930.91	47.25

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	35,531.55	120,277.46	958,100.92	1,113,909.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-19,965.51	19,965.51		
--转入第三阶段		-73,534.02	73,534.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,583.74	114,526.35	-154,312.32	-34,202.23
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,149.78	181,235.30	877,322.62	1,079,707.70
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	24.58	100.00	52.99

2) 2023 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	42,516.17	113,819.39	899,595.35	1,055,930.91
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-22,190.72	22,190.72		
--转入第三阶段		-45,853.90	45,853.90	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	15,206.10	30,121.25	12,651.67	57,979.02
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,531.55	120,277.46	958,100.92	1,113,909.93
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	21.91	100.00	50.23

3) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	435,009.24	11,134,851.32		11,569,860.56
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-15,783.93	15,783.93		
—转入第三阶段		-631,116.74	631,116.74	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-376,709.14	-10,405,699.12	268,478.61	-10,513,929.65
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,516.17	113,819.39	899,595.35	1,055,930.91
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	23.49	100.00	47.25

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海闲猫实业发展有限公司	保证金	633,100.00	1年以内, 1-3年, 3年以上	31.07	147,295.00
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	保证金	385,592.20	1-3年, 3年以上	18.92	224,077.20
重庆华清能源有限公司	保证金	285,000.00	3年以上	13.99	285,000.00
保利公寓管理有限公司上海松江分公司	保证金	125,200.00	1年以内	6.14	6,260.00
陕西中电精泰电子工程有限公司	保证金	48,343.75	3年以上	2.37	48,343.75
小计		1,477,235.95		72.50	710,975.95

2) 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海闲猫实业发展有限公司	保证金	436,200.00	1-3年	19.67	50,860.00
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	保证金	385,592.20	1-3年	17.39	200,320.28
重庆华清能源有限公司	保证金	285,000.00	3年以上	12.85	285,000.00
陕西中电精泰电子工程有限公司	保证金	48,343.75	3年以上	2.18	48,343.75
重庆宏宇建设工程(集团)有限公司	保证金	45,000.00	3年以上	2.03	45,000.00
小计		1,200,135.95		54.12	629,524.03

3) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	保证金	366,458.30	1年以内、3年以上	16.40	168,033.32
重庆华清能源有限公司	保证金	285,000.00	3年以上	12.75	285,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海杨浦科技创业中心有限公司	保证金	179,710.00	1-2年	8.04	35,942.00
上海闲猫实业发展有限公司	保证金	161,200.00	1-2年	7.21	15,365.00
保利公寓管理有限公司上海松江分公司	保证金	160,000.00	1-3年	7.16	21,770.00
小计		1,152,368.30		51.56	526,110.32

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	240,178,214.78	55,335,184.37	184,843,030.41
原材料	751,691,876.31	149,588,085.53	602,103,790.78
在产品	280,153,193.14	140,218,516.35	139,934,676.79
库存商品	153,760,889.35	64,173,224.70	89,587,664.65
发出商品	88,301,635.70	24,026,982.00	64,274,653.70
委托加工物资	603,374.40		603,374.40
合计	1,514,689,183.68	433,341,992.95	1,081,347,190.73

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	127,569,708.76	29,177,211.56	98,392,497.20
原材料	657,373,159.59	119,452,334.28	537,920,825.31
在产品	187,818,463.51	64,893,967.88	122,924,495.63
库存商品	129,246,004.89	65,822,555.26	63,423,449.63
发出商品	87,038,919.46	30,153,236.47	56,885,682.99
委托加工物资	108,064.33		108,064.33
合计	1,189,154,320.54	309,499,305.45	879,655,015.09

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	454,918,056.16	108,205,741.27	346,712,314.89
在产品	186,878,388.07	73,648,811.69	113,229,576.38
库存商品	68,175,385.86	46,719,630.61	21,455,755.25
发出商品	66,713,369.13	18,694,091.70	48,019,277.43
委托加工物资	164,811.89		164,811.89
合 计	776,850,011.11	247,268,275.27	529,581,735.84

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2024 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	29,177,211.56	55,335,184.37		29,177,211.56		55,335,184.37
原材料	119,452,334.28	120,700,972.23		90,565,220.98		149,588,085.53
在产品	64,893,967.88	162,102,346.78		86,777,798.31		140,218,516.35
库存商品	65,822,555.26	25,817,028.22		27,466,358.78		64,173,224.70
发出商品	30,153,236.47	24,026,982.00		30,153,236.47		24,026,982.00
合 计	309,499,305.45	387,982,513.60		264,139,826.10		433,341,992.95

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资		29,177,211.56				29,177,211.56
原材料	108,205,741.27	94,946,778.52		83,700,185.51		119,452,334.28
在产品	73,648,811.69	81,695,564.98		90,450,408.79		64,893,967.88
库存商品	46,719,630.61	27,418,581.11		8,315,656.46		65,822,555.26
发出商品	18,694,091.70	30,153,236.47		18,694,091.70		30,153,236.47
合 计	247,268,275.27	263,391,372.64		201,160,342.46		309,499,305.45

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,128,684.14	98,538,355.44		30,461,298.31		108,205,741.27
在产品	23,512,495.65	80,182,380.30		30,046,064.26		73,648,811.69
库存商品	58,376,373.54	8,329,441.87		19,986,184.80		46,719,630.61
发出商品	28,668,329.40	18,694,091.70		28,668,329.40		18,694,091.70
合 计	150,685,882.73	205,744,269.31		109,161,876.77		247,268,275.27

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
在途物资	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
原材料	① 主要原材料：相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 ② 辅助原材料、备品备件类基于库龄确定存货可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

3) 其中按组合计提的存货跌价准备

组合名称	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例

原材料——库龄组合-辅助原材料	78,922,685.55	10,022,108.47	12.70%
其中：1年以内	47,073,921.58		
1-2年	23,901,009.75	4,780,201.95	20.00%
2-3年	5,411,695.40	2,705,847.70	50.00%
3年以上	2,536,058.82	2,536,058.82	100.00%
原材料——库龄组合-备品备件类原材料	315,297,442.74	6,800,193.07	2.16%
其中：5年以内	308,497,249.67		
5年以上	6,800,193.07	6,800,193.07	100.00%
小 计	394,220,128.29	16,822,301.54	4.27%

(续上表)

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合-辅助原材料	79,973,273.67	6,523,444.30	8.16%
其中：1年以内	59,006,416.48		
1-2年	17,443,065.20	3,488,613.04	20.00%
2-3年	977,921.45	488,960.72	50.00%
3年以上	2,545,870.54	2,545,870.54	100.00%
原材料——库龄组合-备品备件类原材料	237,215,904.21	5,821,076.47	2.45%
其中：5年以内	231,394,827.74		
5年以上	5,821,076.47	5,821,076.47	100.00%
小 计	317,189,177.88	12,344,520.77	3.89%

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合-辅助原材料	53,311,372.70	2,973,664.71	5.58%
其中：1年以内	48,941,778.85		
1-2年	1,694,242.56	338,848.51	20.00%
2-3年	81,070.18	40,535.09	50.00%
3年以上	2,594,281.11	2,594,281.11	100.00%

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合— 备品备件类原材料	173,612,820.72	5,421,826.66	3.12%
其中：5年以内	168,190,994.06		
5年以上	5,421,826.66	5,421,826.66	100.00%
小计	226,924,193.42	8,395,491.37	3.70%

(3) 合同履约成本

1) 2024 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
销售运费		34,729,664.03	34,729,664.03		
小计		34,729,664.03	34,729,664.03		

2) 2023 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
销售运费		26,738,505.74	26,738,505.74		
小计		26,738,505.74	26,738,505.74		

3) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
销售运费		34,409,905.55	34,409,905.55		
小计		34,409,905.55	34,409,905.55		

9. 其他流动资产

项目	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税 进项税额	106,407,621.69		106,407,621.69	110,126,992.90		110,126,992.90
预缴关税	569,383.42		569,383.42	561,567.89		561,567.89
受托加工物资	36,966,396.78		36,966,396.78	21,770,465.14		21,770,465.14
合计	143,943,401.89		143,943,401.89	132,459,025.93		132,459,025.93

(续上表)

项目	2022. 12. 31
----	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	52,867,375.67		52,867,375.67
预缴关税	223,068.33		223,068.33
受托加工物资	43,460,236.22		43,460,236.22
合计	96,550,680.22		96,550,680.22

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁保证金	74,770,389.00		74,770,389.00	72,470,349.20		72,470,349.20
合计	74,770,389.00		74,770,389.00	72,470,349.20		72,470,349.20

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁保证金	62,355,000.00		62,355,000.00
合计	62,355,000.00		62,355,000.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,770,389.00	100.00			74,770,389.00
合计	74,770,389.00	100.00			74,770,389.00

(续上表)

种类	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,470,349.20	100.00			72,470,349.20
合计	72,470,349.20	100.00			72,470,349.20

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,355,000.00	100.00			62,355,000.00
合计	62,355,000.00	100.00			62,355,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	74,770,389.00		
合计	74,770,389.00		

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	72,470,349.20		
合计	72,470,349.20		

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	62,355,000.00		
合计	62,355,000.00		

11. 其他非流动金融资产

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
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	123,500,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
其中：股权基金	123, 500, 000. 00	95, 000, 000. 00	95, 000, 000. 00
合 计	123, 500, 000. 00	95, 000, 000. 00	95, 000, 000. 00

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
固定资产	8, 378, 084, 068. 83	5, 564, 165, 916. 73	5, 048, 386, 250. 51
固定资产清理			
合 计	8, 378, 084, 068. 83	5, 564, 165, 916. 73	5, 048, 386, 250. 51

## (2) 固定资产

## 1) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	2,301,227,661.99	4,210,941,212.96	13,779,901.72	7,293,674.88	23,342,599.19	6,556,585,050.74
本期增加金额	1,103,092,783.98	2,096,645,900.15	886,774.82	1,103,115.05	6,360,847.93	3,208,089,421.93
1) 购置		3,848,328.44	886,774.82	1,103,115.05	6,360,847.93	12,199,066.24
2) 在建工程转入	1,103,092,783.98	2,092,797,571.71				3,195,890,355.69
本期减少金额		14,401,770.69	37,822.64		99,106.33	14,538,699.66
1) 处置或报废		1,524,529.18	37,822.64		99,106.33	1,661,458.15
2) 转入在建工程		12,877,241.51				12,877,241.51
期末数	3,404,320,445.97	6,293,185,342.42	14,628,853.90	8,396,789.93	29,604,340.79	9,750,135,773.01
累计折旧						
期初数	227,067,978.12	703,754,911.39	9,769,913.37	6,412,986.79	11,643,070.84	958,648,860.51
本期增加金额	61,982,214.45	314,190,930.41	1,700,013.04	345,205.71	6,138,511.77	384,356,875.38
1) 计提	61,982,214.45	314,190,930.41	1,700,013.04	345,205.71	6,138,511.77	384,356,875.38
本期减少金额		4,593,413.43	36,022.19		94,869.59	4,724,305.21
1) 处置或报废		459,625.06	36,022.19		94,869.59	590,516.84

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
2) 转入在建工程		4,133,788.37				4,133,788.37
期末数	289,050,192.57	1,013,352,428.37	11,433,904.22	6,758,192.50	17,686,713.02	1,338,281,430.68
减值准备						
期初数	21,192,426.34	12,565,157.16		12,690.00		33,770,273.50
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数	21,192,426.34	12,565,157.16		12,690.00		33,770,273.50
账面价值						
期末账面价值	3,094,077,827.06	5,267,267,756.89	3,194,949.68	1,625,907.43	11,917,627.77	8,378,084,068.83
期初账面价值	2,052,967,257.53	3,494,621,144.41	4,009,988.35	867,998.09	11,699,528.35	5,564,165,916.73

2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	2,110,437,471.00	3,635,311,524.93	13,922,615.42	7,293,674.88	18,690,130.18	5,785,655,416.41
本期增加金额	190,790,190.99	620,161,937.10	350,002.62		4,692,696.88	815,994,827.59
1) 购置	3,431,192.66	10,096,134.58	350,002.62		4,394,631.75	18,271,961.61

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
2) 在建工程转入	187,358,998.33	610,065,802.52			298,065.13	797,722,865.98
本期减少金额		44,532,249.07	492,716.32		40,227.87	45,065,193.26
1) 处置或报废		44,532,249.07	492,716.32		40,227.87	45,065,193.26
期末数	2,301,227,661.99	4,210,941,212.96	13,779,901.72	7,293,674.88	23,342,599.19	6,556,585,050.74
累计折旧						
期初数	170,853,007.31	484,229,969.62	7,242,095.53	6,125,776.37	6,492,726.95	674,943,575.78
本期增加金额	56,214,970.81	234,783,943.27	2,684,368.67	287,210.42	5,173,517.05	299,144,010.22
1) 计提	56,214,970.81	234,783,943.27	2,684,368.67	287,210.42	5,173,517.05	299,144,010.22
本期减少金额		15,259,001.50	156,550.83		23,173.16	15,438,725.49
1) 处置或报废		15,259,001.50	156,550.83		23,173.16	15,438,725.49
期末数	227,067,978.12	703,754,911.39	9,769,913.37	6,412,986.79	11,643,070.84	958,648,860.51
减值准备						
期初数	21,192,426.34	41,120,473.78		12,690.00		62,325,590.12
本期增加金额						
本期减少金额		28,555,316.62				28,555,316.62
1) 处置或报废		28,555,316.62				28,555,316.62

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
期末数	21,192,426.34	12,565,157.16		12,690.00		33,770,273.50
账面价值						
期末账面价值	2,052,967,257.53	3,494,621,144.41	4,009,988.35	867,998.09	11,699,528.35	5,564,165,916.73
期初账面价值	1,918,392,037.35	3,109,961,081.53	6,680,519.89	1,155,208.51	12,197,403.23	5,048,386,250.51

