

上海华力微电子有限公司
审计报告

大华审字[2025]0011016213 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京251P88VMP8



上海华力微电子有限公司

审计报告及模拟财务报表

(2023 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日止)

目录 页次

| | |
|--------------------|------|
| 一、 审计报告 | 1-4 |
| 二、 已审模拟财务报表 | |
| 模拟资产负债表 | 1-2 |
| 模拟利润表 | 3 |
| 模拟现金流量表 | 4 |
| 模拟所有者权益变动表 | 5-7 |
| 模拟财务报表附注 | 1-76 |
| 三、 事务所及注册会计师执业资质证明 | |



审 计 报 告

大华审字[2025]0011016213 号

华虹半导体有限公司:

一、审计意见

我们审计了上海华力微电子有限公司（以下简称“华力微电子”）模拟财务报表，包括 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注三所述编制基础编制，公允反映了华力微电子 2025 年 1-8 月、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

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，我们独立于华力微电子，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、其他事项

我们提醒模拟财务报表的使用者关注本报告模拟财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供模拟财务报表附注二所述资产重组



事项之用，不适用于任何其他目的。未经本所书面同意，不得披露、提及或引用本报告全部或部分内容。本段内容不影响已经发表的审计意见。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

华力微电子管理层负责按照模拟财务报表附注三所述编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，华力微电子管理层负责评估华力微电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华力微电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华力微电子的财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故



意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华力微电子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告使用者注意模拟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华力微电子不能持续经营。

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

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）。

（此页以下无正文）



(本页无正文, 仅为大华审字[2025]0011016213 号华虹半导体有限公司审计报告签字页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 王胤



王胤

中国注册会计师: 李春姣



李春姣

二〇二五年十二月二十九日



模拟资产负债表

编制单位: 上海华力微电子有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注六 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 3,003,522,065.14 | 1,480,921,325.11 | 3,053,559,066.71 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 注释2 | 242,000.00 | 10,000,000.00 | |
| 应收账款 | 注释3 | 623,982,305.77 | 635,910,459.14 | 695,731,408.13 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 注释4 | 1,567,964.74 | 812,880.66 | 639,708.70 |
| 其他应收款 | 注释5 | 395,760.58 | 481,901.25 | 8,635,006.76 |
| 存货 | 注释6 | 1,377,182,505.45 | 1,585,360,902.23 | 2,141,393,512.93 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 注释7 | 5,358,247.40 | | |
| 其他流动资产 | 注释8 | 9,846,229.24 | 107,055,811.19 | 4,581,690.84 |
| 流动资产合计 | | 5,022,097,078.32 | 3,820,543,279.58 | 5,904,540,394.07 |
| 非流动资产: | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | 注释9 | 63,624,638.57 | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | 注释10 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 注释11 | 1,509,877,790.80 | 1,752,690,503.05 | 2,202,735,580.63 |
| 在建工程 | 注释12 | 137,406,487.45 | 34,385,712.59 | 45,632,457.39 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | 注释13 | 381,184,687.24 | 437,486,209.57 | 521,861,903.80 |
| 无形资产 | 注释14 | 129,892,439.12 | 151,780,170.61 | 158,227,141.58 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 注释15 | 5,261,059.99 | 6,545,401.55 | 8,551,263.97 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | 注释16 | 9,158,613.76 | 55,461,328.56 | 58,272,955.01 |
| 非流动资产合计 | | 2,236,405,716.93 | 2,438,349,325.93 | 2,995,281,302.38 |
| 资产总计 | | 7,258,502,795.25 | 6,258,892,605.51 | 8,899,821,696.45 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟资产负债表 (续)

编制单位: 上海华力微电子有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益

附注六

2025年8月31日

2024年12月31日

2023年12月31日

流动负债:

短期借款

交易性金融负债

衍生金融负债

应付票据

应付账款

注释17

739,718,274.62

880,126,225.91

621,963,765.11

预收款项

合同负债

注释18

122,937,129.98

119,942,554.96

64,132,289.28

应付职工薪酬

注释19

6,380,958.76

133,903,965.61

100,027,836.98

应交税费

注释20

7,712,047.55

10,551,635.57

6,495,097.82

其他应付款

注释21

112,634,872.55

106,388,258.53

3,860,390,180.77

持有待售负债

一年内到期的非流动负债

注释22

1,039,071,751.37

887,226,243.44

816,908,053.57

其他流动负债

注释23

12,624,885.19

13,190,010.94

7,934,619.47

流动负债合计

2,041,079,920.02

2,151,328,894.96

5,477,851,843.00

非流动负债:

长期借款

注释24

2,897,337,500.00

2,428,000,000.00

2,183,125,000.00

应付债券

其中: 优先股

永续债

租赁负债

注释25

300,806,837.99

390,033,016.23

471,701,273.19

长期应付款

长期应付职工薪酬

注释26

1,254,766.58

6,488,022.55

1,156,558.97

预计负债

注释27

16,110,000.00

16,110,000.00

23,580,000.00

递延所得税负债

其他非流动负债

3,215,509,104.57

2,840,631,038.78

2,679,562,832.16

非流动负债合计

5,256,589,024.59

4,991,959,933.74

8,157,414,675.16

所有者权益:

实收资本

注释28

2,036,192,198.06

1,873,648,154.85

1,870,646,537.63

其他权益工具

其中: 优先股

永续债

资本公积

注释29

55,720,098.01

减: 库存股

注释30

其他综合收益

注释31

2,074,874.17

专项储备

注释32

-92,073,399.58

-606,715,483.08

-1,128,239,516.34

盈余公积

2,001,913,770.66

1,266,932,671.77

742,407,021.29

未分配利润

7,258,502,795.25

6,258,892,605.51

8,899,821,696.45

负债和所有者权益总计

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

唐建

主管会计工作负责人:

王峰

会计机构负责人:

张军



模拟利润表

编制单位: 上海华力微电子有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | | | |
| 减: 营业成本 | | | | |
| 税金及附加 | 注释33 | 3,430,668,611.36 | 4,987,970,873.34 | 2,579,207,328.03 |
| 销售费用 | 注释33 | 2,614,480,912.39 | 4,164,602,166.09 | 2,402,093,234.49 |
| 管理费用 | 注释34 | 3,470,252.76 | 11,655,339.66 | 2,748,064.25 |
| 研发费用 | 注释35 | 4,274,096.28 | 10,113,696.62 | 10,443,880.43 |
| 财务费用 | 注释36 | 96,663,857.22 | 143,111,383.36 | 134,598,098.14 |
| 其中: 利息费用 | 注释37 | 184,918,664.44 | 325,535,027.25 | 255,803,712.87 |
| 其中: 利息收入 | 注释38 | 17,313,881.58 | -140,573,236.46 | -96,876,180.58 |
| 加: 其他收益 | 注释39 | 58,365,790.23 | 73,636,293.07 | 70,638,526.04 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | | -94,335,234.90 | -167,424,685.98 | -124,286,885.82 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 其中: 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) | | | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | 注释40 | -27,439,375.07 | 20,194,794.79 | -71,786,926.78 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | 注释41 | -16,282,551.22 | -10,072,198.00 | -183,966,636.86 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 注释42 | 24,000,844.99 | 361,706.50 | |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 515,133,139.47 | 522,366,041.56 | -374,917,951.21 |
| 加: 营业外收入 | 注释43 | 365,863.30 | 4,654,467.41 | 2,976,585.61 |
| 减: 营业外支出 | 注释44 | 856,919.27 | 5,496,475.71 | 349,777.39 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 514,642,083.50 | 521,524,033.26 | -372,291,142.99 |
| 减: 所得税费用 | | | | |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 514,642,083.50 | 521,524,033.26 | -372,291,142.99 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 514,642,083.50 | 521,524,033.26 | -372,291,142.99 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 514,642,083.50 | 521,524,033.26 | -372,291,142.99 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | 5,284,878.46 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | 5,284,878.46 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | 5,284,878.46 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 5. 其他 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | | |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | | |
| 9. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 514,642,083.50 | 521,524,033.26 | -367,006,264.53 |
| 七、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | | |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟现金流量表

编制单位：上海华力微电子有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|---------------------------|------|------------------|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,626,464,911.53 | 5,436,480,775.04 | 2,625,497,958.07 |
| 收到的税费返还 | | 175,945,520.06 | 52,542,057.56 | 100,343,258.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释45 | 137,382,159.76 | 183,215,616.38 | 229,029,432.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,939,792,591.35 | 5,672,238,448.98 | 2,954,870,648.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,275,906,450.21 | 2,868,787,310.36 | 2,608,326,947.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 477,353,628.11 | 585,452,805.44 | 583,920,794.11 |
| 支付的各项税费 | | 9,759,369.75 | 61,112,044.96 | 1,331,929.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释45 | 61,263,165.33 | 99,282,276.76 | 117,838,915.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,824,282,613.40 | 3,614,634,437.52 | 3,311,418,586.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 注释46 | 1,115,509,977.95 | 2,057,604,011.46 | -356,547,937.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | 52,508,184.75 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | 2,005,794.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 756,311.60 | 30,467.00 | 155,575.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 756,311.60 | 30,467.00 | 54,669,554.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 197,515,569.11 | 54,104,458.07 | 317,415,079.84 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 197,515,569.11 | 54,104,458.07 | 317,415,079.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -196,759,257.51 | -54,073,991.07 | -262,745,525.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 218,264,141.22 | 3,001,617.22 | |
| 取得借款收到的现金 | | 917,550,000.00 | 1,060,000,000.00 | 660,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,135,814,141.22 | 1,063,001,617.22 | 660,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 410,012,500.00 | 750,000,000.00 | 790,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,742,877.34 | 50,946,606.91 | 43,474,916.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释45 | 2,672,208.00 | 3,905,810,940.51 | 115,695,323.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 445,427,585.34 | 4,706,757,547.42 | 949,170,240.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 690,386,555.88 | -3,643,755,930.20 | -289,170,240.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -45,315,218.18 | 52,986,593.96 | 48,079,037.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,563,822,058.14 | -1,587,239,315.85 | -860,384,665.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,437,635,026.26 | 3,024,874,342.11 | 3,885,259,007.54 |
| | | 3,001,457,084.40 | 1,437,635,026.26 | 3,024,874,342.11 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