3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	2,110,437,471.00	2,446,444,309.39	12,722,546.67	6,960,830.83	6,571,551.69	4,583,136,709.58
本期增加金额		1,218,304,097.12	1,534,034.37	592,938.05	12,140,489.30	1,232,571,558.84
1) 购置		18,293,104.47	938,860.36	592,938.05	10,127,039.39	29,951,942.27
2) 在建工程转入		1,200,010,992.65	595,174.01		2,013,449.91	1,202,619,616.57
本期减少金额		29,436,881.58	333,965.62	260,094.00	21,910.81	30,052,852.01
1) 处置或报废		22,439,534.50	333,965.62	260,094.00	21,910.81	23,055,504.93
2) 转入在建工程		6,997,347.08				6,997,347.08
期末数	2,110,437,471.00	3,635,311,524.93	13,922,615.42	7,293,674.88	18,690,130.18	5,785,655,416.41
累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
期初数	118,136,227.76	319,412,821.05	5,007,623.68	6,080,666.99	4,453,820.43	453,091,159.91
本期增加金额	52,716,779.55	173,728,965.99	2,550,249.18	292,198.68	2,059,820.30	231,348,013.70
1) 计提	52,716,779.55	173,728,965.99	2,550,249.18	292,198.68	2,059,820.30	231,348,013.70
本期减少金额		8,911,817.42	315,777.33	247,089.30	20,913.78	9,495,597.83
1) 处置或报废		5,997,490.19	315,777.33	247,089.30	20,913.78	6,581,270.60
2) 转入在建工程		2,914,327.23				2,914,327.23
期末数	170,853,007.31	484,229,969.62	7,242,095.53	6,125,776.37	6,492,726.95	674,943,575.78
减值准备						
期初数	21,192,426.34	52,241,445.27		12,690.00		73,446,561.61
本期增加金额						
本期减少金额		11,120,971.49				11,120,971.49
1) 处置或报废		11,120,971.49				11,120,971.49
期末数	21,192,426.34	41,120,473.78		12,690.00		62,325,590.12
账面价值						
期末账面价值	1,918,392,037.35	3,109,961,081.53	6,680,519.89	1,155,208.51	12,197,403.23	5,048,386,250.51
期初账面价值	1,971,108,816.90	2,074,790,043.07	7,714,922.99	867,473.84	2,117,731.26	4,056,598,988.06

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
在建工程	1,438,357,880.03	3,305,191,940.05	720,827,994.30
工程物资	14,535,267.61		
合 计	1,452,893,147.64	3,305,191,940.05	720,827,994.30

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建安工程	702,930,623.18	49,473,156.67	653,457,466.51
设备	828,994,837.01	50,515,948.25	778,478,888.76
软件	6,421,524.76		6,421,524.76
合 计	1,538,346,984.95	99,989,104.92	1,438,357,880.03

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建安工程	1,617,882,406.13	49,473,156.67	1,568,409,249.46
设备	1,783,119,644.17	46,336,953.58	1,736,782,690.59
合 计	3,401,002,050.30	95,810,110.25	3,305,191,940.05

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
建安工程	337,747,501.62	49,473,156.67	288,274,344.95
设备	473,551,337.84	46,336,953.58	427,214,384.26
软件	5,339,265.09		5,339,265.09
合 计	816,638,104.55	95,810,110.25	720,827,994.30

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2024 年度

工程名称	预算数 (单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
AST 上海项目暨 300 毫米集成电路硅片全自动智能化生产线项目	560,000.00	1,393,205,808.88	694,702,874.20	1,695,771,397.50	4,325,979.28	387,811,306.30
300 毫米集成电路硅片全自动智能化生产线项目二期	440,000.00	1,414,784,847.86	289,580,691.14	1,195,532,987.96		508,832,551.04
上海超硅集成电路用 300 毫米薄层硅外延片扩产项目	298,081.96	44,087,984.69	1,118,760.71	6,935,785.42		38,270,959.98
重庆超硅半导体极大规模集成电路用 8 英寸/12 英寸抛光硅片及其延伸产品	372,600.00	319,947,395.33	199,516,209.18	297,257,432.61	5,639,537.70	216,566,634.20
上海超硅研究院及配套设施建设项目	130,000.00	128,986,908.62	128,281,565.94			257,268,474.56
集成电路先进制程用 300 毫米晶体生长、加工及配套项目	52,200.00		25,479,642.73			25,479,642.73
合计	1,852,881.96	3,301,012,945.38	1,338,679,743.90	3,195,497,603.49	9,965,516.98	1,434,229,568.81

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
AST 上海项目暨 300 毫米集成电路硅片 全自动智能化生产 线项目	112.05	93.38	58,167,866.54	189,157.30	4.65	自筹资金、贷款资金
300 毫米集成电路硅 片全自动智能化生 产线项目二期	38.78	38.78	36,533,991.67	28,876,304.63	4.65	自筹资金、贷款资金
上海超硅集成电路 用 300 毫米薄层硅外 延片扩产项目	1.52	1.52				自筹资金、贷款资金
重庆超硅半导体极 大规模集成电路用 8 英寸/12 英寸抛光硅 片及其延伸产品	80.87	80.87	9,682,178.58			自筹资金、贷款资金
上海超硅研究院及 配套设施建设项目	19.79	19.79				自筹资金
集成电路先进制程 用 300 毫米晶体生 长、加工及配套项目	4.88	4.88				自筹资金
合 计			104,384,036.79	29,065,461.93		

② 2023 年度

工程名称	预算数 (单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
AST 上海项目暨 300 毫米集成电路硅片全自动智能化生产线项目	560,000.00	507,168,279.66	1,571,501,896.31	673,393,377.45	12,070,989.64	1,393,205,808.88
300 毫米集成电路硅片全自动智能化生产线项目二期	440,000.00	50,789,511.99	1,365,967,812.93		1,972,477.06	1,414,784,847.86
上海超硅集成电路用 300 毫米薄层硅外延片扩产项目	298,081.96		44,087,984.69			44,087,984.69
重庆超硅半导体极大规模集成电路用 8 英寸/12 英寸抛光硅片及其延伸产品	372,600.00	139,533,797.23	314,491,012.60	124,329,488.38	9,747,926.12	319,947,395.33
上海超硅研究院及配套设施建设项目	130,000.00	19,157,410.76	109,829,497.86			128,986,908.62
合 计	1,800,681.96	716,648,999.64	3,405,878,204.39	797,722,865.83	23,791,392.82	3,301,012,945.38

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
AST 上海项目暨 300	99.65	83.04	57,978,709.24			自筹资金、贷款资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
毫米集成电路硅片 全自动智能化生产 线项目						
300 毫米集成电路硅 片全自动智能化生 产线项目二期	32.20	32.20	7,657,687.04	7,657,687.04	4.65	自筹资金、贷款资金
上海超硅集成电 路用 300 毫米薄层硅外 延片扩产项目	1.48	1.48				自筹资金、贷款资金
重庆超硅半导体极 大规模集成电路用 8 英寸/12 英寸抛光硅 片及其延伸产品	75.52	75.52	9,682,178.58			自筹资金
上海超硅研究院及 配套设施建设项目	9.92	9.92				自筹资金
合 计			75,318,574.86	7,657,687.04		

③ 2022 年度

工程名称	预算数 (单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
AST 上海项目暨 300 毫米集成电路硅片 全自动智能化生产 线项目	560,000.00	363,720,761.85	893,931,043.14	740,417,175.69	10,066,349.64	507,168,279.66

工程名称	预算数 (单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
300 毫米集成电路硅片全自动智能化生产线项目二期	440,000.00		50,789,511.99			50,789,511.99
重庆超硅半导体极大规模集成电路用 8 英寸/12 英寸抛光硅片及其延伸产品	372,600.00	122,285,871.22	498,346,743.48	461,235,090.46	19,863,727.01	139,533,797.23
上海超硅研究院及配套设施建设项目	130,000.00	10,793,610.64	8,363,800.12			19,157,410.76
合 计	1,502,600.00	496,800,243.71	1,451,431,098.73	1,201,652,266.15	29,930,076.65	716,648,999.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
AST 上海项目暨 300 毫米集成电路硅片全自动智能化生产线项目	71.58	59.65	57,978,709.24			自筹资金、贷款资金
300 毫米集成电路硅片全自动智能化生产线项目二期	1.15	1.15				自筹资金、贷款资金
重庆超硅半导体极大规模集成电路用 8 英寸/12 英寸抛光硅	67.08	67.08	9,682,178.58			自筹资金、贷款资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
片及其延伸产品						
上海超硅研究院及 配套设施建设项目	1.47	1.47				自筹资金
合 计			67,660,887.82			

3) 在建工程减值准备变动情况

① 2024 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
零星呆滞设备改造项目	46,336,953.58	4,178,994.67				50,515,948.25
2-6 英寸 LED 用蓝宝石及 8 英寸集成电路用硅片抛光项目	49,473,156.67					49,473,156.67
小 计	95,810,110.25	4,178,994.67				99,989,104.92

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
零星呆滞设备改造项目	46,336,953.58					46,336,953.58
2-6 英寸 LED 用蓝宝石及 8 英寸集成电路用硅片抛光项目	49,473,156.67					49,473,156.67
小 计	95,810,110.25					95,810,110.25

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
零星呆滞设备改造项目	46,336,953.58					46,336,953.58
2-6 英寸 LED 用蓝宝石及 8 英寸集成电路用硅片抛光项目	49,473,156.67					49,473,156.67
小 计	95,810,110.25					95,810,110.25

4) 在建工程减值测试情况

① 2024 年度

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
零星呆滞设备改造项目	4,178,994.67		4,178,994.67
小 计	4,178,994.67		4,178,994.67

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
零星呆滞设备改造项目	设备功能与产品生产要求和技术标准不匹配，全额计提减值	
小 计		

(3) 工程物资

1) 明细情况

项 目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装材料	14,535,267.61		14,535,267.61
小 计	14,535,267.61		14,535,267.61

14. 使用权资产

(1) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,363,093.39	12,363,093.39
本期增加金额	2,266,334.55	2,266,334.55
1) 租入	2,266,334.55	2,266,334.55
本期减少金额	1,884,764.14	1,884,764.14
1) 处置	1,884,764.14	1,884,764.14
期末数	12,744,663.80	12,744,663.80
累计折旧		
期初数	7,288,945.70	7,288,945.70
本期增加金额	2,994,983.74	2,994,983.74
1) 计提	2,994,983.74	2,994,983.74
本期减少金额	1,020,913.91	1,020,913.91

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	1,020,913.91	1,020,913.91
期末数	9,263,015.53	9,263,015.53
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,481,648.27	3,481,648.27
期初账面价值	5,074,147.69	5,074,147.69
(2) 2023 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,303,203.61	9,303,203.61
本期增加金额	3,059,889.78	3,059,889.78
1) 租入	3,059,889.78	3,059,889.78
本期减少金额		
期末数	12,363,093.39	12,363,093.39
累计折旧		
期初数	3,787,060.59	3,787,060.59
本期增加金额	3,501,885.11	3,501,885.11
1) 计提	3,501,885.11	3,501,885.11
本期减少金额		
期末数	7,288,945.70	7,288,945.70
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,074,147.69	5,074,147.69
期初账面价值	5,516,143.02	5,516,143.02

(3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,076,021.38	3,076,021.38
本期增加金额	6,227,182.23	6,227,182.23
1) 租入	6,227,182.23	6,227,182.23
本期减少金额		
期末数	9,303,203.61	9,303,203.61
累计折旧		
期初数	1,093,264.50	1,093,264.50
本期增加金额	2,693,796.09	2,693,796.09
1) 计提	2,693,796.09	2,693,796.09
本期减少金额		
期末数	3,787,060.59	3,787,060.59
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,516,143.02	5,516,143.02
期初账面价值	1,982,756.88	1,982,756.88

15. 无形资产

(1) 2024 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	550,694,934.88	70,986,477.16	201,000,000.00	822,681,412.04
本期增加金额		3,771,553.34		3,771,553.34
1) 购置		3,771,553.34		3,771,553.34
本期减少金额				
期末数	550,694,934.88	74,758,030.50	201,000,000.00	826,452,965.38
累计摊销				
期初数	54,993,190.33	21,638,548.45	75,375,000.00	152,006,738.78
本期增加金额	11,060,323.80	7,285,007.15	25,125,000.00	43,470,330.95
1) 计提	11,060,323.80	7,285,007.15	25,125,000.00	43,470,330.95
本期减少金额				
期末数	66,053,514.13	28,923,555.60	100,500,000.00	195,477,069.73
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	484,641,420.75	45,834,474.90	100,500,000.00	630,975,895.65
期初账面价值	495,701,744.55	49,347,928.71	125,625,000.00	670,674,673.26

(3) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	550,694,934.88	58,932,438.93	201,000,000.00	810,627,373.81
本期增加金额		12,054,038.23		12,054,038.23
1) 购置		12,054,038.23		12,054,038.23
本期减少金额				
期末数	550,694,934.88	70,986,477.16	201,000,000.00	822,681,412.04

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
累计摊销				
期初数	43,932,867.03	15,142,305.71	50,250,000.00	109,325,172.74
本期增加金额	11,060,323.30	6,496,242.74	25,125,000.00	42,681,566.04
1) 计提	11,060,323.30	6,496,242.74	25,125,000.00	42,681,566.04
本期减少金额				
期末数	54,993,190.33	21,638,548.45	75,375,000.00	152,006,738.78
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	495,701,744.55	49,347,928.71	125,625,000.00	670,674,673.26
期初账面价值	506,762,067.85	43,790,133.22	150,750,000.00	701,302,201.07

(3) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	550,128,375.25	49,663,834.63	201,000,000.00	800,792,209.88
本期增加金额	566,559.63	9,268,604.30		9,835,163.93
1) 购置	566,559.63	9,268,604.30		9,835,163.93
本期减少金额				
期末数	550,694,934.88	58,932,438.93	201,000,000.00	810,627,373.81
累计摊销				
期初数	32,883,315.17	9,699,852.30	25,125,000.00	67,708,167.47
本期增加金额	11,049,551.86	5,442,453.41	25,125,000.00	41,617,005.27
1) 计提	11,049,551.86	5,442,453.41	25,125,000.00	41,617,005.27
本期减少金额				
期末数	43,932,867.03	15,142,305.71	50,250,000.00	109,325,172.74