唐健

主管会计工作负责人：

王少华

会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表

编制单位: 山西华力微电子有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------------------|------------------|--------|-----|----|---------------|--------|--------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1,873,648,154.85 | | | | | | | | | -606,715,483.08 | 1,266,932,671.77 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 1,873,648,154.85 | | | | | | | | | -606,715,483.08 | 1,266,932,671.77 |
| 三、本期增减变动金额 | 162,544,043.21 | | | | 55,720,098.01 | | | 2,074,874.17 | 514,642,083.50 | 734,981,098.89 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 514,642,083.50 | 514,642,083.50 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 162,544,043.21 | | | | 55,720,098.01 | | | | | | 218,264,141.22 |
| 1. 股东投入的普通股 | 162,544,043.21 | | | | 55,720,098.01 | | | | | | 218,264,141.22 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 2,074,874.17 | | 2,074,874.17 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,065,313.91 | | 5,065,313.91 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -2,990,439.74 | | -2,990,439.74 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,036,192,198.06 | | | | 55,720,098.01 | | | 2,074,874.17 | -92,073,399.58 | 2,001,913,770.66 | |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟所有者权益变动表

编制单位：上海华力电子有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



| | 2024年度 | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|--------------------|------------------|--------|----|--|------|-------|---------------|------|------|-------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1,870,646,537.63 | | | | | | | | | -1,128,239,516.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 1,870,646,537.63 | | | | | | | | | -1,128,239,516.34 |
| 三、本期增减变动金额 | 3,001,617.22 | | | | | | | | | 521,524,033.26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 521,524,033.26 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 3,001,617.22 | | | | | | | | | 3,001,617.22 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,001,617.22 | | | | | | | | | 3,001,617.22 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 6,723,166.18 | | | 6,723,166.18 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -6,723,166.18 | | | -6,723,166.18 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,873,648,154.85 | | | | | | | | | -606,715,483.08 |
| | | | | | | | | | | 1,266,932,671.77 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表

编制单位:上海力微电子商务有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 2023年度 | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|-----|----|------|---------------|--------|------|------|-------------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1,870,646,537.63 | | | | | -3,396,051.75 | | | | -757,837,200.06 | 1,109,413,285.82 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 1,870,646,537.63 | | | | | -3,396,051.75 | | | | -757,837,200.06 | 1,109,413,285.82 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | 3,396,051.75 | | | | -370,402,316.28 | -367,006,264.53 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 5,284,878.46 | | | | -372,291,142.99 | -367,006,264.53 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | -1,888,826.71 | | | | 1,888,826.71 | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | -1,888,826.71 | | | | 1,888,826.71 | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | 9,935,913.03 | | | | 9,935,913.03 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | -9,935,913.03 | | | | -9,935,913.03 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,870,646,537.63 | | | | | | | | | -1,128,239,516.34 | 742,407,021.29 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

周健

主管会计工作负责人:

王静

会计机构负责人:

周伟华



上海华力微电子有限公司
截至 2025 年 8 月 31 日止及前两个年度
模拟财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海华力微电子有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系由上海联和投资有限公司、上海华虹(集团)有限公司、上海华虹NEC电子有限公司和上海宏力半导体制造有限公司共同于2010年1月18日在上海市注册成立的有限责任公司，初始注册资本为人民币66亿元。上海联和投资有限公司、上海华虹(集团)有限公司、上海华虹NEC电子有限公司和上海宏力半导体制造有限公司注册资本的比例为68.18%、10.61%、10.61%和10.61%。

2010年12月1日，根据股东会决议、增资协议和修改后章程，由上海联和投资有限公司对本公司新增注册资本人民币13亿元，全部以现金形式投入。增资后，本公司注册资本为人民币79亿元。上海联和投资有限公司、上海华虹(集团)有限公司、上海华虹NEC电子有限公司和上海宏力半导体制造有限公司注册资本的比例为73.42%、8.86%、8.86%和8.86%。

2013年1月，原投资方上海华虹NEC电子有限公司和上海宏力半导体制造有限公司新设合并为上海华虹宏力半导体制造有限公司。变更后，上海联和投资有限公司、上海华虹(集团)有限公司和上海华虹宏力半导体制造有限公司分别占本公司注册资本的比例为73.42%、8.86%和17.72%。

2016年12月14日，根据股东会决议、增资协议和修改后章程，由上海联和投资有限公司和上海集成电路产业投资基金股份有限公司分别对本公司新增注册资本人民币52亿元及人民币88亿元。增资后，本公司注册资本为人民币219亿元。上海联和投资有限公司、上海集成电路产业投资基金股份有限公司、上海华虹(集团)有限公司和上海华虹宏力半导体制造有限公司分别占本公司注册资本的比例为50.23%、40.18%、3.20%及6.39%。

2019年12月25日，上海联和投资有限公司将所持有的本公司50.23%的股权转让给上海华虹(集团)有限公司。同时，上海华虹(集团)有限公司以人民币1.8亿元对本公司进行增资。变更后，本公司注册资本为人民币22,072,397,279.95元。上海华虹(集团)有限公司、上海集成电路产业投资基金股份有限公司和上海华虹宏力半导体制造有限公司分别占本公司注册资本的比例为53.79%、39.87%及6.34%。



2023 年 11 月 28 日，根据股东会决议、增资协议和修改后章程，由上海华虹（集团）有限公司、国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司对本公司增加注册资本。增资后，上海华虹（集团）有限公司、上海集成电路产业投资基金股份有限公司、国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司和上海华虹宏力半导体制造有限公司分别占本公司注册资本的比例为 53.85%、30.98%、10.24% 和 4.93%。

2025 年 4 月 30 日，根据股东会决议、增资协议和修改后章程，由上海华虹（集团）有限公司、上海国投先导集成电路私募投资基金合伙企业（有限合伙）和国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司对本公司增加注册资本。增资后，上海华虹（集团）有限公司、上海集成电路产业投资基金股份有限公司、国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司、上海国投先导集成电路私募投资基金合伙企业（有限合伙）和上海华虹宏力半导体制造有限公司分别占本公司注册资本的比例为 63.54%、15.72%、10.25%、7.98% 和 2.50%。

2025 年 8 月 21 日，根据股东会决议、分立协议和修改后章程，本公司采取存续分立的形式，将公司分立为上海华力微电子有限公司及新设公司（以下简称“公司 A”）。分立后，本公司的注册资本变更为 2,036,192,198.06 元，公司各股东持股比例与分立前保持一致。

公司母公司为上海华虹（集团）有限公司，最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

公司现持有统一社会信用代码为 913100005500570876 的营业执照。

本公司经批准的经营期限为 2010 年 1 月 18 日至 2060 年 1 月 17 日。

法定代表人：秦健。

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区高斯路 568 号。

本公司经批准的经营范围为开发、设计、加工、制造和销售集成电路和相关产品，从事货物及技术的进出口业务。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

2025 年 8 月 29 日，华虹半导体有限公司（以下简称“华虹公司”）2025 年第六次董事会会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，华虹公司以通过发行股份及支付现金的方式向上海华虹（集团）有限公司、上海集成电路产业投资基金股份有限公司、国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司、上海国投先导集成电路私募投资基金合伙企业（有限合伙）购买其持有的本公司 97.4988% 股权并募集配套资金。



(二) 交易标的相关情况

2025 年 6 月 26 日，根据沪华力微股（2025）第 4 号股东会决议，全体股东一致同意公司存续分立的方案，采取存续分立的形式，将公司分立为上海华力微电子有限公司（存续公司，以下简称“分立后的华力微”）及新设公司。分立后的华力微继续运营位于中国（上海）自由贸易试验区高斯路 568 号的 12 英寸晶圆厂晶圆代工等相关的业务，并承继与之相关的资产、债权债务、人员及其他约定的权利义务，新设公司承继长期股权投资及相应的业务、资产、债权债务、人员及其他约定的权利义务。分立后的华力微与新设公司保持业务、资产、人员、财务、机构等方面的相互独立。公司于 2025 年 8 月 21 日完成了本次分立行为。分立后的华力微注册资本与新设公司的注册资本之和等于本次分立前华力微的注册资本。各股东在分立后的华力微与新设公司的持股比例，与本次分立前在华力微的持股比例一致。分立后的华力微为本次重组拟注入华虹公司的标的资产。

三、模拟财务报表的编制基础

(一) 模拟财务报表的编制基础

除下述事项外，本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制模拟财务报表。

1、模拟华力微电子在本报告期内均已完成存续分立。华力微电子于 2025 年 8 月 21 日完成存续分立，华力微电子（分立前主体）分立为分立后的华力微（现存续主体）和新设公司。本公司对 2025 年 8 月 21 日之前的报告期财务报表数据按照分立拆分原则，进行模拟拆分：即假设华力微电子于报告期初即已完成了存续分立，按照分立协议约定分立拆分原则完成财务数据的拆分。

2、本公司模拟于报告期期初即已执行华虹公司的会计估计及会计政策，并已作了追溯调整。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的模拟财务状况、2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度的模拟经营成果和模拟现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(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

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------|--|
| 重要的在建工程 | 本期增加额超过人民币 1,500 万元 |
| 重要的应付账款/合同负债/其他应付款 | 单项应付账款/合同负债/其他应付款占应付账款/合同负债/其他应付款总额的 10%以上 |
| 合同负债账面价值发生重大变动 | 合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上 |

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。



以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额记入当期损益或确认为其他综合收益。

(八) 金融工具

本公司在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。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和一年内到期的非流动资产。



产等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符



合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件



金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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) 被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当



视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款,以及由租赁准则规范的交易形成的长期应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内



预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；



- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险特征组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。



4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|--|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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 |

(十) 应收账款

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。



本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|-----------------------|---|
| 信用风险特征组合 | 本组合以应收款项的逾期账龄作为信用风险特征 | 本公司利用逾期账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，逾期账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