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	506,762,067.85	43,790,133.22	150,750,000.00	701,302,201.07
期初账面价值	517,245,060.08	39,963,982.33	175,875,000.00	733,084,042.41

## 16. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
2020 年度上海超 硅公司非同一控 制合并重庆超硅	1,394,168,010.84		1,394,168,010.84	1,394,168,010.84		1,394,168,010.84
合 计	1,394,168,010.84		1,394,168,010.84	1,394,168,010.84		1,394,168,010.84

(续上表)

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2022.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
2020 年度上海超 硅公司非同一控 制合并重庆超硅	1,394,168,010.84		1,394,168,010.84
合 计	1,394,168,010.84		1,394,168,010.84

### (2) 商誉账面原值

#### 1) 2024 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
2020 年度上海超 硅公司非同一控制 合并重庆超硅	1,394,168,010.84			1,394,168,010.84

合 计	1,394,168,010.84			1,394,168,010.84
-----	------------------	--	--	------------------

2) 2023 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
2020 年度上海超硅 公司非同一控制合 并重庆超硅	1,394,168,010.84			1,394,168,010.84
合 计	1,394,168,010.84			1,394,168,010.84

3) 2022 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
2020 年度上海超硅 公司非同一控制合 并重庆超硅	1,394,168,010.84			1,394,168,010.84
合 计	1,394,168,010.84			1,394,168,010.84

(3) 商誉减值准备

1) 2024 年度

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
2020 年度上海超硅公司非同一 控制合并重庆超硅				
合 计				

2) 2023 年度

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
2020 年度上海超硅公司非同一 控制合并重庆超硅				
合 计				

3) 2022 年度

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
2020 年度上海超硅公司非同一 控制合并重庆超硅				
合 计				

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
重庆超硅相关资产组组合	本公司商誉系收购重庆超硅股权时形成，将重庆超硅整体认定为一个资产组	与商誉相关的资产组为半导体硅片生产销售业务资产组	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

1) 2024 年度

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：万元

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
2020 年度上海超硅公司非同一控制合并重庆超硅	383,928.37	413,070.00	
小 计	383,928.37	413,070.00	

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
2020 年度上海超硅公司非同一控制合并重庆超硅	公允价值采用市场法、处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关交易税费、产权交易费用以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等	管理层参考市场因素综合判断
小 计		

2) 2023 年度

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：万元

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
2020 年度上海超硅公司非同一控制合并重庆超硅	385,829.66	410,570.00	

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
小 计	385,829.66	410,570.00	

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
2020年度上海超硅公司非同一控制合并重庆超硅	公允价值采用市场法、处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关交易税费、产权交易费用以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等	管理层参考市场因素综合判断
小 计		

3) 2022年度

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：万元

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
2020年度上海超硅公司非同一控制合并重庆超硅	380,278.84	487,410.00	
小 计	380,278.84	487,410.00	

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
2020年度上海超硅公司非同一控制合并重庆超硅	公允价值采用市场法、处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关交易税费、产权交易费用以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等	管理层参考市场因素综合判断
小 计		

17. 长期待摊费用

(1) 2024年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	13,263,569.02	6,864,568.61	5,151,520.39		14,976,617.24
工程改造维护费	20,537,814.24	6,277,538.33	6,763,470.53		20,051,882.04
其他	1,652,757.48		450,631.96		1,202,125.52

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合计	35,454,140.74	13,142,106.94	12,365,622.88		36,230,624.80

(2) 2023 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	10,616,186.20	6,499,413.22	3,852,030.40		13,263,569.02
工程改造维护费	18,057,172.94	9,249,349.93	6,768,708.63		20,537,814.24
其他	2,103,389.45		450,631.97		1,652,757.48
合计	30,776,748.59	15,748,763.15	11,071,371.00		35,454,140.74

(3) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	10,152,151.72	3,576,439.71	3,112,405.23		10,616,186.20
工程改造维护费	9,335,465.13	13,429,524.96	4,707,817.15		18,057,172.94
其他		2,253,159.84	149,770.39		2,103,389.45
合计	19,487,616.85	19,259,124.51	7,969,992.77		30,776,748.59

18. 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

项目	2024. 12. 31		2023. 12. 31	
	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
租赁业务计提递延所得税	3,465,330.94	571,023.07	4,143,749.33	621,562.40
合计	3,465,330.94	571,023.07	4,143,749.33	621,562.40

(续上表)

项目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁业务计提递延所得税	4,733,970.87	710,095.63
合计	4,733,970.87	710,095.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31
----	--------------	--------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	236,014,344.37	35,402,151.66	268,087,005.37	40,213,050.81
租赁业务计提递延所得税	3,481,648.27	575,102.40	5,074,147.69	761,122.15
合计	239,495,992.64	35,977,254.06	273,161,153.06	40,974,172.96

(续上表)

项目	2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	298,371,806.84	44,755,771.03
租赁业务计提递延所得税	5,516,143.02	827,421.45
合计	303,887,949.86	45,583,192.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	571,023.07		621,562.40	
递延所得税负债	571,023.07	35,406,230.99	621,562.40	40,352,610.56

(续上表)

项目	2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	710,095.63	
递延所得税负债	710,095.63	44,873,096.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
资产减值准备	606,811,129.75	471,313,562.43	438,529,315.38
可抵扣亏损	3,614,669,775.76	2,870,199,023.38	2,047,189,122.20
合计	4,221,480,905.51	3,341,512,585.81	2,485,718,437.58

19. 其他非流动资产

项 目	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	561,600,218.83		561,600,218.83	906,131,779.15		906,131,779.15
预付长期原材料采购款	120,580,285.54		120,580,285.54	136,346,577.30		136,346,577.30
合 计	682,180,504.37		682,180,504.37	1,042,478,356.45		1,042,478,356.45

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,140,878,301.65		1,140,878,301.65
预付长期原材料采购款	57,734,509.65		57,734,509.65
合 计	1,198,612,811.30		1,198,612,811.30

## 20. 所有权或使用权受到限制的资产

### 1) 2024年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	166,349,577.65	166,349,577.65	冻结、质押	定期存款质押、信用证保证金
固定资产	5,548,370,568.67	4,517,543,091.28	抵押	抵押借款、融资租赁
在建工程	194,796,724.53	145,279,927.04	抵押	抵押借款、融资租赁
无形资产	337,300,813.83	292,105,456.58	抵押	抵押借款
长期待摊费用	665,977.01	321,629.61	抵押	融资租赁
合 计	6,247,483,661.69	5,121,599,682.16		

### 2) 2023年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	411,953,947.05	411,953,947.05	冻结、质押	定期存款质押、资产池定期保证金、保函保证金、信用证保证

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
				金
固定资产	5,082,034,303.51	4,300,810,549.90	抵押	抵押借款、融资租赁
在建工程	272,905,400.80	227,539,271.11	抵押	抵押借款、融资租赁
无形资产	337,300,813.83	295,915,971.00	抵押	抵押借款
长期待摊费用	665,977.01	456,161.23	抵押	融资租赁
合 计	6,104,860,442.20	5,236,675,900.29		

3) 2022年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	186,300,655.96	186,300,655.96	冻结	信用证保证金、保函保证金
固定资产	4,745,041,349.89	4,180,244,293.32	抵押	抵押借款、融资租赁
在建工程	119,036,554.96	73,670,425.27	抵押	抵押借款、融资租赁
无形资产	337,300,813.83	302,748,137.24	抵押	抵押借款
长期待摊费用	665,977.01	583,117.46	抵押	融资租赁
合 计	5,388,345,351.65	4,743,546,629.25		

21. 短期借款

项 目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
质押借款	144,023,489.80	310,352,420.52	
信用借款	237,805,741.96	271,508,951.82	52,744,588.74
合 计	381,829,231.76	581,861,372.34	52,744,588.74

22. 交易性金融负债

(1) 2024年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	13,107,520.86	6,387,545.79	13,107,520.86	6,387,545.79
其中：外汇远期合约	13,107,520.86	6,387,545.79	13,107,520.86	6,387,545.79
合 计	13,107,520.86	6,387,545.79	13,107,520.86	6,387,545.79

## (2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		13,107,520.86		13,107,520.86
其中：外汇远期合约		13,107,520.86		13,107,520.86
合 计		13,107,520.86		13,107,520.86

## (3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债				
其中：外汇远期合约				
合 计				

## 23. 应付账款

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
工程设备款	420,216,186.54	777,284,301.11	194,299,898.51
材料款	139,291,049.98	96,781,635.90	82,266,963.48
其他	42,520,250.09	42,364,302.01	29,367,241.28
合 计	602,027,486.61	916,430,239.02	305,934,103.27

## 24. 合同负债

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	8,998,909.97	8,177,510.63	8,052,407.97
合 计	8,998,909.97	8,177,510.63	8,052,407.97

## 25. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

## 1) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,263,838.45	303,528,692.35	291,728,787.61	38,063,743.19
离职后福利—设定 提存计划	1,140,748.40	22,808,491.64	22,383,457.11	1,565,782.93

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		821,626.69	821,626.69	
合 计	27,404,586.85	327,158,810.68	314,933,871.41	39,629,526.12

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,368,963.13	246,422,967.01	246,528,091.69	26,263,838.45
离职后福利—设定 提存计划	976,181.47	18,696,357.28	18,531,790.35	1,140,748.40
合 计	27,345,144.60	265,119,324.29	265,059,882.04	27,404,586.85

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,584,953.01	231,948,980.92	224,164,970.80	26,368,963.13
离职后福利—设定 提存计划	638,362.40	15,821,698.96	15,483,879.89	976,181.47
合 计	19,223,315.41	247,770,679.88	239,648,850.69	27,345,144.60

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	24,362,983.34	247,390,571.34	235,617,198.07	36,136,356.61
职工福利费		29,227,659.42	29,227,659.42	
社会保险费	709,064.52	13,519,309.53	13,349,920.79	878,453.26
其中：医疗保险费	587,659.38	12,284,565.80	12,065,609.11	806,616.07
工伤保险费	17,700.00	590,569.28	583,880.88	24,388.40
生育保险费	103,705.14	644,174.45	700,430.80	47,448.79
住房公积金	355,945.30	8,784,824.70	9,138,362.00	2,408.00
工会经费和职工教 育经费	835,845.29	4,606,327.36	4,395,647.33	1,046,525.32
小 计	26,263,838.45	303,528,692.35	291,728,787.61	38,063,743.19

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	23,187,125.15	190,237,855.12	189,061,996.93	24,362,983.34

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		32,657,005.94	32,657,005.94	
社会保险费	2,385,179.18	11,824,466.43	13,500,581.09	709,064.52
其中：医疗保险费	1,989,774.15	10,140,470.18	11,542,584.95	587,659.38
工伤保险费	15,137.14	518,615.47	516,052.61	17,700.00
生育保险费	380,267.89	1,165,380.78	1,441,943.53	103,705.14
住房公积金	717.00	8,100,186.30	7,744,958.00	355,945.30
工会经费和职工教育经费	795,941.80	3,603,453.22	3,563,549.73	835,845.29
小 计	26,368,963.13	246,422,967.01	246,528,091.69	26,263,838.45

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,537,089.27	180,038,676.85	174,388,640.97	23,187,125.15
职工福利费		31,798,143.80	31,798,143.80	
社会保险费	416,084.81	10,296,351.20	8,327,256.83	2,385,179.18
其中：医疗保险费	328,853.36	8,615,471.75	6,954,550.96	1,989,774.15
工伤保险费	9,854.19	540,801.36	535,518.41	15,137.14
生育保险费	77,377.26	1,140,078.09	837,187.46	380,267.89
住房公积金	3,675.00	6,495,537.00	6,498,495.00	717.00
工会经费和职工教育经费	628,103.93	3,320,272.07	3,152,434.20	795,941.80
小 计	18,584,953.01	231,948,980.92	224,164,970.80	26,368,963.13

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,106,180.20	22,108,913.76	21,696,759.08	1,518,334.88
失业保险费	34,568.20	699,577.88	686,698.03	47,448.05
小 计	1,140,748.40	22,808,491.64	22,383,457.11	1,565,782.93

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	946,600.91	18,131,408.80	17,971,829.51	1,106,180.20
失业保险费	29,580.56	564,948.48	559,960.84	34,568.20
小 计	976,181.47	18,696,357.28	18,531,790.35	1,140,748.40

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	619,018.08	15,344,221.70	15,016,638.87	946,600.91
失业保险费	19,344.32	477,477.26	467,241.02	29,580.56
小 计	638,362.40	15,821,698.96	15,483,879.89	976,181.47

26. 应交税费

项 目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
代扣代缴个人所得税	1,038,840.16	814,608.21	809,881.95
房产税	4,378,678.62	3,939,831.54	3,946,131.54
土地使用税	190,990.77	190,990.78	361,990.79
环境保护税	4,841.62	18,153.33	2,951.59
印花税	1,016,860.54	198,066.96	352,720.76
合 计	6,630,211.71	5,161,650.82	5,473,676.63

27. 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
预提费用	13,310,750.18	11,206,084.94	12,594,223.39
押金保证金	624,862.23	791,800.23	701,800.23
往来款		8,446,929.31	5,400,068.92
应付暂收款	5,451,409.61	6,016,188.97	14,592,695.70
合 计	19,387,022.02	26,461,003.45	33,288,788.24

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------	------------

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款	1,089,699,586.90	465,325,557.95	159,937,626.81
一年内到期的长期应付款	599,579,123.48	539,985,409.34	391,795,485.98
一年内到期的租赁负债	2,105,793.53	2,015,979.00	2,419,391.98
合 计	1,691,384,503.91	1,007,326,946.29	554,152,504.77

### 29. 其他流动负债

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税额	26,549.63	39,732.37	23,469.03
合 计	26,549.63	39,732.37	23,469.03

### 30. 长期借款

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
信用借款	447,055,512.33	680,797,844.07	313,970,109.74
抵押及保证借款	4,162,664,704.69	4,096,188,263.00	2,739,430,000.00
合 计	4,609,720,217.02	4,776,986,107.07	3,053,400,109.74

### 31. 租赁负债

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
租赁负债	2,142,174.34	2,684,556.48	2,858,203.24
减：租赁负债未确认融资费用	55,402.81	143,277.66	192,963.72
合 计	2,086,771.53	2,541,278.82	2,665,239.52

### 32. 长期应付款

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
长期应付款	586,191,203.72	671,952,195.33	939,047,535.32
减：长期应付款未确认融资费用	25,186,548.14	21,541,466.59	54,665,061.36
合 计	561,004,655.58	650,410,728.74	884,382,473.96

### 33. 递延收益

## (1) 2024 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	124,049,863.70	27,033,000.00	11,189,220.98	139,893,642.72	项目补助资金
合计	124,049,863.70	27,033,000.00	11,189,220.98	139,893,642.72	

## (2) 2023 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	96,455,528.94	33,144,390.00	5,550,055.24	124,049,863.70	项目补助资金
合计	96,455,528.94	33,144,390.00	5,550,055.24	124,049,863.70	

## (3) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	93,166,401.07	12,166,694.00	8,877,566.13	96,455,528.94	项目补助资金
合计	93,166,401.07	12,166,694.00	8,877,566.13	96,455,528.94	

## 34. 股本

## (1) 明细情况

股东类别	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
上海沅芷企业管理合伙企业 (有限合伙)	124,676,811.00	124,676,811.00	124,676,811.00
上海松江集硅企业管理中心 (有限合伙)	108,621,947.00	96,857,242.00	96,857,242.00
天津镨瑞企业管理合伙企业 (有限合伙)	72,675,086.00	72,675,086.00	72,675,086.00
重庆两江新区置业发展有限 公司	72,611,654.00	72,611,654.00	72,611,654.00
合肥芯硅股权投资合伙企业 (有限合伙)	49,291,436.00	49,291,436.00	49,291,436.00
上海集成电路产业投资基金 (二期)有限公司	41,176,470.00		
深圳淮鸿方舟微电子创业投 资企业(有限合伙)	37,768,953.00	37,768,953.00	37,768,953.00
无锡国硅联锡新材料投资中 心(有限合伙)	36,319,612.00	36,319,612.00	36,319,612.00
上海集成电路产业投资基金 股份有限公司	34,253,001.00	34,253,001.00	34,253,001.00
上海混沌投资(集团)有限公 司	26,411,855.00	26,411,855.00	26,411,855.00

无锡国调国联新材料投资中心（有限合伙）	24,213,075.00	24,213,075.00	24,213,075.00
上海诚英管理咨询合伙企业（有限合伙）	23,413,535.00	28,889,535.00	28,889,535.00
西安善美产业投资基金合伙企业（有限合伙）	22,080,311.00	22,080,311.00	22,080,311.00
成都产投先进制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,129,484.00	21,129,484.00	21,129,484.00
成都高硅投资中心（有限合伙）	21,129,484.00	21,129,484.00	21,129,484.00
上海芷杰企业管理合伙企业（有限合伙）	20,098,883.00	20,098,883.00	20,098,883.00
重庆产业投资母基金合伙企业（有限合伙）	17,647,058.00		
重庆两江新区承心企业管理合伙企业（有限合伙）	17,647,058.00		
交银金融资产投资有限公司	17,647,058.00		
北海和熙投资管理有限公司	17,578,301.00	17,578,301.00	17,578,301.00
四川鼎祥股权投资基金有限公司	16,621,232.00	16,621,232.00	16,621,232.00
上海天兰企业管理合伙企业（有限合伙）	15,847,113.00	15,847,113.00	15,847,113.00
苏州芷辉企业管理中心（有限合伙）	13,927,901.00	13,927,901.00	13,927,901.00
深圳恒兆时代创业投资企业（有限合伙）	13,205,928.00	13,205,928.00	13,205,928.00
宁波梅山保税港区海际慈康晶云股权投资合伙企业（有限合伙）	13,205,928.00	13,205,928.00	13,205,928.00
青岛同创致创创业投资中心（有限合伙）	13,205,928.00	13,205,928.00	13,205,928.00
无锡云林产业发展投资基金（有限合伙）	13,205,928.00	13,205,928.00	13,205,928.00
湖南海捷先进装备创业投资有限公司	12,545,631.00	12,545,631.00	12,545,631.00
上海豪责企业管理合伙企业（有限合伙）	12,545,631.00	12,545,631.00	12,545,631.00
安吉盛远志行股权投资合伙企业（有限合伙）	12,322,859.00	12,322,859.00	12,322,859.00
上海国鑫投资发展有限公司	11,764,705.00		
苏州芯广创业投资合伙企业（有限合伙）	10,895,884.00	10,895,884.00	10,895,884.00

喻建华	10,710,000.00	10,710,000.00	10,710,000.00
苏州铭钰达企业管理合伙企业（有限合伙）	10,036,505.00	10,036,505.00	10,036,505.00
上海科技创业投资（集团）有限公司	9,656,708.00	9,656,708.00	9,656,708.00
宁波梅山保税港区零芯创业投资合伙企业（有限合伙）	9,611,830.00	9,611,830.00	9,611,830.00
芜湖恒和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,583,853.00	8,583,853.00	8,583,853.00
陈猛	8,376,368.00	8,386,368.00	16,789,421.00
吴敏杰	7,632,880.00	7,632,880.00	7,632,880.00
上海芷翔企业管理合伙企业（有限合伙）	7,566,729.00	7,566,729.00	7,566,729.00
珠海横琴铿然企业管理合伙企业（有限合伙）	7,527,379.00	7,527,379.00	7,527,379.00
珠海横琴海捷汇富创业投资合伙企业（有限合伙）	7,401,922.00	7,401,922.00	7,401,922.00
宁波高曼创业投资合伙企业（有限合伙）	7,393,716.00	7,393,716.00	7,393,716.00
广州瑞展晶二号股权投资合伙企业（有限合伙）	7,263,260.00	7,263,260.00	7,263,260.00
上海从贤企业管理中心（有限合伙）	6,937,734.00	6,937,734.00	
海南海盛硕联私募基金合伙企业（有限合伙）	6,844,627.00	6,844,627.00	6,844,627.00
西藏翰钧创业投资合伙企业（有限合伙）	6,626,799.00	6,626,799.00	6,626,799.00
南京开成博元创业投资合伙企业（有限合伙）	6,598,070.00		
青岛高信兴芯投资合伙企业（有限合伙）	6,346,680.00	6,346,680.00	6,346,680.00
赵振元	6,161,430.00	6,161,430.00	6,161,430.00
淮安誉堃股权投资合伙企业（有限合伙）	6,050,971.00	6,050,971.00	6,050,971.00
上海沅英企业管理合伙企业（有限合伙）	5,486,000.00		
苏州高曼硅晶创业投资合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00
钟琦	5,018,252.00	5,018,252.00	5,018,252.00
何中林	4,370,925.00	4,370,925.00	4,370,925.00
厦门中金盈润股权投资基金	4,113,322.00	4,113,322.00	4,113,322.00

合伙企业（有限合伙）			
厦门海通金圆股权投资合伙企业（有限合伙）	3,631,961.00	3,631,961.00	3,631,961.00
宁波蓝赢创业投资合伙企业（有限合伙）	3,512,777.00	3,512,777.00	3,512,777.00
江苏中德服贸产业投资基金（有限合伙）	3,333,334.00	3,333,334.00	
青岛高信芯达投资合伙企业（有限合伙）	3,212,000.00	3,212,000.00	3,212,000.00
共青城丹桂股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,118,706.00	3,118,706.00	3,118,706.00
王晓辉	3,010,951.00	3,010,951.00	3,010,951.00
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）	2,971,003.00	2,971,003.00	2,971,003.00
嘉兴橙物股权投资合伙企业（有限合伙）	2,887,846.00	2,887,846.00	2,887,846.00
刘晓华	2,631,579.00	2,631,579.00	2,631,579.00
安吉世诺股权投资合伙企业（有限合伙）	2,541,861.00	2,541,861.00	2,541,861.00
新保贝塔壹号投资基金(海南)合伙企业（有限合伙）	2,353,575.00	2,353,575.00	2,353,575.00
杭州好利朝昇股权投资合伙企业（有限合伙）	1,573,850.00	1,573,850.00	1,573,850.00
梁嘉盈	1,465,319.00	1,465,319.00	
无锡尚贤谷物互联网投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	
朱兴良	646,251.00	646,251.00	646,251.00
陶安美	541,846.00	541,846.00	541,846.00
李喆	435,710.00	435,710.00	435,710.00
无锡芯成创业投资合伙企业（有限合伙）	333,333.00	333,333.00	
天津嘉成创业投资中心（有限合伙）		6,598,070.00	6,598,070.00
上海砾靛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			13,205,928.00
无锡超源科创投资合伙企业（有限合伙）			4,666,667.00
合计	1,176,403,602.00	1,058,756,548.00	1,058,756,548.00

(2) 其他说明

1) 2022年1月25日，上海超硅公司股东大会作出决议，同意公司注册资本由

86,250.0000 万元增加至 96,832.7977 万元，股份总数由 86,250.0000 万股增加至 96,832.7977 万股，投资人以 16.23 元/股作价认购，其中，合肥芯硅股权投资合伙企业（有限合伙）以 80,000.0006 万元认购公司新增的 4,929.1436 万股股份；宁波梅山保税港区霁芯创业投资合伙企业（有限合伙）以 15,600.0001 万元认购公司新增的 961.1830 万股股份；青岛高信兴芯投资合伙企业（有限合伙）以 10,000.0009 万元认购公司新增的 616.1430 万股股份；上海芷翔企业管理合伙企业（有限合伙）以 12,280.8012 万元认购公司新增的 756.6729 万股股份；赵振元以 10,000.0009 万元认购公司新增的 616.1430 万股股份；宁波高曼创业投资合伙企业（有限合伙）以 12,000.0011 万元认购公司新增的 739.3716 万股股份；西藏翰钧创业投资合伙企业（有限合伙）以 6,878.0013 万元认购公司新增的 423.7832 万股股份；四川鼎祥股权投资基金有限公司以 5,000.0004 万元认购公司新增的 308.0715 万股股份；安吉盛远志行股权投资合伙企业（有限合伙）以 20,000.0002 万元认购公司新增的 1,232.2859 万股股份。该次增资增加注册资本 105,827,977.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,611,760,089.71 元。该事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2025）8-6 号）。

2) 2022 年 10 月 17 日，上海超硅公司股东大会作出决议，同意公司将注册资本由 96,832.7977 万元增加至 105,875.6548 万元，股份总数由 96,832.7977 万股增加至 105,875.6548 万股，投资人以 16.52 元/股认购，其中，无锡国硅联锡新材料投资中心（有限合伙）以 59,999.9990 万元认购公司新增的 3,631.9612 万股股份；无锡国调国联新材料投资中心（有限合伙）以 39,999.9999 万元认购公司新增的 2,421.3075 万股股份；上海松江集硅企业管理中心（有限合伙）以 31,388.0000 万元认购公司新增的 1,900.0000 万股股份；苏州芯广创业投资合伙企业（有限合伙）以 18,000.0004 万元认购公司新增的 1,089.5884 万股股份。该次增资增加注册资本 90,428,571.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,403,451,421.92 元。该事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2025）8-7 号）。

3) 2024 年 6 月 17 日，上海超硅公司股东大会作出决议，同意公司将注册资本由 105,875.6548 万元增加至 117,640.3602 万元，股份总数由 105,875.6548 万股增加至 117,640.3602 万股，投资人以 17.00 元/股认购，其中，上海集成电路产业投资基金（二期）有限公司以 69,999.9990 万元认购公司新增的 4,117.6470 万股股份；重庆产业投资母基金合伙企业（有限合伙）以 29,999.9986 万元认购公司新增的 1,764.7058 万股股份；重庆两

江新区承心企业管理合伙企业(有限合伙)以 29,999.9986 万元认购公司新增的 1,764.7058 万股股份；交银金融资产投资有限公司以 29,999.9986 万元认购公司新增的 1,764.7058 万股股份；上海松江集硅企业管理中心(有限合伙)以 19,999.9985 万元认购公司新增的 1,176.4705 万股股份；上海国鑫投资发展有限公司以 19,999.9985 万元认购公司新增的 1,176.4705 万股股份。该次增资增加注册资本 117,647,054.00 元,计入资本公积(股本溢价) 1,882,352,864.00 元。该事项已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2025〕8-8 号)。

### 35. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
股本溢价	9,615,708,067.19	7,733,355,203.19	7,733,355,203.19
其他资本公积	560,064,303.94	468,937,645.06	353,867,024.38
合 计	10,175,772,371.13	8,202,292,848.25	8,087,222,227.57

#### (2) 其他说明

1) 2022 年增加 3,127,041,725.15 元,其中 3,015,211,511.63 元资本公积的增加详见本财务报表附注五(一)34 股本(2)1)2)说明;112,062,525.90 元资本公积的增加系确认的股份支付金额;232,312.38 元资本公积的减少系上海超硅公司无偿受让实际控制人陈猛持有的子公司超硅(重庆)晶体技术有限公司 0.1664%股权,属于收购少数股东权益,冲减资本公积。

2) 2023 年增加 115,070,620.68 元,系确认的股份支付金额。

3) 2024 年度增加 1,973,479,522.88 元,其中 1,882,352,864.00 元资本公积的增加详见本财务报表附注五(一)34 股本(2)3)说明;91,126,658.88 元资本公积的增加系确认的股份支付金额。

### 36. 其他综合收益

#### (1) 2024 年度

项 目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减:前期	

		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	
不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
将重分类进损益的其他综合收益		34,824.70			34,824.70			34,824.70
其中：外币财务报表折算差额		34,824.70			34,824.70			34,824.70
其他综合收益合计		34,824.70			34,824.70			34,824.70