应收账款逾期账龄按合同约定收款日进行计算。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

(十二) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估



计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。



3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 厂房设施 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 7 | 5.00 | 13.57 |
| 工具器具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电脑通讯设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。



产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定



可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（十九）长期资产减值。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、技术使用权和外购知识产权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。



在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|--------|-----------|-------------------|
| 软件 | 5 | 预计可使用年限 |
| 技术使用权 | 3-10 | 相关合同所载有效期或预计可使用年限 |
| 外购知识产权 | 5 | 预计可使用年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（十九）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力



使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研究支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（十九）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 装修费 | 5 |
| 实施服务费 | 5 |

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

本公司的收入主要来源于销售商品及提供服务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某



一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

(4) 销售商品

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品由客户签收或确认时商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(5) 提供服务

本公司向客户提供的服务主要为测试服务等，在服务已完成，客户取得相关服务控制权时确认收入。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费



用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

- （1）企业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。

(二十九) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(十七)和(二十四)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。



一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

(三十) 安全生产费

本公司按照国家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。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 (%) | 备注 |
|---------|-----------------------------|--------|--------------|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务 | 13 | 本附注 (二)、1 |
| | 不动产租赁服务 | 9 | |
| | 其他应税销售服务行为 | 6 | |
| | 简易计税方法 | 3 | |
| | 销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为 | 0 | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0 | 本附注 (二)、2 |

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税(2023)17号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。本公司适用上述增值税加计抵减政策。

2. 据国务院颁布的《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8号)和财政部、税务总局、发展改革委及工业和信息化部颁布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告[2020]45号)的相关规定，本公司为集成电路线宽小于65纳米(含)，且经营期在15年以上的集成电路生产企业，按照税法相关规定可以自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。截至2025年8月31日止，本公司尚未进入税务获利年度。

根据《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》(财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部公告2023年第44号)，集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2023年1月1日至2027年12月31日期间，再按照实际发生额的120%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的220%在税前摊销。



六、模拟财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 42,258.11 | 39,991.08 | 42,515.64 |
| 银行存款 | 3,001,414,826.29 | 1,437,595,035.18 | 3,024,831,826.47 |
| 其他货币资金 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 |
| 未到期应收利息 | 1,052,980.74 | 42,274,298.85 | 27,672,724.60 |
| 合计 | 3,003,522,065.14 | 1,480,921,325.11 | 3,053,559,066.71 |

其中, 受限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 信用卡保证金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| ETC 保证金 | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 合计 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 |

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 242,000.00 | 10,000,000.00 | |

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

2. 本报告期公司无已质押的应收票据

3. 本报告期公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 661,893,392.63 | 644,156,578.05 | 698,930,730.74 |
| 1-2 年 | 9,250,808.79 | 5,752,928.50 | 77,603,735.30 |
| 2-3 年 | 40,178,676.28 | 46,609,215.71 | |
| 3 年以上 | 707,066.26 | | |
| 小计 | 712,029,943.96 | 696,518,722.26 | 776,534,466.04 |
| 减: 坏账准备 | 88,047,638.19 | 60,608,263.12 | 80,803,057.91 |
| 合计 | 623,982,305.77 | 635,910,459.14 | 695,731,408.13 |



2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2025 年 8 月 31 日 | | | | |
|--------------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 712,029,943.96 | 100.00 | 88,047,638.19 | 12.37 | 623,982,305.77 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 712,029,943.96 | 100.00 | 88,047,638.19 | 12.37 | 623,982,305.77 |
| 合计 | 712,029,943.96 | 100.00 | 88,047,638.19 | | 623,982,305.77 |

续：

| 类别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
|--------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 696,518,722.26 | 100.00 | 60,608,263.12 | 8.70 | 635,910,459.14 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 696,518,722.26 | 100.00 | 60,608,263.12 | 8.70 | 635,910,459.14 |
| 合计 | 696,518,722.26 | 100.00 | 60,608,263.12 | | 635,910,459.14 |

续：

| 类别 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|--------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 776,534,466.04 | 100.00 | 80,803,057.91 | 10.41 | 695,731,408.13 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 776,534,466.04 | 100.00 | 80,803,057.91 | 10.41 | 695,731,408.13 |
| 合计 | 776,534,466.04 | 100.00 | 80,803,057.91 | | 695,731,408.13 |

按组合计提坏账准备

(1) 信用风险特征组合

| 信用期 | 2025 年 8 月 31 日 | | |
|---------------|-----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用期内 | 548,165,577.16 | 4,843,564.45 | 0.88 |
| 逾期 90 天内 | 84,845,182.84 | 5,228,588.06 | 6.16 |
| 逾期 90 天-180 天 | 1,821,462.00 | 777,763.72 | 42.70 |
| 逾期 180 天以上 | 77,197,721.96 | 77,197,721.96 | 100.00 |
| 合计 | 712,029,943.96 | 88,047,638.19 | |



续:

| 信用期 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用期内 | 608,845,380.33 | 2,713,353.17 | 0.45 |
| 逾期 90 天内 | 21,530,425.84 | 740,364.79 | 3.44 |
| 逾期 90 天-180 天 | 13,267,525.88 | 4,279,154.95 | 32.25 |
| 逾期 180 天以上 | 52,875,390.21 | 52,875,390.21 | 100.00 |
| 合计 | 696,518,722.26 | 60,608,263.12 | |

续:

| 信用期 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用期内 | 536,894,245.27 | 652,377.57 | 0.12 |
| 逾期 90 天内 | 158,550,340.53 | 1,679,547.03 | 1.06 |
| 逾期 90 天-180 天 | 3,127,659.75 | 508,912.82 | 16.27 |
| 逾期 180 天以上 | 77,962,220.49 | 77,962,220.49 | 100.00 |
| 合计 | 776,534,466.04 | 80,803,057.91 | |

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期变动情况 | | | | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------------|----------------|---------------|-------|----|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,016,131.13 | 71,786,926.78 | | | | 80,803,057.91 |
| 其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 9,016,131.13 | 71,786,926.78 | | | | 80,803,057.91 |
| 合计 | 9,016,131.13 | 71,786,926.78 | | | | 80,803,057.91 |

续:

| 类别 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动情况 | | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|----------------|-------|----|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 80,803,057.91 | -20,194,794.79 | | | | 60,608,263.12 |
| 其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 80,803,057.91 | -20,194,794.79 | | | | 60,608,263.12 |
| 合计 | 80,803,057.91 | -20,194,794.79 | | | | 60,608,263.12 |



续:

| 类别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动情况 | | | | 2025 年 8 月 31 日 |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------|----|------|--------------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 60,608,263.12 | 27,439,375.07 | | | | 88,047,638.19 |
| 其中: 按信用风险特 征组合计提坏账准备 | 60,608,263.12 | 27,439,375.07 | | | | 88,047,638.19 |
| 合计 | 60,608,263.12 | 27,439,375.07 | | | | 88,047,638.19 |

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

| 期末余额前五名 应收账款汇总 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额合 计数的比例(%) | 已计提应收账 坏账准备余额 |
|-------------------|----------------|------------------------|------------------|
| 2025 年 8 月 31 日 | 539,254,556.10 | 75.73 | 35,203,045.82 |
| 2024 年 12 月 31 日 | 570,080,136.87 | 81.85 | 32,688,023.73 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 602,722,480.27 | 77.62 | 28,241,037.51 |

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2025 年 8 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,566,266.62 | 99.89 | 812,880.66 | 100.00 | 595,158.70 | 93.04 |
| 1 至 2 年 | 1,698.12 | 0.11 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | 44,550.00 | 6.96 |
| 合计 | 1,567,964.74 | 100.00 | 812,880.66 | 100.00 | 639,708.70 | 100.00 |

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 时点 | 期末余额前五名预付款项合计 | 占预付款项期末余额的比例(%) |
|------------------|---------------|-----------------|
| 2025 年 8 月 31 日 | 1,438,461.96 | 91.74 |
| 2024 年 12 月 31 日 | 754,813.81 | 92.86 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 535,694.90 | 83.74 |



注释5. 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 24,705.61 | 4,174.00 | 8,600,087.71 |
| 1-2 年 | 115,654.97 | 442,302.00 | |
| 2-3 年 | 254,400.00 | | |
| 3 年以上 | 1,000.00 | 35,425.25 | 34,919.05 |
| 小计 | 395,760.58 | 481,901.25 | 8,635,006.76 |
| 减: 坏账准备 | | | |
| 合计 | 395,760.58 | 481,901.25 | 8,635,006.76 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|------------|-------------|--------------|
| 项目前期支出 | | | 8,019,860.23 |
| 押金及保证金 | 371,054.97 | 477,727.25 | 477,221.05 |
| 其他 | 24,705.61 | 4,174.00 | 137,925.48 |
| 小计 | 395,760.58 | 481,901.25 | 8,635,006.76 |
| 减: 坏账准备 | | | |
| 合计 | 395,760.58 | 481,901.25 | 8,635,006.76 |

3. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备的情况

4. 报告期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 2025年8月31日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|------------|-------|------------------|----------|
| 上海张投国业科技发展有限公司 | 押金及保证金 | 254,400.00 | 2-3 年 | 64.28 | |
| 环瑀企业管理咨询(上海)有限公司 | 押金及保证金 | 115,654.97 | 1-2 年 | 29.22 | |
| 合计 | | 370,054.97 | | 93.50 | |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2024年12月31日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|-------------|-------|------------------|----------|
| 上海张投国业科技发展有限公司 | 押金及保证金 | 254,400.00 | 1-2 年 | 52.79 | |
| 环瑀企业管理咨询(上海)有限公司 | 押金及保证金 | 187,902.00 | 1-2 年 | 38.99 | |
| 合计 | | 442,302.00 | | 91.78 | |



续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2023 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|------------------|-------|------------------|----------|
| 公司 B | 项目前期支出 | 8,019,860.23 | 1 年以内 | 92.88 | |
| 上海张投国业科技发展有限公司 | 押金及保证金 | 254,400.00 | 1 年以内 | 2.95 | |
| 环瑀企业管理咨询(上海)有限公司 | 押金及保证金 | 187,902.00 | 1 年以内 | 2.18 | |
| 合计 | | 8,462,162.23 | | 98.01 | |