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计								

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额			期末数
		其他综合收益的税后净额		减：前期	

		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	
不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计								

### 37. 专项储备

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
安全生产费	3,826,083.78	899,110.74	
合 计	3,826,083.78	899,110.74	

### 38. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	-2,672,723,163.39	-1,629,143,974.88	-826,288,068.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,299,219,422.94	-1,043,579,188.51	-802,855,906.48
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-3,971,942,586.33	-2,672,723,163.39	-1,629,143,974.88

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,322,064,703.44	1,371,255,704.51	922,950,481.02	993,153,717.31
其他业务收入	5,237,402.40	10,958.33	4,850,990.00	23,261.43
合 计	1,327,302,105.84	1,371,266,662.84	927,801,471.02	993,176,978.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,327,272,105.84	1,371,266,662.84	927,771,471.02	993,176,978.74

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	909,466,401.50	1,022,843,660.25
其他业务收入	11,624,144.22	361,366.95
合 计	921,090,545.72	1,023,205,027.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	921,060,545.72	1,023,205,027.20

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	366,122,358.00	27.59
客户 B	210,174,679.50	15.84
客户 C	109,256,653.23	8.23
合肥晶合集成电路股份有限公司	82,049,139.42	6.18
客户 D	77,296,721.43	5.82
小 计	844,899,551.58	63.66

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	203,086,876.97	21.89
客户 B	107,692,399.50	11.61

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 C	84,045,300.15	9.06
客户 E	83,494,686.04	9.00
客户 F	62,817,037.71	6.77
小 计	541,136,300.37	58.33

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	178,084,162.82	19.33
客户 B	151,857,908.00	16.49
客户 G	83,901,096.92	9.11
合肥晶合集成电路股份有限公司	55,711,847.30	6.05
客户 F	46,602,034.62	5.06
小 计	516,157,049.66	56.04

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
300mm 硅片	713,990,727.55	774,710,178.79	381,991,499.12	474,297,519.95
200mm 硅片	486,550,353.34	500,171,575.50	417,645,602.63	420,100,664.53
受托加工业务	121,523,622.55	96,373,950.22	123,313,379.27	98,755,532.83
其他业务	5,207,402.40	10,958.33	4,820,990.00	23,261.43
小 计	1,327,272,105.84	1,371,266,662.84	927,771,471.02	993,176,978.74

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
300mm 硅片	330,391,850.05	472,173,048.36
200mm 硅片	510,793,087.29	484,128,250.43
受托加工业务	68,281,464.16	66,542,361.46
其他业务	11,594,144.22	361,366.95

项 目	2022 年度	
	收入	成本
小 计	921,060,545.72	1,023,205,027.20

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	536,969,059.47	542,653,428.01	362,051,447.16	342,607,280.99
其他国家和 地区	790,303,046.37	828,613,234.83	565,720,023.86	650,569,697.75
小 计	1,327,272,105.84	1,371,266,662.84	927,771,471.02	993,176,978.74

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
中国境内	364,822,175.50	345,546,079.11
其他国家和地 区	556,238,370.22	677,658,948.09
小 计	921,060,545.72	1,023,205,027.20

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	1,327,272,105.84	927,771,471.02	921,060,545.72
小 计	1,327,272,105.84	927,771,471.02	921,060,545.72

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
营业收入	305,633.63	180,530.97	
小 计	305,633.63	180,530.97	

(5) 公司根据解释第 15 号规定，固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品对外销售产生的收入和成本如下：

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
营业收入	27,993,175.09	20,870,301.10	4,753,161.69
营业成本	32,123,799.44	28,883,314.98	5,912,456.58

注：以上主要为研发过程中产出的产品的对外销售

## 2. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
印花税	2,624,197.59	2,198,817.04	1,644,641.67
房产税	20,401,946.73	18,880,381.30	10,944,109.01
土地使用税	2,848,107.73	2,848,107.73	2,992,040.64
车船税	8,329.88	8,774.88	8,600.61
环境保护税	29,883.57	29,944.92	19,068.81
土地增值税	94,326.36		
城市维护建设税			18,923.34
教育费附加			8,110.00
地方教育附加			5,406.67
合 计	26,006,791.86	23,966,025.87	15,640,900.75

## 3. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
销售佣金	25,060,195.74	12,948,380.22	11,404,858.98
职工薪酬	10,998,435.41	5,889,161.76	4,860,607.80
样品费	6,070,967.89	1,792,888.08	3,243,151.19
股份支付	3,470,270.92	4,131,167.44	2,497,501.71
咨询服务费	7,514,594.84	4,516,636.15	2,753,307.19
差旅费	1,717,350.19	765,430.69	314,048.26
业务招待费	3,073,002.24	1,018,970.84	148,359.78
其他	971,504.34	531,352.42	248,081.59
合 计	58,876,321.57	31,593,987.60	25,469,916.50

## 4. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
股份支付	54,475,917.45	56,614,517.55	75,625,914.57
职工薪酬	60,619,508.80	56,562,310.57	49,761,610.08

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
折旧费和摊销费用	63,613,214.04	58,111,977.61	54,260,751.19
中介服务费	38,547,562.40	38,778,041.42	53,974,031.22
咨询服务费	7,267,053.26	11,407,664.35	9,652,737.02
租赁费	9,081,350.58	5,623,801.62	4,768,504.91
保安保洁费	4,647,268.69	4,581,393.14	4,416,255.54
保险维修费	6,236,975.14	5,798,506.60	5,827,508.24
办公费	7,886,133.55	7,456,798.11	5,719,498.73
差旅费	3,557,934.30	1,719,800.31	1,336,138.89
业务招待费	2,068,717.55	1,288,426.73	1,591,237.01
企业宣传费用	11,537,646.09	4,043,854.53	5,635,273.18
其他	7,452,769.15	7,904,895.67	7,081,634.94
合 计	276,992,051.00	259,891,988.21	279,651,095.52

#### 5. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
材料费用	95,750,868.84	48,442,351.52	17,329,280.44
职工薪酬	73,030,021.18	50,839,436.44	36,724,843.19
股份支付	14,977,623.90	22,085,153.46	12,240,214.48
折旧与摊销费用	38,502,683.11	17,251,422.71	4,867,506.72
能源费用	14,784,509.79	9,389,991.72	2,222,829.41
合作研发费用	1,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00
其他	8,196,787.65	7,113,655.13	2,230,347.97
合 计	246,242,494.47	159,122,010.98	77,615,022.21

#### 6. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息支出	313,071,462.07	274,709,418.55	184,565,372.27
利息收入	-17,708,627.34	-20,827,545.81	-19,043,758.69

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
银行手续费	882,294.32	1,096,040.18	1,008,042.78
汇兑损益	-38,094,091.65	-12,451,555.39	-7,971,999.97
合 计	258,151,037.40	242,526,357.53	158,557,656.39

#### 7. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	9,173,720.88	5,550,055.24	3,597,566.13
与收益相关的政府补助	11,463,172.60	3,272,523.05	19,365,583.38
代扣个人所得税手续费返还	354,858.00	267,118.40	389,606.55
合 计	20,991,751.48	9,089,696.69	23,352,756.06

#### 8. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	289,157.57	272,943.67	4,763,125.05
处置交易性金融负债取得的投资收益	-10,317,995.08		
合 计	-10,028,837.51	272,943.67	4,763,125.05

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		124,217.26	
其中：外汇远期合约产生的公允价值变动收益		124,217.26	
交易性金融负债	-6,387,545.79	-13,107,520.86	
其中：外汇远期合约产生的公允价值变动收益	-6,387,545.79	-13,107,520.86	
合 计	-6,387,545.79	-12,983,303.60	

#### 10. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-5,371,219.91	-496,671.94	4,240,926.09

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合 计	-5,371,219.91	-496,671.94	4,240,926.09

#### 11. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-387,982,513.60	-263,391,372.64	-205,744,269.31
在建工程减值损失	-4,178,994.67		
合 计	-392,161,508.27	-263,391,372.64	-205,744,269.31

#### 12. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-1,239,041.77	2,123,686.87	19,914,511.74
在建工程处置收益			5,685,180.76
使用权资产处置收益	72,238.50		
合 计	-1,166,803.27	2,123,686.87	25,599,692.50

#### 13. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得		120,000.00	
千伏开关站补偿			1,000,000.00
无法支付款项	320,752.50	7,082.31	50,000.00
其他	34,866.64	298,757.23	291,039.30
合 计	355,619.14	425,839.54	1,341,039.30

#### 14. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
对外捐赠	100,000.00	90,000.00	90,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,460.13	12,590.51	19,279.00
滞纳金	15,410.69	53,211.70	1,422,236.98

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
其他	42,134.26	508,813.27	394,988.85
合 计	164,005.08	664,615.48	1,926,504.83

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
递延所得税费用	-4,946,379.57	-4,520,486.29	-4,564,949.93
合 计	-4,946,379.57	-4,520,486.29	-4,564,949.93

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	-1,304,165,802.51	-1,048,099,674.80	-807,422,307.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	-195,624,870.37	-157,214,951.22	-121,113,346.20
子公司适用不同税率的影响	-83,380.84	-331,636.51	-606,483.28
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,431.33	146,357.85	160,799.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	190,444,440.31	152,879,743.59	116,994,079.58
所得税费用	-4,946,379.57	-4,520,486.29	-4,564,949.93

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收回结构性存款和理财产品	33,317,972.59	3,711,164.16	702,817,863.25
合 计	33,317,972.59	3,711,164.16	702,817,863.25

(2) 投资支付的现金

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
购买结构性存款和理财产品			726,420,000.00
股权投资	28,500,000.00		95,000,000.00
合 计	28,500,000.00		821,420,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	40,573,888.94	39,378,527.69	34,573,944.08
利息	11,697,340.01	17,709,129.14	19,043,758.69
收回银行受限保证金净额	235,055,202.73		
其他	6,765,754.31	13,273,342.73	4,685,012.58
合 计	294,092,185.99	70,360,999.56	58,302,715.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付银行受限保证金净额		52,095,909.53	101,155,829.80
经营性费用	167,807,154.08	173,941,850.17	160,559,481.84
合 计	167,807,154.08	226,037,759.70	261,715,311.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到定期存款本金和利息	176,560,454.00		
合 计	176,560,454.00		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
购买定期存款	160,000,000.00	170,000,000.00	

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	160,000,000.00	170,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到融资租赁款本金和保证金	621,967,406.00	313,340,374.00	1,135,100,000.00
收到资金占用本金及利息			55,000,000.00
合计	621,967,406.00	313,340,374.00	1,190,100,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付融资租赁款本金和保证金	652,170,433.01	406,238,553.84	344,383,507.35
支付租赁负债	1,854,141.74	3,821,582.96	3,163,895.16
支付资金占用本金及利息	8,554,231.13		
合计	662,578,805.88	410,060,136.80	347,547,402.51

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-1,299,219,422.94	-1,043,579,188.51	-802,857,358.06
加: 资产减值准备	392,161,508.27	263,391,372.64	205,744,269.31
信用减值准备	5,371,219.91	496,671.94	-4,240,926.09
固定资产折旧、使用权资产、 油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	387,351,859.12	302,645,895.33	234,041,809.79
无形资产摊销	43,470,330.95	42,681,566.04	41,617,005.27
长期待摊费用摊销	12,365,622.88	11,071,371.00	7,969,992.77
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)	1,166,803.27	-2,123,686.87	-25,599,692.50
固定资产报废损失(收益以 “-”号填列)	6,460.13	-107,409.49	19,279.00
公允价值变动损失(收益以 “-”号填列)	6,387,545.79	12,983,303.60	

财务费用（收益以“-”号填列）	302,867,420.99	274,094,791.70	197,061,490.43
投资损失（收益以“-”号填列）	10,028,837.51	-272,943.67	-4,763,125.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,946,379.57	-4,520,486.29	-4,564,949.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-589,674,689.24	-613,464,651.89	-435,883,172.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	140,151,318.57	24,714,928.20	-193,081,629.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,371,492.63	180,126,083.80	81,685,607.35
其他[注]	95,828,225.53	117,140,452.21	112,062,525.90
经营活动产生的现金流量净额	-389,311,846.20	-434,721,930.26	-590,788,874.07
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
新增使用权资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	781,871,450.76	731,636,160.48	1,979,194,382.83
减：现金的期初余额	731,636,160.48	1,979,194,382.83	523,805,567.58
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	50,235,290.28	-1,247,558,222.35	1,455,388,815.25

[注] 其他系报告期各期确认的股份支付和计提的专项储备，减少当期净利润，未影响经营活动现金流量净额

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1) 现金	781,871,450.76	731,636,160.48	1,979,194,382.83
其中：库存现金			

项 目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
可随时用于支付的银行存款	781,871,450.76	731,636,160.48	1,979,194,382.83
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	781,871,450.76	731,636,160.48	1,979,194,382.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2024年12月31日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	163,008,214.89	主要系定期存款使用受限
其他货币资金	3,341,362.76	保证金使用受限
小 计	166,349,577.65	

2) 2023年12月31日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	173,557,381.56	主要系定期存款使用受限
其他货币资金	238,396,565.49	保证金使用受限
小 计	411,953,947.05	

3) 2022年12月31日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	186,300,655.96	保证金使用受限
小 计	186,300,655.96	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	581,861,372.34	427,213,213.02	18,073,427.87	641,404,839.62	3,913,941.85	381,829,231.76
长期借款(含一年内到期的长期借款)	5,242,311,665.02	1,008,708,207.27	254,532,747.91	795,708,771.98	10,424,044.30	5,699,419,803.92
租赁负债(含一年内到期的租	4,557,257.82		2,416,672.91	1,845,276.93	936,088.74	4,192,565.06

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
赁负债)						
长期应付款(含 一年内到期的 长期应付款)	1,190,396,138.08	623,967,406.00	65,455,311.88	719,235,076.90		1,160,583,779.06
小 计	7,019,126,433.26	2,059,888,826.29	340,478,160.57	2,158,193,965.43	15,274,074.89	7,246,025,379.80

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	52,744,588.74	584,088,077.91	12,703,486.39	65,413,562.18	2,261,218.52	581,861,372.34
长期借款(含 一年内到期的 长期借款)	3,213,337,736.55	2,216,197,793.42	170,907,610.61	355,664,985.32	2,466,490.24	5,242,311,665.02
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	5,084,631.50		3,294,209.28	3,821,582.96		4,557,257.82
长期应付款 (含一年内 到期的长期 应付款)	1,276,177,959.94	313,340,374.00	63,739,615.59	462,861,811.45		1,190,396,138.08
小 计	4,547,344,916.73	3,113,626,245.33	250,644,921.87	887,761,941.91	4,727,708.76	7,019,126,433.26

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金 变动	
短期借款	29,038,545.83	112,697,892.55	134,203.15	89,126,052.79		52,744,588.74
长期借款(含一年 内到期的长期借 款)	1,959,490,684.05	1,738,533,635.04	117,901,846.40	602,588,428.94		3,213,337,736.55
租赁负债(含一年 内到期的租赁负 债)	1,854,227.84		6,394,298.82	3,163,895.16		5,084,631.50
长期应付款(含一 年内到期的长期 应付款)	434,304,020.59	1,147,100,000.00	54,933,034.70	360,159,095.35		1,276,177,959.94
小 计	2,424,687,478.31	2,998,331,527.59	179,363,383.07	1,055,037,472.24		4,547,344,916.73

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2024 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,893,475.07	7.1884	164,567,456.19
欧元	80,000.97	7.5257	602,063.30
日元	59,250,555.00	0.0462	2,739,330.91
合计			167,908,850.40
应收账款			
其中：美元	19,531,918.50	7.1884	140,403,243.02
合计			140,403,243.02
短期借款			
其中：日元	3,841,346,900.00	0.0462	177,596,991.23
合计			177,596,991.23
应付账款			
其中：美元	6,238,579.21	7.1884	44,845,402.79
欧元	175,500.00	7.5257	1,320,760.35
日元	874,262,281.00	0.0462	40,419,768.04
港币	2,677,303.00	0.9260	2,479,289.67
新加坡元	6,320.00	5.3214	33,631.25
合计			89,098,852.10
长期借款			
其中：日元	2,666,924,411.00	0.0462	123,299,916.29
合计			123,299,916.29

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	26,686,350.64	7.0827	189,011,415.68
欧元	260,360.75	7.8592	2,046,227.21
日元	107,600,394.00	0.0502	5,402,938.58
合计			196,460,581.47
应收账款			
其中：美元	13,036,843.90	7.0827	92,336,054.28
合计			92,336,054.28
短期借款			
其中：日元	3,750,486,314.00	0.0502	188,323,169.28
合计			188,323,169.28
应付账款			
其中：美元	6,952,106.08	7.0827	49,239,681.73
欧元	88,525.00	7.8592	695,735.68
日元	451,456,798.00	0.0502	22,669,000.20
港币	2,677,303.00	0.9062	2,426,225.52
合计			75,030,643.13
长期借款			
其中：日元	2,673,817,555.80	0.0502	134,260,400.93
合计			134,260,400.93

3) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	35,493,903.25	6.9646	247,200,838.57
欧元	433,750.28	7.4229	3,219,684.95
日元	15,527,679.00	0.0524	812,998.22
合计			251,233,521.74
应收账款			
其中：美元	14,378,516.86	6.9646	100,140,618.52

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
合计			100,140,618.52
应付账款			
其中：美元	4,916,336.30	6.9646	34,240,315.79
欧元	198,966.90	7.4229	1,476,911.40
日元	411,420,479.00	0.0524	21,541,153.44
港币	2,677,303.00	0.8933	2,391,554.45
合计			59,649,935.08
长期借款			
其中：日元	1,621,930,192.60	0.0524	84,921,021.02
合计			84,921,021.02

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	9,081,350.58	5,623,801.62	4,768,504.91
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	568,498.50	520,753.72	489,602.31
合 计	9,649,849.08	6,144,555.34	5,258,107.22

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	171,735.92	233,189.25	167,116.59
与租赁相关的总现金流出	11,503,990.82	9,966,138.30	8,422,002.38
售后租回交易产生的相关损益	65,510,145.16	63,739,615.60	54,933,034.71

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

### (2) 公司作为出租人

#### 1) 经营租赁

##### ① 租赁收入

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
租赁收入	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其中：未纳入租赁收款额计量的可变 租赁付款额相关收入			

② 经营租赁资产

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
无形资产	2,002,199.56	2,053,428.57	2,104,657.55
小 计	2,002,199.56	2,053,428.57	2,104,657.55

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内		30,000.00	30,000.00
1-2 年			30,000.00
合 计		30,000.00	60,000.00

## 六、研发支出

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
材料费用	95,750,868.84	48,442,351.52	17,329,280.44
职工薪酬	73,030,021.18	50,839,436.44	36,724,843.19
股份支付	14,977,623.90	22,085,153.46	12,240,214.48
折旧与摊销费用	38,502,683.11	17,251,422.71	4,867,506.72
能源费用	14,784,509.79	9,389,991.72	2,222,829.41
合作研发费用	1,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00
其他	8,196,787.65	7,113,655.13	2,230,347.97
合 计	246,242,494.47	159,122,010.98	77,615,022.21
其中：费用化研发支出	246,242,494.47	159,122,010.98	77,615,022.21

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆超硅半导体有限公司、超硅（重庆）晶体技术有限公司、上海超硅苜金新材料技术有限公司、上海超硅复苜科学技术有限公司和 SHANGHAI AST SINGAPORE PTE. LTD.

5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地及注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆超硅半 导体有限公 司	200,000.00	重庆市	半导体业务	100.00		收购

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	27,033,000.00	32,894,390.00	12,151,194.00
其中：计入递延收益	27,033,000.00	32,894,390.00	12,151,194.00
与收益相关的政府补助	11,463,172.60	3,522,523.05	19,381,083.38
其中：计入递延收益		250,000.00	15,500.00
计入其他收益	11,463,172.60	3,272,523.05	19,365,583.38
财政贴息	2,077,716.34	2,961,614.64	3,041,666.70
其中：冲减财务费用	2,077,716.34	2,961,614.64	3,041,666.70
合 计	40,573,888.94	39,378,527.69	34,573,944.08

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	123,784,363.70	27,033,000.00	9,173,720.98	
递延收益	265,500.00			
小 计	124,049,863.70	27,033,000.00	9,173,720.98	

(续上表)

财务报表列 报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲 减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益			2,000,000.00	139,643,642.72	与资产相关

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益			15,500.00	250,000.00	与收益相关
小计			2,015,500.00	139,893,642.72	

2. 2023 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	96,440,028.94	32,894,390.00	5,550,055.24	
递延收益	15,500.00	250,000.00		
小计	96,455,528.94	33,144,390.00	5,550,055.24	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				123,784,363.70	与资产相关
递延收益				265,500.00	与收益相关
小计				124,049,863.70	

3. 2022 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	87,886,401.07	12,151,194.00	3,597,566.13	
递延收益	5,280,000.00	15,500.00	5,280,000.00	
小计	93,166,401.07	12,166,694.00	8,877,566.13	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				96,440,028.94	与资产相关
递延收益				15,500.00	与收益相关
小计				96,455,528.94	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	20,636,893.48	8,822,578.29	22,963,149.51
财政贴息对利润总额的影响金额	2,077,716.34	2,961,614.64	3,041,666.70
合 计	22,714,609.82	11,784,192.93	26,004,816.21

(四) 退回的政府补助

2024 年度

项 目	退回金额	退回原因
中小开专项资金	15,500.00	不符合政策文件申报要求退回
磁场控制 200mm 高阻值硅片开发项目	2,000,000.00	项目终止实施退回
合 计	2,015,500.00	

**九、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；  
2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.33%（2023 年 12 月 31 日：65.22%；2022 年 12 月 31 日：56.64%）源于余额

前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2024. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,081,249,035.68	6,778,913,383.84	1,703,030,579.17	2,994,026,848.39	2,081,855,956.28
交易性金融负债	6,387,545.79	6,387,545.79	6,387,545.79		
应付账款	602,027,486.61	602,027,486.61	379,280,367.18	210,594,845.40	12,152,274.03
其他应付款	19,387,022.02	19,387,022.02	19,387,022.02		
一年内到期的租赁负债	2,105,793.53	2,249,324.09	2,249,324.09		
一年内到期的长期应付款	599,579,123.48	639,163,256.07	639,163,256.07		
租赁负债	2,086,771.53	2,142,174.34		2,142,174.34	
长期应付款	561,004,655.58	586,191,203.72		497,744,245.56	88,446,958.16
小 计	7,873,827,434.22	8,636,461,396.48	2,749,498,094.32	3,704,508,113.69	2,182,455,188.47

(续上表)

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,824,173,037.36	6,561,785,573.54	1,277,361,579.82	2,594,046,147.18	2,690,377,846.54
交易性金融负债	13,107,520.86	13,107,520.86	13,107,520.86		
应付账款	916,430,239.02	916,430,239.02	812,591,859.89	94,755,124.86	9,083,254.27
其他应付款	26,461,003.45	26,461,003.45	26,461,003.45		
一年内到期的租赁负债	2,015,979.00	2,169,712.44	2,169,712.44		

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的长期应付款	539,985,409.34	604,090,708.21	604,090,708.21		
租赁负债	2,541,278.82	2,684,556.48		2,684,556.48	
长期应付款	650,410,728.74	671,952,195.33		581,286,057.65	90,666,137.68
小 计	7,975,125,196.59	8,798,681,509.33	2,735,782,384.67	3,272,771,886.17	2,790,127,238.49

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,266,082,325.29	3,781,570,435.43	361,360,140.73	1,613,188,127.88	1,807,022,166.82
应付账款	305,934,103.27	305,934,103.27	281,820,100.52	16,714,560.39	7,399,442.36
其他应付款	33,288,788.24	33,288,788.24	33,288,788.24		
一年内到期的租赁负债	2,419,391.98	2,601,855.04	2,601,855.04		
一年内到期的长期应付款	391,795,485.98	454,785,949.77	454,785,949.77		
租赁负债	2,665,239.52	2,858,203.24		2,858,203.24	
长期应付款	884,382,473.96	939,047,535.32		868,126,776.72	70,920,758.60
小 计	4,886,567,808.24	5,520,086,870.31	1,133,856,834.30	2,500,887,668.23	1,885,342,367.78

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,300,570,510.46元(2023年12月31日:人民币4,900,187,850.77元;2022年12月31日:人民币3,176,522,892.55元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降50个基准点,将会导致本公司股东权

益和净利润减少/增加人民币24,295,724.81元（2023年12月31日：减少/增加人民币17,690,606.53元；2022年12月31日：减少/增加人民币9,485,576.84元）。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2024年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		6,387,545.79	138,699,250.76	145,086,796.55
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			123,500,000.00	123,500,000.00
(1) 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			123,500,000.00	123,500,000.00
股权基金			123,500,000.00	123,500,000.00
2. 应收款项融资			15,199,250.76	15,199,250.76
持续以公允价值计量的资产总额			138,699,250.76	138,699,250.76
3. 交易性金融负债		6,387,545.79		6,387,545.79
(1) 交易性金融负债		6,387,545.79		6,387,545.79
外汇远期合约		6,387,545.79		6,387,545.79
持续以公允价值计量的负债总额		6,387,545.79		6,387,545.79

#### 2. 2023年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		46,550,943.83	117,508,049.49	164,058,993.32

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产		33,443,422.97	95,000,000.00	128,443,422.97
(1) 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		33,443,422.97	95,000,000.00	128,443,422.97
理财产品		33,319,205.71		33,319,205.71
外汇远期合约		124,217.26		124,217.26
股权基金			95,000,000.00	95,000,000.00
2. 应收款项融资			22,508,049.49	22,508,049.49
持续以公允价值计量的资产总额		33,443,422.97	117,508,049.49	150,951,472.46
3. 交易性金融负债		13,107,520.86		13,107,520.86
(1) 交易性金融负债		13,107,520.86		13,107,520.86
外汇远期合约		13,107,520.86		13,107,520.86
持续以公允价值计量的负债总额		13,107,520.86		13,107,520.86

### 3. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量		37,518,262.04	99,533,318.71	137,051,580.75
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产		37,518,262.04	95,000,000.00	132,518,262.04
(1) 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		37,518,262.04	95,000,000.00	132,518,262.04
理财产品		36,898,262.04		36,898,262.04
看跌期权		620,000.00		620,000.00
股权基金			95,000,000.00	95,000,000.00
2. 应收款项融资			4,533,318.71	4,533,318.71
持续以公允价值计量的资产总额		37,518,262.04	99,533,318.71	137,051,580.75

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

1. 理财产品和看跌期权的公允价值按本金和预计未来收益确定；
2. 外汇远期合约系为控制外汇波动风险办理的远期结汇业务。远期结售汇采用估值技

术确定公允价值，采用的重要参数包括远期汇率等。

(三) 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

1. 因公司持有的票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额为基础确定应收款项融资的公允价值。

2. 本公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为非上市公司股权。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海沅芷企业管理合伙企业(有限合伙)	上海市	有限合伙企业，管理咨询	1,000.00 万元	10.60	46.47