注释6. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | | |
|-----|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 695,209,853.26 | | 695,209,853.26 |
| 在产品 | 431,075,993.71 | | 431,075,993.71 |
| 产成品 | 274,336,075.41 | 23,439,416.93 | 250,896,658.48 |
| 合计 | 1,400,621,922.38 | 23,439,416.93 | 1,377,182,505.45 |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 598,353,960.89 | | 598,353,960.89 |
| 在产品 | 489,701,280.76 | 39,911,987.94 | 449,789,292.82 |
| 产成品 | 562,623,560.03 | 25,405,911.51 | 537,217,648.52 |
| 合计 | 1,650,678,801.68 | 65,317,899.45 | 1,585,360,902.23 |

续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 732,041,237.54 | | 732,041,237.54 |
| 在产品 | 456,789,475.20 | 93,084,876.74 | 363,704,598.46 |
| 产成品 | 1,137,547,520.18 | 91,899,843.25 | 1,045,647,676.93 |
| 合计 | 2,326,378,232.92 | 184,984,719.99 | 2,141,393,512.93 |



2. 存货跌价准备

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----|-------------------|----------------|----|--------|--------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | | |
| 在产品 | 3,804,105.57 | 92,746,272.31 | | | 3,465,501.14 | | 93,084,876.74 |
| 产成品 | 1,980,524.25 | 91,220,364.55 | | | 1,301,045.55 | | 91,899,843.25 |
| 合计 | 5,784,629.82 | 183,966,636.86 | | | 4,766,546.69 | | 184,984,719.99 |

续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----|---------------------|---------------|----|---------------|----------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | | |
| 在产品 | 93,084,876.74 | 35,362,736.48 | | | 88,535,625.28 | | 39,911,987.94 |
| 产成品 | 91,899,843.25 | | | 25,290,538.48 | 41,203,393.26 | | 25,405,911.51 |
| 合计 | 184,984,719.99 | 35,362,736.48 | | 25,290,538.48 | 129,739,018.54 | | 65,317,899.45 |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2025 年 8 月 31 日 |
|-----|---------------------|---------------|----|------------|---------------|----|--------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | | |
| 在产品 | 39,911,987.94 | | | 457,324.02 | 39,454,663.92 | | |
| 产成品 | 25,405,911.51 | 16,739,875.24 | | | 18,706,369.82 | | 23,439,416.93 |
| 合计 | 65,317,899.45 | 16,739,875.24 | | 457,324.02 | 58,161,033.74 | | 23,439,416.93 |

注释7. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 5,358,247.40 | | |

注释8. 其他流动资产

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税额 | | | 560.00 |
| 待认证进项税额 | | | 3,980,058.11 |
| 增值税留抵税额 | 9,846,229.24 | 107,055,811.19 | 601,072.73 |
| 合计 | 9,846,229.24 | 107,055,811.19 | 4,581,690.84 |



注释9. 长期应收款

| 款项性质 | 2025 年 8 月 31 日 | | | 折现率区间 |
|---------------|-----------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁 | 68,982,885.97 | | 68,982,885.97 | 2.44% |
| 其中：未实现融资收益 | 7,334,553.23 | | 7,334,553.23 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 5,358,247.40 | | 5,358,247.40 | |
| 合计 | 63,624,638.57 | | 63,624,638.57 | |

1. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备的情况

2. 本报告期无实际核销的长期应收款

3. 应收融资租赁款

| 剩余租赁年限 | 2025 年 8 月 31 日 |
|-------------|-----------------|
| 1 年以内 | 6,721,158.33 |
| 1-2 年 | 7,631,743.74 |
| 2-3 年 | 7,631,743.74 |
| 3-4 年 | 7,631,743.74 |
| 4-5 年 | 7,631,743.74 |
| 5 年以上 | 39,069,305.91 |
| 应收租赁收款额总额小计 | 76,317,439.20 |
| 减：未确认融资收益 | 7,334,553.23 |
| 应收租赁收款额现值小计 | 68,982,885.97 |
| 减：一年内到期的租赁款 | 5,358,247.40 |
| 合计 | 63,624,638.57 |

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 | | | | | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他综合收益结转留存收益 | |
| 盛美上海 | 49,112,133.00 | | 52,508,184.75 | 5,284,878.46 | | 1,888,826.71 | |

续：

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 盛美上海 | | 2,141,639.07 | | 该投资具有战略性质 |



本报告期存在终止确认的情况说明

| 项目 | 2023 年度 | | |
|------|--------------|-------------|---------|
| | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
| 盛美上海 | 1,888,826.71 | | 出售股权 |



注释11. 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 厂房设施 | 机器设备 | 工具器具 | 电脑通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | 1,221,519,271.46 | 13,899,051,473.58 | 10,293,345.39 | 202,193,020.43 | 1,022,865.92 | 7,962,363.17 | 15,342,042,339.95 |
| 2. 本期增加 | 22,982,449.30 | 58,321,624.32 | 791,080.41 | 4,330,625.35 | 195,125.60 | 405,994.65 | 87,026,899.63 |
| 在建工程转入 | 22,982,449.30 | 58,321,624.32 | 791,080.41 | 4,330,625.35 | 195,125.60 | 405,994.65 | 87,026,899.63 |
| 3. 本期减少 | | 27,966,548.58 | 3,600.00 | 2,006,410.82 | | | 29,976,559.40 |
| 处置或报废 | | 4,443,040.60 | | 2,006,410.82 | | | 6,449,451.42 |
| 政府补助抵减 | | 23,523,507.98 | 3,600.00 | | | | 23,527,107.98 |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 1,244,501,720.76 | 13,929,406,549.32 | 11,080,825.80 | 204,517,234.96 | 1,217,991.52 | 8,368,357.82 | 15,399,092,680.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | 1,098,325,758.04 | 11,275,180,405.66 | 7,771,180.62 | 181,842,132.01 | 756,242.96 | 7,368,328.83 | 12,571,244,048.12 |
| 2. 本期增加 | 47,960,199.74 | 779,371,100.51 | 883,738.76 | 5,546,851.59 | 105,896.06 | 105,279.64 | 833,973,066.30 |
| 本期计提 | 47,960,199.74 | 779,371,100.51 | 883,738.76 | 5,546,851.59 | 105,896.06 | 105,279.64 | 833,973,066.30 |
| 3. 本期减少 | 832,944.19 | 204,287,038.69 | 37,538.22 | 3,702,493.77 | | | 208,860,014.87 |
| 处置或报废 | | 4,220,888.60 | | 1,906,089.58 | | | 6,126,978.18 |
| 政府补助抵减 | 832,944.19 | 200,066,150.09 | 37,538.22 | 1,796,404.19 | | | 202,733,036.69 |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 1,145,453,013.59 | 11,850,264,467.48 | 8,617,381.16 | 183,686,489.83 | 862,139.02 | 7,473,608.47 | 13,196,357,099.55 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | | | | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | | | |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 99,048,707.17 | 2,079,142,081.84 | 2,463,444.64 | 20,830,745.13 | 355,852.50 | 894,749.35 | 2,202,735,580.63 |
| 2. 2023 年 1 月 1 日 | 123,193,513.42 | 2,623,871,067.92 | 2,522,164.77 | 20,350,888.42 | 266,622.96 | 594,034.34 | 2,770,798,291.83 |



续:

| 项目 | 厂房设施 | 机器设备 | 工具器具 | 电脑通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 1,244,501,720.76 | 13,929,406,549.32 | 11,080,825.80 | 204,517,234.96 | 1,217,991.52 | 8,368,357.82 | 15,399,092,680.18 |
| 2. 本期增加 | 5,893,175.77 | 43,286,363.58 | | 113,716.81 | | | 49,293,256.16 |
| 在建工程转入 | 5,893,175.77 | 43,286,363.58 | | 113,716.81 | | | 49,293,256.16 |
| 3. 本期减少金额 | | 5,057,000.00 | 119,658.12 | 1,564,362.45 | 13,675.22 | 4,356,350.00 | 11,111,045.79 |
| 处置或报废 | | | 119,658.12 | 1,564,362.45 | 13,675.22 | 4,356,350.00 | 6,054,045.79 |
| 政府补助抵减 | | 5,057,000.00 | | | | | 5,057,000.00 |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 1,250,394,896.53 | 13,967,635,912.90 | 10,961,167.68 | 203,066,589.32 | 1,204,316.30 | 4,012,007.82 | 15,437,274,890.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 1,145,453,013.59 | 11,850,264,467.48 | 8,617,381.16 | 183,686,489.83 | 862,139.02 | 7,473,608.47 | 13,196,357,099.55 |
| 2. 本期增加 | 36,810,305.74 | 641,288,405.84 | 669,885.96 | 5,576,705.00 | 104,074.44 | 137,420.88 | 684,586,797.86 |
| 本期计提 | 36,810,305.74 | 641,288,405.84 | 669,885.96 | 5,576,705.00 | 104,074.44 | 137,420.88 | 684,586,797.86 |
| 3. 本期减少 | 832,944.19 | 188,017,921.35 | 114,539.21 | 3,242,581.20 | 12,991.46 | 4,138,532.50 | 196,359,509.91 |
| 处置或报废 | | | 113,675.21 | 1,486,143.87 | 12,991.46 | 4,138,532.50 | 5,751,343.04 |
| 政府补助抵减 | 832,944.19 | 188,017,921.35 | 864.00 | 1,756,437.33 | | | 190,608,166.87 |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 1,181,430,375.14 | 12,303,534,951.97 | 9,172,727.91 | 186,020,613.63 | 953,222.00 | 3,472,496.85 | 13,684,584,387.50 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | | | |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | | | | | | | |



| 项目 | 厂房设施 | 机器设备 | 工具器具 | 电脑通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------------|
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 68,964,521.39 | 1,664,100,960.93 | 1,788,439.77 | 17,045,975.69 | 251,094.30 | 539,510.97 | 1,752,690,503.05 |
| 2. 2023 年 12 月 31 日 | 99,048,707.17 | 2,079,142,081.84 | 2,463,444.64 | 20,830,745.13 | 355,852.50 | 894,749.35 | 2,202,735,580.63 |

续:

| 项目 | 厂房设施 | 机器设备 | 工具器具 | 电脑通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 1,250,394,896.53 | 13,967,635,912.90 | 10,961,167.68 | 203,066,589.32 | 1,204,316.30 | 4,012,007.82 | 15,437,274,890.55 |
| 2. 本期增加 | 13,780,322.23 | 28,730,805.13 | 863,949.82 | 1,013,575.21 | | | 44,388,652.39 |
| 在建工程转入 | 13,780,322.23 | 28,730,805.13 | 863,949.82 | 1,013,575.21 | | | 44,388,652.39 |
| 3. 本期减少 | | 117,233,175.73 | 47,776.93 | 2,058,409.32 | 21,304.64 | 3,288,740.00 | 122,649,406.62 |
| 处置或报废 | | 5,447,650.65 | 47,776.93 | 2,058,409.32 | 21,304.64 | 3,288,740.00 | 10,863,881.54 |
| 融资租出 | | 111,785,525.08 | | | | | 111,785,525.08 |
| 政府补助抵减 | | | | | | | |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | 1,264,175,218.76 | 13,879,133,542.30 | 11,777,340.57 | 202,021,755.21 | 1,183,011.66 | 723,267.82 | 15,359,014,136.32 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 1,181,430,375.14 | 12,303,534,951.97 | 9,172,727.91 | 186,020,613.63 | 953,222.00 | 3,472,496.85 | 13,684,584,387.50 |
| 2. 本期增加 | 5,114,393.78 | 339,527,061.21 | 349,067.29 | 2,170,817.00 | 51,460.05 | 91,613.93 | 347,304,413.26 |
| 本期计提 | 5,114,393.78 | 339,527,061.21 | 349,067.29 | 2,170,817.00 | 51,460.05 | 91,613.93 | 347,304,413.26 |
| 3. 本期减少 | 162,988.44 | 177,443,570.04 | 45,964.09 | 1,955,491.15 | 20,138.52 | 3,124,303.00 | 182,752,455.24 |
| 处置或报废 | | 5,175,268.15 | 45,388.09 | 1,955,491.15 | 20,138.52 | 3,124,303.00 | 10,320,588.91 |
| 融资租出 | | 76,493,386.07 | | | | | 76,493,386.07 |
| 政府补助抵减 | 162,988.44 | 95,774,915.82 | 576.00 | | | | 95,938,480.26 |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | 1,186,381,780.48 | 12,465,618,443.14 | 9,475,831.11 | 186,235,939.48 | 984,543.53 | 439,807.78 | 13,849,136,345.52 |



上海华力微电子有限公司
截至 2025 年 8 月 31 日止及前两个年度
模拟财务报表附注

| 项目 | 厂务设施 | 机器设备 | 工具器具 | 电脑通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------------|
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | | | |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 2025 年 8 月 31 日 | 77,793,438.28 | 1,413,515,099.16 | 2,301,509.46 | 15,785,815.73 | 198,468.13 | 283,460.04 | 1,509,877,790.80 |
| 2. 2024 年 12 月 31 日 | 68,964,521.39 | 1,664,100,960.93 | 1,788,439.77 | 17,045,975.69 | 251,094.30 | 539,510.97 | 1,752,690,503.05 |



注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备 | 128,418,587.45 | | 128,418,587.45 |
| 工具器具 | 17,814.17 | | 17,814.17 |
| 电脑通讯设备 | 113,628.32 | | 113,628.32 |
| 无形资产 | 8,856,457.51 | | 8,856,457.51 |
| 合计 | 137,406,487.45 | | 137,406,487.45 |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备 | 25,850,543.04 | | 25,850,543.04 |
| 工具器具 | 10,690.27 | | 10,690.27 |
| 电脑通讯设备 | 385,001.77 | | 385,001.77 |
| 无形资产 | 8,139,477.51 | | 8,139,477.51 |
| 合计 | 34,385,712.59 | | 34,385,712.59 |

续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂务设施 | 1,117,930.23 | | 1,117,930.23 |
| 机器设备 | 36,199,980.01 | | 36,199,980.01 |
| 无形资产 | 8,314,547.15 | | 8,314,547.15 |
| 合计 | 45,632,457.39 | | 45,632,457.39 |



2. 在建工程项目本报告期变动情况

| 工程项目名称 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期转入无形资产 | 本期转入长期待摊费用 | 本期其他减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------|------------------|
| 厂务设施 | 1,252,416.46 | 22,847,963.07 | 22,982,449.30 | | | | 1,117,930.23 |
| 机器设备 | 25,597,103.46 | 68,924,500.87 | 58,321,624.32 | | | | 36,199,980.01 |
| 工具器具 | 425,796.27 | 365,284.14 | 791,080.41 | | | | |
| 办公设备 | | 8,072,269.87 | 195,125.60 | | 7,877,144.27 | | |
| 电脑通讯设备 | | 4,330,625.35 | 4,330,625.35 | | | | |
| 无形资产 | 5,295,816.87 | 146,103,431.48 | | 143,084,701.20 | | | 8,314,547.15 |
| 运输设备 | | 414,099.76 | 405,994.65 | | | 8,105.11 | |
| 合计 | 32,571,133.06 | 251,058,174.54 | 87,026,899.63 | 143,084,701.20 | 7,877,144.27 | 8,105.11 | 45,632,457.39 |

续:

| 工程项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期转入无形资产 | 本期其他减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 厂务设施 | 1,117,930.23 | 4,775,245.54 | 5,893,175.77 | | | |
| 机器设备 | 36,199,980.01 | 34,695,608.61 | 43,286,363.58 | | 1,758,682.00 | 25,850,543.04 |
| 工具器具 | | 10,690.27 | | | | 10,690.27 |
| 电脑通讯设备 | | 498,718.58 | 113,716.81 | | | 385,001.77 |
| 无形资产 | 8,314,547.15 | 37,088,759.21 | | 37,263,828.85 | | 8,139,477.51 |
| 合计 | 45,632,457.39 | 77,069,022.21 | 49,293,256.16 | 37,263,828.85 | 1,758,682.00 | 34,385,712.59 |



续:

| 工程项目名称 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期转入无形资产 | 本期其他减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|--------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 厂务设施 | | 13,780,322.23 | 13,780,322.23 | | | |
| 机器设备 | 25,850,543.04 | 136,439,968.48 | 28,730,805.13 | | 5,141,118.94 | 128,418,587.45 |
| 工具器具 | 10,690.27 | 871,073.72 | 863,949.82 | | | 17,814.17 |
| 电脑通讯设备 | 385,001.77 | 742,201.76 | 1,013,575.21 | | | 113,628.32 |
| 无形资产 | 8,139,477.51 | 2,402,872.42 | | 1,685,892.42 | | 8,856,457.51 |
| 合计 | 34,385,712.59 | 154,236,438.61 | 44,388,652.39 | 1,685,892.42 | 5,141,118.94 | 137,406,487.45 |

3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况



注释13. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合计 |
|---------------------|----------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | 748,246,455.12 | 99,654.24 | 748,346,109.36 |
| 2. 本期增加 | 19,754,675.62 | | 19,754,675.62 |
| 租赁 | 8,021,699.19 | | 8,021,699.19 |
| 重估调整 | 11,732,976.43 | | 11,732,976.43 |
| 3. 本期减少 | 358,983.80 | 99,654.24 | 458,638.04 |
| 租赁到期 | 358,983.80 | 99,654.24 | 458,638.04 |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 767,642,146.94 | | 767,642,146.94 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | 161,144,309.68 | 99,654.24 | 161,243,963.92 |
| 2. 本期增加 | 84,994,917.26 | | 84,994,917.26 |
| 本期计提 | 84,994,917.26 | | 84,994,917.26 |
| 3. 本期减少 | 358,983.80 | 99,654.24 | 458,638.04 |
| 租赁到期 | 358,983.80 | 99,654.24 | 458,638.04 |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 245,780,243.14 | | 245,780,243.14 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | | | |
| 2. 本期增加 | | | |
| 3. 本期减少 | | | |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 521,861,903.80 | | 521,861,903.80 |
| 2. 2023 年 1 月 1 日 | 587,102,145.44 | | 587,102,145.44 |

续:

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|---------------------|----------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 767,642,146.94 |
| 2. 本期增加 | 1,136,643.66 |
| 重估调整 | 1,136,643.66 |
| 3. 本期减少 | 132,561.18 |
| 租赁到期 | 132,561.18 |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 768,646,229.42 |
| 二、累计折旧 | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 245,780,243.14 |
| 2. 本期增加 | 85,512,337.89 |



上海华力微电子有限公司
截至 2025 年 8 月 31 日止及前两个年度
模拟财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|---------------------|----------------|
| 本期计提 | 85,512,337.89 |
| 3. 本期减少 | 132,561.18 |
| 租赁到期 | 132,561.18 |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 331,160,019.85 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | |
| 2. 本期增加 | |
| 3. 本期减少 | |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 437,486,209.57 |
| 2. 2023 年 12 月 31 日 | 521,861,903.80 |

续:

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|---------------------|----------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 768,646,229.42 |
| 2. 本期增加 | 786,033.11 |
| 重估调整 | 786,033.11 |
| 3. 本期减少 | |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | 769,432,262.53 |
| 二、累计折旧 | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 331,160,019.85 |
| 2. 本期增加 | 57,087,555.44 |
| 本期计提 | 57,087,555.44 |
| 3. 本期减少 | |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | 388,247,575.29 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | |
| 2. 本期增加 | |
| 3. 本期减少 | |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 2025 年 8 月 31 日 | 381,184,687.24 |
| 2. 2024 年 12 月 31 日 | 437,486,209.57 |