(2) 本公司实际控制人是陈猛。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王晓辉	实际控制人陈猛之配偶
重庆两江云顶国际酒店管理有限公司云计算中心商务酒店	持有公司 5%以上股份的主要股东的全资子公司
重庆两江新区物业管理有限公司	持有公司 5%以上股份的主要股东的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海积塔半导体有限公司	公司前董事陈刚担任董事的企业
Sun Silicon Japan Corporation	公司前董事张毅担任副社长兼董事、其配偶张平担任社长的企业
United Semiconductor Co.Ltd	公司前董事张毅的配偶张平控制的企业
上海鹏薪机电设备有限公司	实际控制人、董事长、总裁陈猛妹妹陈丽实际控制的企业
重庆乐骆贸易有限公司	实际控制人、董事长、总裁陈猛妹妹陈丽实际控制的企业，已于2025年2月注销
重庆乙剑商贸有限公司	实际控制人、董事长、总裁陈猛妹妹陈丽实际控制的企业，已于2025年1月注销
中釜建设集团股份有限公司重庆渝东分公司	实际控制人、董事长、总裁陈猛弟弟陈勇实际负责的企业
重庆奔宇电器有限公司	实际控制人、董事长、总裁陈猛弟弟陈勇实际控制的企业
重庆纳瑞芯光电科技有限公司	实际控制人、董事长、总裁陈猛弟弟陈勇实际控制的企业，已于2024年7月注销
重庆圣克力半导体科技有限公司	实际控制人、董事长、总裁陈猛弟弟陈勇实际控制的企业，已于2024年12月注销

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
中釜建设集团股份有限公司重庆渝东分公司[注]	购买商品和接受劳务	4,737,698.56	146,817,875.72	69,359,114.44
重庆纳瑞芯光电科技有限公司	购买商品			3,752,024.04
重庆乐骆贸易有限公司	接受劳务		94,948.35	157,098.21
重庆乙剑商贸有限公司	接受劳务		750.08	60,115.74
上海鹏薪机电设备有限公司	购买商品和接受劳务		2,502,681.76	1,163,900.88
重庆奔宇电器有限公司	购买商品		176,991.15	6,339,396.32
重庆圣克力半导体科技有限公司	购买商品和接受劳务		7,622,620.29	8,118,773.17
Sun Silicon Japan Corporation	购买商品和接受劳务		27,194,829.68	268,363,486.50

United Semiconductor Co. Ltd	购买商品和接受劳务			247,455,297.27
重庆两江云顶国际酒店管理有限公司云计算中心商务酒店	接受劳务	97,625.84	15,706.08	41,861.72
重庆两江新区物业管理有限公司	接受劳务	47,106.35	25,451.28	56,844.57

[注] 由中金建设集团股份有限公司重庆渝东分公司（以下简称中金建设）承建的“上海超硅半导体扩建用房项目电力部分”项目自2023年2月开始建设，后公司计划全面终止与关联方的采购业务，因此由第三方工程公司四川陆航机电设备安装工程有限公司（以下简称四川陆航）与公司签署了后续工程的服务合同，并自2023年7月开始由四川陆航实施承建。但受配电工程连续性较强，以及工程施工的整体性因素，中金建设实际主导了后续配电工程的施工工作，因此“上海超硅半导体扩建用房项目电力部分”项目整体按照对中金建设的关联交易进行披露，同时将与中金建设与四川陆航的往来款合并到中金建设列报

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024年度	2023年度	2022年度
上海积塔半导体有限公司 [注]	销售商品/提供劳务			13,839,196.80

[注] 陈刚（公司原董事，2021年5月离任）担任董事的企业上海积塔半导体有限公司自2022年6月起不再作为关联方，与公司的交易亦不再作为关联交易列示

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2024年度确认的租赁收入	2023年度确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
重庆两江新区物业管理有限公司	土地使用权	30,000.00	30,000.00	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈猛和王晓辉	1,500.00	2018年12月24日	2028年12月22日	否
	3,500.00	2018年12月24日	2028年12月22日	否
	1,500.00	2018年12月24日	2028年12月22日	否
	3,500.00	2018年12月24日	2028年12月22日	否
	700.00	2018年12月24日	2028年12月22日	否
	2,300.00	2018年12月24日	2028年12月22日	否
	5,000.00	2019年8月1日	2028年12月22日	否
	5,000.00	2019年8月1日	2028年12月22日	否
	3,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	10,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	2,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	8,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	7,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	9,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	6,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	5,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	5,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	10,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	5,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	2,500.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	12,500.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	5,000.00	2019年10月21日	2028年12月22日	否
	13,900.00	2020年6月30日	2028年12月22日	否
1,100.00	2020年6月30日	2028年12月22日	否	
合计	128,000.00			

#### 4. 关联方资金拆借

报告期内，公司存在资金被实际控制人占用的情况，具体情况如下：

关联方	期间	期初余额	拆出本金 本期增加	本期 计提利息	拆出本金及利 息本期减少	期末余额
-----	----	------	--------------	------------	-----------------	------

关联方	期间	期初余额	拆出本金 本期增加	本期 计提利息	拆出本金及利 息本期减少	期末余额
陈猛	2022 年度	48,262,861.87		1,337,069.21	55,000,000.00	-5,400,068.92
	2023 年度	-5,400,068.92	-2,856,364.00	-190,496.39		-8,446,929.31
	2024 年度	-8,446,929.31		-107,301.82	-8,554,231.13	

公司与实际控制人陈猛资金拆借的利息计算方法系以实际资金占用天数按银行同期贷款基准利率进行计算；上表中正数为陈猛应付公司，负数为公司应付陈猛。

#### 5. 关联方资产转让情况

2022 年 6 月，公司与陈猛签署《重庆超硅光电技术有限公司股权转让协议》，约定公司以 0 元受让陈猛持有超硅(重庆)晶体技术有限公司 100,000 元注册资本(占比 0.1664%)。上述股权转让事项已经于 2022 年 8 月办理完成工商变更登记。

#### 6. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	16,118,450.41	14,264,864.90	13,827,250.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	重庆乙剑商贸 有限公司			53,362.86	
	重庆两江云顶 国际酒店管理 有限公司云计 算中心商务酒 店			7,112.00	
小 计				60,474.86	
其他应收款					
	重庆两江新区 物业管理有限 公司			7,845.26	392.26
小 计				7,845.26	392.26
其他非流动 资产					

项目名称	关联方	2024. 12. 31		2023. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆纳瑞芯光电科技有限公司			262,065.37	
	重庆乐骆贸易有限公司			589,204.76	
	重庆奔宇电器有限公司			160,045.14	
	中益建设集团股份有限公司 重庆渝东分公司	7,279,038.85		24,688,275.64	
小 计		7,279,038.85		25,699,590.91	

(续上表)

项目名称	关联方	2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
预付账款			
	Sun Silicon Japan Corporation	44,575,416.71	
	United Semiconductor Co. Ltd	14,376,872.03	
	重庆乙剑商贸有限公司	1,577,015.67	
小 计		60,529,304.41	
其他应收款			
	重庆两江新区 物业管理有限 公司	4,585.49	229.27
小 计		4,585.49	229.27
其他非流动资产			
	重庆圣克力半 导体科技有限 公司	20,117,932.07	
	重庆纳瑞芯光 电科技有限公 司	5,249,505.01	

项目名称	关联方	2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	重庆乐骆贸易有限公司	2,367,177.58	
	重庆奔宇电器有限公司	160,045.14	
	上海鹏薪机电设备有限公司	8,039,615.89	
	Sun Silicon Japan Corporation	23,235,799.12	
	United Semiconductor Co. Ltd	2,286,563.62	
小 计		61,456,638.43	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款				
	中金建设集团股份有限公司重庆渝东分公司			16,570,481.55
	重庆圣克力半导体科技有限公司		9,514,528.98	
	重庆乐骆贸易有限公司			2,258,784.91
	上海鹏薪机电设备有限公司	167,121.23	809,688.85	
	重庆奔宇电器有限公司		5,855.03	23,795.03
	United Semiconductor Co. Ltd			21,541,153.44
小 计		167,121.23	10,330,072.86	40,394,214.93
其他应付款				
	重庆两江云顶国际酒店管理有限公司云计算中心商务酒店	30,576.13		
	重庆两江新区物业管理有限公司	6,918.79		

项目名称	关联方	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
	陈猛		8, 446, 929. 31	5, 400, 068. 92
小 计		37, 494. 92	8, 446, 929. 31	5, 400, 068. 92

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励或期权激励

2021年2月25日和2021年3月4日，公司2021年第二次董事会和2021年度第四次临时股东大会分别审议通过了《上海超硅半导体有限公司员工持股计划管理办法》，同意由公司管理层及核心技术人员通过员工持股平台以间接持股的方式实现员工持股。2025年2月13日和2025年2月28日，公司第二届董事会第四次会议和2025年第一次临时股东会分别审议通过了《上海超硅半导体有限公司员工持股计划管理办法（修订）》。公司在本次公开发行申报前共成立了五个员工持股平台：上海芷硅、苏州芷兰、上海芷晶、上海芷芯和上海芷菁。

#### 2. 本次公开发行申报前已经制定并将于上市后实施的股权激励

2022年11月16日和2022年12月2日，公司第一届董事会第十五次会议和2022年第五次临时股东大会分别审议通过了《上海超硅半导体股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）》。

本次期权激励计划授予激励对象合计52,937,827股股票期权，激励对象总人数为133人，占公司当时全部职工人数的9.8738%，包括本公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员、技术骨干及业务骨干人员。

2023年11月3日和2023年11月8日，公司第一届董事会第二十次会议和2023年第二次临时股东大会分别审议通过《关于调整公司2022年股票期权激励计划相关事项的议案》。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定股数	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定股数	合伙人决议通过
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	560,064,303.94	468,937,645.06	353,867,024.38

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024 年度		2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	54,475,917.45		56,614,517.55	
研发人员	14,977,623.90		22,085,153.46	
销售人员	3,470,270.92		4,131,167.44	
生产人员	18,202,846.61		32,239,782.23	
合计	91,126,658.88		115,070,620.68	

(续上表)

授予对象	2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	75,625,914.57	
研发人员	12,240,214.48	
销售人员	2,497,501.71	
生产人员	21,698,895.14	
合计	112,062,525.90	

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未履行完毕的不可撤销信用证金额为 347,255,100.00 日元和 643,000.00 欧元，除此之外本公司无其他需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

未决诉讼

2025 年 4 月，公司股东陶安美以公司作为被告向上海市松江区人民法院提起诉讼，其主张公司历史上的增资行为导致其所持公司股权被稀释，并请求人民法院确认其持有公司

1,025.3497 万股股份，占公司股本总额的 0.8716%。截至本财务报告对外批准报出日，该案件尚未作出判决。

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售硅晶片和提供硅片再生加工服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	2024. 12. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	232,764,203.46	119,520,893.93	145,088,513.44
1-2 年		14,246,142.20	
2-3 年			
3 年以上	9,172,740.64	9,159,533.66	9,252,777.33
账面余额合计	241,936,944.10	142,926,569.79	154,341,290.77
减：坏账准备	17,138,424.63	12,741,722.31	12,717,194.24
账面价值合计	224,798,519.47	130,184,847.48	141,624,096.53

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2024. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,936,944.10	100.00	17,138,424.63	7.08	224,798,519.47
合 计	241,936,944.10	100.00	17,138,424.63	7.08	224,798,519.47

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,926,569.79	100.00	12,741,722.31	8.91	130,184,847.48
合 计	142,926,569.79	100.00	12,741,722.31	8.91	130,184,847.48

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,341,290.77	100.00	12,717,194.24	8.24	141,624,096.53
合 计	154,341,290.77	100.00	12,717,194.24	8.24	141,624,096.53

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024. 12. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	168,486,420.50	17,138,424.63	10.17	80,574,677.16	12,741,722.31	15.81
应收合并范围内关联方款项组合	73,450,523.60			62,351,892.63		
小 计	241,936,944.10	17,138,424.63	7.08	142,926,569.79	12,741,722.31	8.91

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	78,541,115.48	12,717,194.24	16.19
应收合并范围内关联方款项组合	75,800,175.29		
小 计	154,341,290.77	12,717,194.24	8.24

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	159,313,679.86	7,965,683.99	5.00	71,338,933.65	3,566,946.68	5.00
1-2年				76,209.85	15,241.97	20.00
2-3年						
3年以上	9,172,740.64	9,172,740.64	100.00	9,159,533.66	9,159,533.66	100.00
小计	168,486,420.50	17,138,424.63	10.17	80,574,677.16	12,741,722.31	15.81

(续上表)

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,288,338.15	3,464,416.91	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	9,252,777.33	9,252,777.33	100.00
小计	78,541,115.48	12,717,194.24	16.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,741,722.31	4,396,702.32				17,138,424.63
合计	12,741,722.31	4,396,702.32				17,138,424.63

2) 2023年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,717,194.24	24,528.07				12,741,722.31
合计	12,717,194.24	24,528.07				12,741,722.31

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,048,742.93	2,999,515.03		331,063.72		12,717,194.24
合 计	10,048,742.93	2,999,515.03		331,063.72		12,717,194.24

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额			331,063.72

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆超硅半导体有限公司	73,450,523.60	30.36	
客户 A	60,066,481.92	24.83	3,003,324.10
合肥晶合集成电路股份有限公司	12,881,972.22	5.32	644,098.61
客户 F	10,252,814.92	4.24	512,640.75
客户 C	9,833,731.20	4.06	491,686.56
小 计	166,485,523.86	68.81	4,651,750.02

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆超硅半导体有限公司	62,351,892.63	43.63	
客户 A	19,496,969.35	13.64	974,848.46
客户 C	10,900,275.30	7.63	545,013.77
客户 F	8,388,749.88	5.87	419,437.49
合肥晶合集成电路股份有限公司	6,270,668.45	4.39	313,533.42
小 计	107,408,555.61	75.15	2,252,833.14

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆超硅半导体有限公司	75,800,175.29	49.11	
客户 A	18,194,579.11	11.79	909,728.96
客户 F	9,931,519.60	6.43	496,575.98
客户 C	6,193,897.36	4.01	309,694.87
GlobalFoundries	5,771,564.02	3.74	288,578.20
小 计	115,891,735.38	75.09	2,004,578.01