注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 技术使用权 | 外购知识产权 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | 23,931,773.97 | 904,178,976.36 | 175,174,368.80 | 1,103,285,119.13 |
| 2. 本期增加 | 149,616.10 | 142,224,905.10 | 710,180.00 | 143,084,701.20 |
| 在建工程转入 | 149,616.10 | 142,224,905.10 | 710,180.00 | 143,084,701.20 |
| 3. 本期减少 | | 623,726,699.71 | | 623,726,699.71 |
| 处置 | | 622,253,240.41 | | 622,253,240.41 |
| 政府补助抵减 | | 1,473,459.30 | | 1,473,459.30 |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 24,081,390.07 | 422,677,181.75 | 175,884,548.80 | 622,643,120.62 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | 23,733,904.28 | 865,440,160.83 | 133,527,473.54 | 1,022,701,538.65 |
| 2. 本期增加 | 138,354.64 | 44,039,449.59 | 30,947,834.62 | 75,125,638.85 |
| 本期计提 | 138,354.64 | 44,039,449.59 | 30,947,834.62 | 75,125,638.85 |
| 3. 本期减少 | | 623,468,844.33 | 9,942,354.13 | 633,411,198.46 |
| 处置 | | 622,253,240.41 | | 622,253,240.41 |
| 政府补助抵减 | | 1,215,603.92 | 9,942,354.13 | 11,157,958.05 |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 23,872,258.92 | 286,010,766.09 | 154,532,954.03 | 464,415,979.04 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2023 年 1 月 1 日 | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 209,131.15 | 136,666,415.66 | 21,351,594.77 | 158,227,141.58 |
| 2. 2023 年 1 月 1 日 | 197,869.69 | 38,738,815.53 | 41,646,895.26 | 80,583,580.48 |

续:

| 项目 | 软件 | 技术使用权 | 外购知识产权 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 24,081,390.07 | 422,677,181.75 | 175,884,548.80 | 622,643,120.62 |
| 2. 本期增加 | | 35,929,494.85 | 1,334,334.00 | 37,263,828.85 |
| 在建工程转入 | | 35,929,494.85 | 1,334,334.00 | 37,263,828.85 |
| 3. 本期减少 | 1,113,923.87 | 149,156,230.52 | | 150,270,154.39 |
| 处置 | 1,113,923.87 | 147,958,373.37 | | 149,072,297.24 |
| 政府补助抵减 | | 1,197,857.15 | | 1,197,857.15 |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 22,967,466.20 | 309,450,446.08 | 177,218,882.80 | 509,636,795.08 |



上海华力微电子有限公司
截至 2025 年 8 月 31 日止及前两个年度
模拟财务报表附注

| 项目 | 软件 | 技术使用权 | 外购知识产权 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 23,872,258.92 | 286,010,766.09 | 154,532,954.03 | 464,415,979.04 |
| 2. 本期增加 | 92,349.57 | 29,119,022.48 | 22,555,182.27 | 51,766,554.32 |
| 本期计提 | 92,349.57 | 29,119,022.48 | 22,555,182.27 | 51,766,554.32 |
| 3. 本期减少 | 1,113,923.87 | 149,016,272.15 | 8,195,712.87 | 158,325,908.89 |
| 处置 | 1,113,923.87 | 147,958,373.37 | | 149,072,297.24 |
| 政府补助抵减 | | 1,057,898.78 | 8,195,712.87 | 9,253,611.65 |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 22,850,684.62 | 166,113,516.42 | 168,892,423.43 | 357,856,624.47 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 116,781.58 | 143,336,929.66 | 8,326,459.37 | 151,780,170.61 |
| 2. 2023 年 12 月 31 日 | 209,131.15 | 136,666,415.66 | 21,351,594.77 | 158,227,141.58 |

续:

| 项目 | 软件 | 技术使用权 | 外购知识产权 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 22,967,466.20 | 309,450,446.08 | 177,218,882.80 | 509,636,795.08 |
| 2. 本期增加 | | 1,398,500.42 | 287,392.00 | 1,685,892.42 |
| 在建工程转入 | | 1,398,500.42 | 287,392.00 | 1,685,892.42 |
| 3. 本期减少 | | | | |
| 处置 | | | | |
| 政府补助抵减 | | | | |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | 22,967,466.20 | 310,848,946.50 | 177,506,274.80 | 511,322,687.50 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 22,850,684.62 | 166,113,516.42 | 168,892,423.43 | 357,856,624.47 |
| 2. 本期增加 | 22,187.77 | 19,739,076.80 | 8,702,229.04 | 28,463,493.61 |
| 本期计提 | 22,187.77 | 19,739,076.80 | 8,702,229.04 | 28,463,493.61 |
| 3. 本期减少 | | 272,653.19 | 4,617,216.51 | 4,889,869.70 |
| 处置 | | | | |
| 政府补助抵减 | | 272,653.19 | 4,617,216.51 | 4,889,869.70 |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | 22,872,872.39 | 185,579,940.03 | 172,977,435.96 | 381,430,248.38 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | |
| 4. 2025 年 8 月 31 日 | | | | |



| 项目 | 软件 | 技术使用权 | 外购知识产权 | 合计 |
|---------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2025 年 8 月 31 日 | 94,593.81 | 125,269,006.47 | 4,528,838.84 | 129,892,439.12 |
| 2. 2024 年 12 月 31 日 | 116,781.58 | 143,336,929.66 | 8,326,459.37 | 151,780,170.61 |

注释15. 长期待摊费用

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2023年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 装修费 | 596,332.37 | 7,877,144.27 | 598,454.78 | | 7,875,021.86 |
| 实施服务费 | 874,166.63 | | 197,924.52 | | 676,242.11 |
| 合计 | 1,470,499.00 | 7,877,144.27 | 796,379.30 | | 8,551,263.97 |

续:

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2024年12月31日 |
|-------|--------------|------|--------------|------|--------------|
| 装修费 | 7,875,021.86 | | 1,807,937.90 | | 6,067,083.96 |
| 实施服务费 | 676,242.11 | | 197,924.52 | | 478,317.59 |
| 合计 | 8,551,263.97 | | 2,005,862.42 | | 6,545,401.55 |

续:

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2025年8月31日 |
|-------|--------------|------|--------------|------|--------------|
| 装修费 | 6,067,083.96 | | 1,152,391.88 | | 4,914,692.08 |
| 实施服务费 | 478,317.59 | | 131,949.68 | | 346,367.91 |
| 合计 | 6,545,401.55 | | 1,284,341.56 | | 5,261,059.99 |

注释16. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 预付设备使用费 | | 51,585,101.89 | 54,018,730.98 |
| 预付租赁款 | 3,810,862.56 | 3,876,226.67 | 4,254,224.03 |
| 预付设备款 | 5,347,751.20 | | |
| 合计 | 9,158,613.76 | 55,461,328.56 | 58,272,955.01 |

注释17. 应付账款

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付材料款 | 416,681,098.52 | 458,599,160.60 | 281,160,557.49 |
| 应付费用其他类 | 323,037,176.10 | 421,527,065.31 | 340,803,207.62 |
| 合计 | 739,718,274.62 | 880,126,225.91 | 621,963,765.11 |

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 122,937,129.98 | 119,942,554.96 | 64,132,289.28 |



2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的合同负债

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期薪酬 | 162,725,675.48 | 473,567,732.36 | 541,367,241.70 | 94,926,166.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,130,482.80 | 55,221,871.25 | 54,250,683.21 | 5,101,670.84 |
| 合计 | 166,856,158.28 | 528,789,603.61 | 595,617,924.91 | 100,027,836.98 |

续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期薪酬 | 94,926,166.14 | 571,458,323.49 | 537,267,369.98 | 129,117,119.65 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,101,670.84 | 57,757,683.00 | 58,072,507.88 | 4,786,845.96 |
| 辞退福利 | | 147,168.00 | 147,168.00 | |
| 合计 | 100,027,836.98 | 629,363,174.49 | 595,487,045.86 | 133,903,965.61 |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 短期薪酬 | 129,117,119.65 | 346,199,518.15 | 472,975,810.26 | 2,340,827.54 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,786,845.96 | 36,404,641.49 | 37,151,356.23 | 4,040,131.22 |
| 合计 | 133,903,965.61 | 382,604,159.64 | 510,127,166.49 | 6,380,958.76 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 160,110,203.68 | 396,133,653.10 | 464,548,130.45 | 91,695,726.33 |
| 职工福利费 | | 13,754,396.84 | 13,754,396.84 | |
| 社会保险费 | 2,615,471.80 | 34,967,173.29 | 34,352,205.28 | 3,230,439.81 |
| 其中：医疗及生育保险费 | 2,503,322.90 | 33,467,814.76 | 32,879,215.94 | 3,091,921.72 |
| 工伤保险费 | 112,148.90 | 1,499,358.53 | 1,472,989.34 | 138,518.09 |
| 住房公积金 | | 23,328,918.00 | 23,328,918.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 5,383,591.13 | 5,383,591.13 | |
| 合计 | 162,725,675.48 | 473,567,732.36 | 541,367,241.70 | 94,926,166.14 |



续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 91,695,726.33 | 494,677,056.26 | 459,996,712.42 | 126,376,070.17 |
| 职工福利费 | | 13,470,753.31 | 13,470,753.31 | |
| 社会保险费 | 3,230,439.81 | 33,666,576.47 | 34,155,966.80 | 2,741,049.48 |
| 其中: 医疗及生育保险费 | 3,091,921.72 | 32,097,832.12 | 32,578,746.95 | 2,611,006.89 |
| 工伤保险费 | 138,518.09 | 1,568,744.35 | 1,577,219.85 | 130,042.59 |
| 住房公积金 | | 24,186,565.00 | 24,186,565.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 5,457,372.45 | 5,457,372.45 | |
| 合计 | 94,926,166.14 | 571,458,323.49 | 537,267,369.98 | 129,117,119.65 |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 126,376,070.17 | 296,914,821.85 | 423,290,892.02 | |
| 职工福利费 | | 8,931,913.03 | 8,931,913.03 | |
| 社会保险费 | 2,741,049.48 | 21,093,100.81 | 21,493,322.75 | 2,340,827.54 |
| 其中: 医疗及生育保险费 | 2,611,006.89 | 19,857,089.43 | 20,264,388.38 | 2,203,707.94 |
| 工伤保险费 | 130,042.59 | 1,236,011.38 | 1,228,934.37 | 137,119.60 |
| 住房公积金 | | 15,336,357.00 | 15,336,357.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 3,923,325.46 | 3,923,325.46 | |
| 合计 | 129,117,119.65 | 346,199,518.15 | 472,975,810.26 | 2,340,827.54 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 基本养老保险 | 4,005,316.70 | 53,548,471.67 | 52,606,713.62 | 4,947,074.75 |
| 失业保险费 | 125,166.10 | 1,673,399.58 | 1,643,969.59 | 154,596.09 |
| 合计 | 4,130,482.80 | 55,221,871.25 | 54,250,683.21 | 5,101,670.84 |

续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 基本养老保险 | 4,947,074.75 | 56,007,433.05 | 56,312,717.78 | 4,641,790.02 |
| 失业保险费 | 154,596.09 | 1,750,249.95 | 1,759,790.10 | 145,055.94 |
| 合计 | 5,101,670.84 | 57,757,683.00 | 58,072,507.88 | 4,786,845.96 |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 4,641,790.02 | 35,301,462.17 | 36,025,549.19 | 3,917,703.00 |
| 失业保险费 | 145,055.94 | 1,103,179.32 | 1,125,807.04 | 122,428.22 |
| 合计 | 4,786,845.96 | 36,404,641.49 | 37,151,356.23 | 4,040,131.22 |



注释20. 应交税费

| 税费项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 个人所得税 | 5,669,150.87 | 2,229,734.42 | 4,598,046.77 |
| 车船使用税 | | 480.00 | |
| 印花税 | 2,009,762.66 | 8,275,311.60 | 1,880,795.32 |
| 环境保护税 | | 21,795.14 | 16,255.73 |
| 其他 | 33,134.02 | 24,314.41 | |
| 合计 | 7,712,047.55 | 10,551,635.57 | 6,495,097.82 |

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付设备及工程等相关款 | 64,745,350.59 | 83,064,107.07 | 52,066,789.96 |
| 代收代付款项 | 22,225,041.04 | 4,932,601.00 | 731,701.00 |
| 应付费用 | 20,083,585.91 | 12,941,948.51 | 15,894,656.64 |
| 代扣代缴个人社保 | 2,570,993.31 | 3,046,175.89 | 3,246,519.59 |
| 应付分立预留资金 | | | 3,785,909,617.22 |
| 其他 | 3,009,901.70 | 2,403,426.06 | 2,540,896.36 |
| 合计 | 112,634,872.55 | 106,388,258.53 | 3,860,390,180.77 |

注释22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 854,815,359.47 | 803,743,438.89 | 738,143,361.11 |
| 一年内到期的租赁负债 | 184,256,391.90 | 83,482,804.55 | 78,764,692.46 |
| 合计 | 1,039,071,751.37 | 887,226,243.44 | 816,908,053.57 |

注释23. 其他流动负债

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | 12,624,885.19 | 13,190,010.94 | 7,934,619.47 |

注释24. 长期借款

| 借款类别 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | 1,500,000,000.00 | 2,200,000,000.00 |
| 抵押借款 | 2,110,000,000.00 | 960,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,627,537,500.00 | 770,000,000.00 | 590,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 14,615,359.47 | 1,743,438.89 | 1,268,361.11 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 854,815,359.47 | 803,743,438.89 | 738,143,361.11 |
| 合计 | 2,897,337,500.00 | 2,428,000,000.00 | 2,183,125,000.00 |



长期借款说明：

2025 年 1-8 月长期借款的利率为 0.00%-3.00% (2024 年度：1.20%-3.00%；2023 年度：1.20%-3.00%)

注释25. 租赁负债

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额 | 526,242,843.18 | 527,854,213.04 | 628,067,182.65 |
| 减：未确认融资费用 | 41,179,613.29 | 54,338,392.26 | 77,601,217.00 |
| 租赁负债合计 | 485,063,229.89 | 473,515,820.78 | 550,465,965.65 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 184,256,391.90 | 83,482,804.55 | 78,764,692.46 |
| 合计 | 300,806,837.99 | 390,033,016.23 | 471,701,273.19 |

2025 年 1-8 月确认租赁负债利息费用 13,212,942.83 元 (2024 年度：23,443,132.30 元，2023 年度：27,040,002.61 元)。

注释26. 预计负债

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 退租复原成本 | 1,254,766.58 | 1,214,520.59 | 1,156,558.97 | 租赁合同约定 |
| 待执行的亏损合同 | | 5,273,501.96 | | 订单亏损 |
| 合计 | 1,254,766.58 | 6,488,022.55 | 1,156,558.97 | |

注释27. 递延收益

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 与资产相关政府补助 | | 47,416,637.00 | 42,879,637.00 | 4,537,000.00 |
| 与收益相关政府补助 | 14,516,841.92 | 31,241,748.53 | 26,715,590.45 | 19,043,000.00 |
| 合计 | 14,516,841.92 | 78,658,385.53 | 69,595,227.45 | 23,580,000.00 |

续：

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 与资产相关政府补助 | 4,537,000.00 | 1,270,000.00 | 5,807,000.00 | |
| 与收益相关政府补助 | 19,043,000.00 | 9,990,000.00 | 12,923,000.00 | 16,110,000.00 |
| 合计 | 23,580,000.00 | 11,260,000.00 | 18,730,000.00 | 16,110,000.00 |

续：

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|-----------|------------------|------|------|-----------------|
| 与资产相关政府补助 | | | | |
| 与收益相关政府补助 | 16,110,000.00 | | | 16,110,000.00 |
| 合计 | 16,110,000.00 | | | 16,110,000.00 |



注释28. 实收资本

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|------|------|------------------|
| 上海华虹(集团)有限公司 | 1,290,881,154.42 | | | 1,290,881,154.42 |
| 上海集成电路产业投资基金股份有限公司 | 320,120,740.45 | | | 320,120,740.45 |
| 国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司 | 208,716,343.14 | | | 208,716,343.14 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 50,928,299.62 | | | 50,928,299.62 |
| 合计 | 1,870,646,537.63 | | | 1,870,646,537.63 |

续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 上海华虹(集团)有限公司 | 1,290,881,154.42 | 3,001,617.22 | | 1,293,882,771.64 |
| 上海集成电路产业投资基金股份有限公司 | 320,120,740.45 | | | 320,120,740.45 |
| 国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司 | 208,716,343.14 | | | 208,716,343.14 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 50,928,299.62 | | | 50,928,299.62 |
| 合计 | 1,870,646,537.63 | 3,001,617.22 | | 1,873,648,154.85 |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|----------------------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 上海华虹(集团)有限公司 | 1,293,882,771.64 | | | 1,293,882,771.64 |
| 上海集成电路产业投资基金股份有限公司 | 320,120,740.45 | | | 320,120,740.45 |
| 国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司 | 208,716,343.14 | | | 208,716,343.14 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 50,928,299.62 | | | 50,928,299.62 |
| 上海国投先导集成电路私募投资基金合伙企业(有限合伙) | | 162,544,043.21 | | 162,544,043.21 |
| 合计 | 1,873,648,154.85 | 162,544,043.21 | | 2,036,192,198.06 |

注释29. 资本公积

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|------|-----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | | 55,720,098.01 | | 55,720,098.01 |



注释30. 其他综合收益

| 项目 | 2023 年 1月 1 日 | 本期发生额 | | | | | | | | 2023 年 12月 31 日 |
|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------------|---|--------------------------|--------------|--------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减: 前期计入其他 综合收益当期转入 以摊余成本计量的 金融资产 | 减: 套期储 备转入相关 资产或负债 | 减: 所得税 费用 | 合计 | 减: 结转重新 计量设定受益 计划变动额 | 减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 | |
| 一、不能重分类进损 益的其他综合收益 | -3,396,051.75 | 5,284,878.46 | | | | | 5,284,878.46 | | 1,888,826.71 | |
| 1.其他权益工具投资 公允价值变动 | -3,396,051.75 | 5,284,878.46 | | | | | 5,284,878.46 | | 1,888,826.71 | |
| 二、将重分类进损 益的其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -3,396,051.75 | 5,284,878.46 | | | | | 5,284,878.46 | | 1,888,826.71 | |



注释31. 专项储备

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | | 9,935,913.03 | 9,935,913.03 | |

续:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | | 6,723,166.18 | 6,723,166.18 | |

续:

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 安全生产费 | | 5,065,313.91 | 2,990,439.74 | 2,074,874.17 |

注释32. 未分配利润

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 本期期初未分配利润 | -606,715,483.08 | -1,128,239,516.34 | -757,837,200.06 |
| 加: 本期归属于所有者的净利润 | 514,642,083.50 | 521,524,033.26 | -372,291,142.99 |
| 加: 其他综合收益结转留存收益 | | | 1,888,826.71 |
| 期末未分配利润 | -92,073,399.58 | -606,715,483.08 | -1,128,239,516.34 |

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,402,787,643.66 | 2,606,531,235.03 | 4,479,124,586.40 | 4,151,926,935.02 | 2,374,800,753.95 | 2,340,372,487.22 |
| 其他业务 | 27,880,967.70 | 7,949,677.36 | 508,846,286.94 | 12,675,231.07 | 204,406,574.08 | 61,720,747.27 |
| 合计 | 3,430,668,611.36 | 2,614,480,912.39 | 4,987,970,873.34 | 4,164,602,166.09 | 2,579,207,328.03 | 2,402,093,234.49 |

2. 营业收入分解信息

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 一、商品类型 | | | |
| 集成电路晶圆代工 | 3,269,291,750.30 | 4,272,268,221.16 | 2,206,616,678.05 |
| 其他 | 161,376,861.06 | 715,702,652.18 | 372,590,649.98 |
| 合计 | 3,430,668,611.36 | 4,987,970,873.34 | 2,579,207,328.03 |
| 二、商品转让的时间 | | | |
| 在某一时点转让 | 3,410,343,721.89 | 4,959,568,536.51 | 2,543,247,340.03 |
| 在某一时段内转让 | 20,324,889.47 | 28,402,336.83 | 35,959,988.00 |
| 合计 | 3,430,668,611.36 | 4,987,970,873.34 | 2,579,207,328.03 |
| 三、经营地区 | | | |
| 中国境内 | 1,631,999,448.91 | 2,723,398,037.35 | 1,546,859,815.84 |
| 中国境外 | 1,798,669,162.45 | 2,264,572,835.99 | 1,032,347,512.19 |
| 合计 | 3,430,668,611.36 | 4,987,970,873.34 | 2,579,207,328.03 |