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	919,300.00	572,420.00	405,405.00
应收暂付款	94,994.02	64,931.98	83,670.32
应收子公司款项	409,313,960.74	141,866,410.70	78,561,815.16
账面余额合计	410,328,254.76	142,503,762.68	79,050,890.48
减：坏账准备	237,279.70	107,659.08	64,485.36
账面价值合计	410,090,975.06	142,396,103.60	78,986,405.12

### (2) 账龄情况

账 龄	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	309,735,534.76	104,383,569.04	49,596,306.84
1-2 年	100,361,300.00	8,737,370.00	5,662,695.94
2-3 年	124,970.00	5,633,775.94	73,940.00
3 年以上	106,450.00	23,749,047.70	23,717,947.70
账面余额合计	410,328,254.76	142,503,762.68	79,050,890.48
减：坏账准备	237,279.70	107,659.08	64,485.36
账面价值合计	410,090,975.06	142,396,103.60	78,986,405.12

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	410,328,254.76	100.00	237,279.70	0.06	410,090,975.06
合计	410,328,254.76	100.00	237,279.70	0.06	410,090,975.06

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,503,762.68	100.00	107,659.08	0.08	142,396,103.60
合计	142,503,762.68	100.00	107,659.08	0.08	142,396,103.60

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,050,890.48	100.00	64,485.36	0.08	78,986,405.12
合计	79,050,890.48	100.00	64,485.36	0.08	78,986,405.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	409,313,960.74			141,866,410.70		
账龄组合	1,014,294.02	237,279.70	23.39	637,351.98	107,659.08	16.89
其中: 1年以内	421,574.02	21,078.70	5.00	379,758.04	18,987.90	5.00
1-2年	361,300.00	72,260.00	20.00	137,370.00	27,474.00	20.00
2-3年	124,970.00	37,491.00	30.00	84,323.94	25,297.18	30.00
3年以上	106,450.00	106,450.00	100.00	35,900.00	35,900.00	100.00

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	410,328,254.76	237,279.70	0.06	142,503,762.68	107,659.08	0.08

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	78,561,815.16		
账龄组合	489,075.32	64,485.36	13.19
其中：1年以内	297,091.38	14,854.57	5.00
1-2年	113,243.94	22,648.79	20.00
2-3年	73,940.00	22,182.00	30.00
3年以上	4,800.00	4,800.00	100.00
小 计	79,050,890.48	64,485.36	0.08

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	18,987.90	52,771.18	35,900.00	107,659.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,065.00	18,065.00		
--转入第三阶段		-45,885.00	45,885.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,155.80	84,799.82	24,665.00	129,620.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	21,078.70	109,751.00	106,450.00	237,279.70
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	22.57	100.00	23.39

2) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	14,854.57	44,830.79	4,800.00	64,485.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,868.50	6,868.50		
--转入第三阶段		-21,770.00	21,770.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,001.83	22,841.89	9,330.00	43,173.72
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,987.90	52,771.18	35,900.00	107,659.08
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	23.80	100.00	16.89

3) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	298,964.44	8,518,215.87		8,817,180.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,662.20	5,662.20		
--转入第三阶段		-3,360.00	3,360.00	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-278,447.67	-8,475,687.28	1,440.00	-8,752,694.95
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,854.57	44,830.79	4,800.00	64,485.36
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	23.95	100.00	13.19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆超硅半导体有限公司	往来款	229,329,193.18	1 年以内	55.89	
上海超硅芷金新材料技术有限公司	往来款	110,000,000.00	1 年以内	26.81	
超硅(重庆)晶体技术有限公司	往来款	70,000,000.00	1 年以内	17.06	
上海闲猫实业发展有限公司	保证金	633,100.00	1 年以内, 1-3 年, 3 年以上	0.15	147,295.00
保利公寓管理有限公司上海松江分公司	保证金	125,200.00	1 年以内	0.03	6,260.00
小 计		410,087,493.18		99.94	153,555.00

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海超硅芷金新材料技术有	往来款	100,000,000.00	1 年以内	70.17	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
限公司					
超硅(重庆)晶体技术有限公司	往来款	41,862,599.70	1年以内, 1-3年, 3年以上	29.38	
上海闲猫实业发展有限公司	保证金	436,200.00	1年以内, 1-3年, 3年以上	0.31	50,860.00
上海鸿景缓冲材料有限公司	保证金	28,000.00	1年以内	0.02	1,400.00
上海松江广富林酒店管理有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.01	500.00
小计		142,336,799.70		99.89	52,760.00

3) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆超硅半导体有限公司	往来款	40,699,215.46	1年以内	51.48	
超硅(重庆)晶体技术有限公司	往来款	37,862,599.70	1年以内, 1-3年, 3年以上	47.90	
上海闲猫实业发展有限公司	保证金	161,200.00	1年以内, 1-2年	0.20	15,365.00
保利公寓管理有限公司上海松江分公司	保证金	160,000.00	1年以内, 1-3年	0.20	21,770.00
上海湖苻企业管理有限公司	保证金	18,425.00	1年以内	0.02	921.25
小计		78,901,440.16		99.80	38,056.25

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,263,381,297.18	60,100,000.00	4,203,281,297.18
合 计	4,263,381,297.18	60,100,000.00	4,203,281,297.18

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,109,359,333.96	60,100,000.00	4,049,259,333.96
合 计	4,109,359,333.96	60,100,000.00	4,049,259,333.96

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,091,949,377.98	60,100,000.00	4,031,849,377.98
合 计	4,091,949,377.98	60,100,000.00	4,031,849,377.98

(2) 对子公司投资

1) 2024 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
超硅(重庆)晶体技术有限公司		60,100,000.00	139,900,000.00				139,900,000.00	60,100,000.00
重庆超硅半导体有限公司	3,744,259,333.96					12,000,273.22	3,756,259,607.18	
上海超硅复苕科学技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海超硅苕金新材料技术有限公司	255,000,000.00						255,000,000.00	
SHANGHAI AST SINGAPORE PTE. LTD.			2,121,690.00				2,121,690.00	
小 计	4,049,259,333.96	60,100,000.00	142,021,690.00			12,000,273.22	4,203,281,297.18	60,100,000.00

2) 2023 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动	期末数
-------	-----	--------	-----

	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其他	账面 价值	减值 准备
超硅（重庆）晶体技术有限公司		60,100,000.00						60,100,000.00
重庆超硅半导体有限公司	3,726,849,377.98					17,409,955.98	3,744,259,333.96	
上海超硅复苳科学技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海超硅苳金新材料技术有限公司	255,000,000.00						255,000,000.00	
小 计	4,031,849,377.98	60,100,000.00				17,409,955.98	4,049,259,333.96	60,100,000.00

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其他	账面 价值	减值 准备
超硅（重庆）晶体技术有限公司		60,000,000.00	100,000.00		100,000.00			60,100,000.00
重庆超硅半导体有限公司	2,694,611,662.77		1,020,838,270.00			11,399,445.21	3,726,849,377.98	
上海超硅复苳科学技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海超硅苳金新材料技术有限公司	255,000,000.00						255,000,000.00	
小 计	2,999,611,662.77	60,000,000.00	1,020,938,270.00		100,000.00	11,399,445.21	4,031,849,377.98	60,100,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	759,415,834.69	817,376,052.30	423,796,314.61	517,030,931.59

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	136,253,536.63	127,245,227.52	32,571,326.04	34,491,718.82
合 计	895,669,371.32	944,621,279.82	456,367,640.65	551,522,650.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	895,669,371.32	944,621,279.82	456,243,746.85	551,522,650.41

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	348,012,090.14	508,044,878.72
其他业务收入	130,295,528.19	115,073,550.67
合 计	478,307,618.33	623,118,429.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	477,583,724.57	622,568,783.09

## 2. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
材料费用	69,314,991.66	38,425,303.29	12,615,430.49
职工薪酬	50,652,481.34	37,716,498.54	26,218,568.90
股份支付	10,939,587.49	16,891,820.36	9,601,264.48
折旧与摊销费用	28,793,643.65	12,442,233.36	3,918,329.67
能源费用	10,003,416.22	7,996,661.20	1,702,197.36
其他	5,019,051.54	5,353,225.83	1,733,097.24
合 计	174,723,171.90	118,825,742.58	55,788,888.14

## 3. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		140,000.00	4,149,863.01
处置交易性金融负债取得的投资收益	-10,317,995.08		
合 计	-10,317,995.08	140,000.00	4,149,863.01

## 十七、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-18.60	-14.80	-12.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.61	-14.77	-13.28

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.16	-0.99	-0.82	-1.16	-0.99	-0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.16	-0.98	-0.88	-1.16	-0.98	-0.88

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,299,219,422.94	-1,043,579,188.51	-802,855,906.48
非经常性损益	B	1,041,760.82	-2,133,333.60	57,260,651.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,300,261,183.76	-1,041,445,854.91	-860,116,557.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,589,225,343.60	7,516,834,800.69	4,996,392,434.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	1,999,999,918.00		1,717,588,066.71
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6.00		11.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			1,493,879,992.92

项 目	序号	2024 年度	2023 年度	2022 年度	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			2.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			232,312.38	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			2.00	
其他	安全生产费增加额归属于公司普通股股东的部分	I1	2,926,973.04	899,110.74	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	
	股份支付，归属于公司普通股股东的净资产	I2	91,126,658.88	115,070,620.68	112,062,525.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00	6.00	6.00
	外币报表折算差额，归属于公司普通股股东的净资产	I3	34,824.70		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	6,986,642,407.09	7,053,030,072.15	6,474,392,751.64	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-18.60%	-14.80%	-12.40%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-18.61%	-14.77%	-13.28%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,299,219,422.94	-1,043,579,188.51	-802,855,906.48
非经常性损益	B	1,041,760.82	-2,133,333.60	57,260,651.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,300,261,183.76	-1,041,445,854.91	-860,116,557.66
期初股份总数	D	1,058,756,548.00	1,058,756,548.00	862,500,000.00
因股改扩股增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1	117,647,054.00		105,827,977.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	6.00		11.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2			90,428,571.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			2.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	1,117,580,075.00	1,058,756,548.00	974,580,407.42
基本每股收益	$M=A/L$	-1.16	-0.99	-0.82
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.16	-0.98	-0.88

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2024 年度比 2023 年度

单位：万元

资产负债表项目	2024.12.31	2023.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	30,467.93	20,279.81	50.24%	主要系本期收入增加，导致应收账款余额增加
固定资产	837,808.41	556,416.59	50.57%	主要系本期上海二期厂房转固，导致固定资产增加
在建工程	145,289.31	330,519.19	-56.04%	主要系本期上海二期厂房转固，导致在建工程减少
其他非流动资产	68,218.05	104,247.84	-34.56%	主要系本期预付的设备工程款减少
短期借款	38,182.92	58,186.14	-34.38%	主要系向银行的短期融资减少
应付账款	60,202.75	91,643.02	-34.31%	主要系支付工程款后减少
一年内到期的非流动负债	169,138.45	100,732.69	67.91%	主要系长期借款转入增加
利润表项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	132,730.21	92,780.15	43.06%	主要系 300mm 硅片产能和销量提高，带动收入增加
营业成本	137,126.67	99,317.70	38.07%	主要系收入增加，导致成本增加
研发费用	24,624.25	15,912.20	54.75%	主要系因生产经营需要，研发试制投入持续增加
资产减值损失	-39,216.15	-26,339.14	48.89%	主要系存货余额规模加大导致存货跌价准备增加

## 2. 2023 年度比 2022 年度

单位：万元

资产负债表项目	2023.12.31	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

货币资金	114,359.01	216,549.50	-47.19%	主要系在建工程投入大规模增加、支付采购款减少流动资金
存货	87,965.50	52,958.17	66.10%	主要系国际局势紧张，提高库存备货量
在建工程	330,519.19	72,082.80	3.59倍	主要系300mm一期扩产投入及300mm二期基建大规模投入
短期借款	58,186.14	5,274.46	10.03倍	主要系长期资产大规模投入借款增加
应付账款	91,643.02	30,593.41	2.00倍	主要系工程款增加
一年内到期的非流动负债	100,732.69	55,415.25	81.78%	主要系长期借款转入增加
长期借款	477,698.61	305,340.01	56.45%	主要系长期资产大规模投入借款增加
利润表项目	2023年度	2022年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	15,912.20	7,761.50	1.05倍	主要系因生产经营需要，研发试制投入增加
财务费用	24,252.64	15,855.77	52.96%	主要系借款规模大幅度增加所致
资产减值损失	-26,339.14	-20,574.43	28.02%	主要系存货余额规模加大导致存货跌价准备增加





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术推广；软件开发；技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）(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)。

扫描二维码  
更多企业信息  
可便捷了解更多  
信息、商家、评价、  
评价



出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



登记机关

2025年02月27日

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

信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供上海超硅半导体股份有限公司大健审(2025)第586号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。



证书序号: 0019886

### 说明

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



发证机关:

2024年 10月 20日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人: 钟建国

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本复印件仅供上海超硅半导体股份有限公司天健审(2025)8-586号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资格, 他用无效且不得擅自外传。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000821585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91190000053421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108085649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923095568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101030073402802	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101015923543991	11010136	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyqjg/ba/202011/2020102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyqjg/ba/202011/2020102_385509.html)  
 本复印件仅供上海超硅半导体股份有限公司天健审(2025)8-586号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法从事证券服务业务的备案工作已完备,他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供上海超硅半导体股份有限公司天健审(2025)8-586号报告后附之用,证明弋守川是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。



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.



2021.3.31

证书编号: 500300750796  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 04 23 日  
Date of Issuance      年 / 月 / 日





姓名 谢静欣  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1987-07-14  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit  
 身份证号码 500103198707141229  
 Identity card No.



本复印件仅供上海超硅半导体股份有限公司王健审(2025) 8-586号报告后附之用,证明

谢静欣是中国注册会计师,他用无效且不得向外传



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: 330000015598  
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 09日  
 Date of Issuance /y /m /d





本复印件仅供上海超硅半导体股份有限公司天健审(2025)8-586号报告后附之用,证明谭建波是中国注册会计师,他用无效且不得私自外传。



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 330000010379

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2018 年 05 月 14 日