3. 营业成本分解信息

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 一、商品类型 | | | |
| 集成电路晶圆代工 | 2,490,781,762.33 | 3,970,198,938.54 | 2,194,036,223.78 |
| 其他 | 123,699,150.06 | 194,403,227.55 | 208,057,010.71 |
| 合计 | 2,614,480,912.39 | 4,164,602,166.09 | 2,402,093,234.49 |
| 二、商品转让的时间 | | | |
| 在某一时刻转让 | 2,610,827,915.47 | 4,156,748,392.70 | 2,393,848,627.63 |
| 在某一时间段内转让 | 3,652,996.92 | 7,853,773.39 | 8,244,606.86 |
| 合计 | 2,614,480,912.39 | 4,164,602,166.09 | 2,402,093,234.49 |

4. 履约义务

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------------|-----------------------------------|-----------|----------|----------------|
| 商品销售 | 以客户取得相关商品控制权的时点 | 合同价款通常在交付商品后 30-45 天内到期，不存在重大融资成分 | 晶圆及相关产品 | 是 | 无 |

确认的收入来源于：

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 合同负债期/年初账面价值 | 98,521,219.70 | 57,234,051.11 | 63,224,699.47 |

5. 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 122,937,129.98 | 119,942,554.96 | 64,132,289.28 |

注释34. 税金及附加

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 印花税 | 3,395,434.19 | 11,574,075.42 | 2,688,282.16 |
| 车船使用税 | 6,600.00 | 8,580.00 | 9,660.00 |
| 环境保护税 | 68,218.57 | 72,684.24 | 50,122.09 |
| 合计 | 3,470,252.76 | 11,655,339.66 | 2,748,064.25 |

注释35. 销售费用

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,781,095.26 | 8,537,604.08 | 8,375,027.68 |
| 其他 | 493,001.02 | 1,576,092.54 | 2,068,852.75 |
| 合计 | 4,274,096.28 | 10,113,696.62 | 10,443,880.43 |



注释36. 管理费用

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 38,280,196.77 | 68,011,660.10 | 60,535,512.79 |
| 专业服务费 | 14,769,668.68 | 15,821,084.37 | 15,496,648.28 |
| 使用权资产折旧费 | 11,220,220.16 | 16,806,752.52 | 16,339,467.04 |
| 折旧费用 | 3,111,584.80 | 5,328,714.25 | 3,845,594.29 |
| 摊销费用 | 22,187.77 | 73,546.15 | 78,962.51 |
| 日常运营费用 | 10,883,915.45 | 13,965,677.76 | 12,625,588.14 |
| 保险费 | 4,199,022.80 | 6,568,884.24 | 6,991,752.52 |
| 办公费 | 2,260,624.80 | 3,423,601.99 | 3,645,512.22 |
| 环境保护费 | 1,790,629.13 | 2,255,407.55 | 3,094,857.59 |
| 安保费 | 1,507,270.61 | 2,238,371.93 | 4,079,281.34 |
| 修理费 | 1,336,960.38 | 2,374,858.55 | 2,724,437.74 |
| 其他 | 7,281,575.87 | 6,242,823.95 | 5,140,483.68 |
| 合计 | 96,663,857.22 | 143,111,383.36 | 134,598,098.14 |

注释37. 研发费用

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 85,567,108.51 | 131,683,596.78 | 99,812,103.18 |
| 研究测试费用 | 39,280,725.34 | 89,554,158.60 | 65,861,924.10 |
| 折旧费用 | 22,842,718.57 | 51,792,170.05 | 59,968,823.23 |
| 摊销费用 | 14,046,544.67 | 28,178,522.50 | 37,217,453.68 |
| 维修维护费 | 18,003,963.13 | 25,562,931.76 | 28,362,096.83 |
| 燃料动力及水电费 | 5,177,604.22 | 11,686,647.57 | 12,243,100.66 |
| 政府补助抵减研发费用 | | -12,923,000.01 | -47,661,788.81 |
| 合计 | 184,918,664.44 | 325,535,027.25 | 255,803,712.87 |

注释38. 财务费用

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------|---------------|-----------------|----------------|
| 利息支出 | 58,365,790.23 | 73,636,293.07 | 70,638,526.04 |
| 减：利息收入 | 94,335,234.90 | 167,424,685.98 | 124,286,885.82 |
| 汇兑损益 | 53,220,166.83 | -46,939,322.27 | -43,591,277.56 |
| 银行手续费 | 63,159.42 | 154,478.72 | 363,456.76 |
| 合计 | 17,313,881.58 | -140,573,236.46 | -96,876,180.58 |

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 660,500.00 | 1,263,226.00 | 1,741,100.00 |
| 增值税加计抵减 | 23,851,036.89 | 36,018,343.71 | 7,272,336.18 |
| 三代手续费返还 | 795,737.19 | 1,073,671.74 | 1,425,657.82 |
| 合计 | 25,307,274.08 | 38,355,241.45 | 10,439,094.00 |



2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释40. 信用减值损失

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -27,439,375.07 | 20,194,794.79 | -71,786,926.78 |

上表中，损失以“-”号填列。

注释41. 资产减值损失

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|
| 存货跌价损失 | -16,282,551.22 | -10,072,198.00 | -183,966,636.86 |

上表中，损失以“-”号填列。

注释42. 资产处置收益

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------|---------------|------------|---------|
| 固定资产处置利得或损失 | 24,000,844.99 | 361,706.50 | |

注释43. 营业外收入

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 接受捐赠 | 93,200.00 | | |
| 违约赔偿收入 | 216,000.00 | 651,569.00 | 671,137.28 |
| 无需支付款项 | | 4,002,898.41 | 2,305,318.33 |
| 非流动资产报废利得 | 56,663.30 | | |
| 其他 | | | 130.00 |
| 合计 | 365,863.30 | 4,654,467.41 | 2,976,585.61 |

1. 计入各期非经常性损益的金额

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 接受捐赠 | 93,200.00 | | |
| 违约赔偿收入 | 216,000.00 | 651,569.00 | 671,137.28 |
| 无需支付款项 | | 4,002,898.41 | 2,305,318.33 |
| 非流动资产报废利得 | 56,663.30 | | |
| 其他 | | | 130.00 |
| 合计 | 365,863.30 | 4,654,467.41 | 2,976,585.61 |



注释44. 营业外支出

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 443,599.17 | 40,178.17 | 184,796.26 |
| 待执行的亏损合同 | | 5,273,501.96 | |
| 其他 | 413,320.10 | 182,795.58 | 164,981.13 |
| 合计 | 856,919.27 | 5,496,475.71 | 349,777.39 |

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 443,599.17 | 40,178.17 | 184,796.26 |
| 待执行的亏损合同 | | 5,273,501.96 | |
| 其他 | 413,320.10 | 182,795.58 | 164,981.13 |
| 合计 | 856,919.27 | 5,496,475.71 | 349,777.39 |

注释45. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 135,552,767.48 | 152,875,024.75 | 125,436,278.73 |
| 政府补助收入 | 660,500.00 | 12,523,226.00 | 79,199,485.53 |
| 个税手续费返还 | 843,481.42 | 1,138,092.04 | 1,511,197.29 |
| 营业外收入 | 216,000.00 | 651,569.00 | 671,267.28 |
| 代收款项 | | 13,582,460.23 | 19,031,900.00 |
| 其他 | 109,410.86 | 2,445,244.36 | 3,179,303.36 |
| 合计 | 137,382,159.76 | 183,215,616.38 | 229,029,432.19 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 银行手续费 | 56,639.25 | 150,335.69 | 381,688.80 |
| 代付款项 | 4,932,600.00 | 1,361,700.00 | 18,321,400.00 |
| 支付的各项费用 | 55,812,881.56 | 97,629,895.07 | 98,976,120.24 |
| 营业外支出 | 461,044.52 | 140,346.00 | 159,706.29 |
| 合计 | 61,263,165.33 | 99,282,276.76 | 117,838,915.33 |

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------|--------------|------------------|----------------|
| 模拟预留资金 | | 3,799,042,686.32 | 11,205,915.13 |
| 租赁支出 | 2,672,208.00 | 106,768,254.19 | 104,489,408.68 |
| 合计 | 2,672,208.00 | 3,905,810,940.51 | 115,695,323.81 |



(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款 | 3,797,115,532.35 | | | 11,205,915.13 | | 3,785,909,617.22 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 603,048,556.89 | | 54,429,609.99 | 104,489,408.68 | 2,522,792.55 | 550,465,965.65 |
| 合计 | 4,400,164,089.24 | | 54,429,609.99 | 115,695,323.81 | 2,522,792.55 | 4,336,375,582.87 |

续：

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------|---------------|------------------|------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款 | 3,785,909,617.22 | | 13,133,069.10 | 3,799,042,686.32 | | |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 550,465,965.65 | | 29,998,416.88 | 106,768,254.19 | 180,307.56 | 473,515,820.78 |
| 合计 | 4,336,375,582.87 | | 43,131,485.98 | 3,905,810,940.51 | 180,307.56 | 473,515,820.78 |

续：

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2025 年 8 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------|---------------|--------------|-----------|-----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 473,515,820.78 | | 14,273,780.97 | 2,672,208.00 | 54,163.86 | 485,063,229.89 |



注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 514,642,083.50 | 521,524,033.26 | -372,291,142.99 |
| 加: 信用减值损失 | 27,439,375.07 | -20,194,794.79 | 71,786,926.78 |
| 资产减值准备 | 16,282,551.22 | 10,072,198.00 | 183,966,636.86 |
| 固定资产折旧 | 251,365,933.00 | 493,978,630.99 | 631,240,029.61 |
| 使用权资产折旧 | 57,087,555.44 | 85,512,337.89 | 84,994,917.26 |
| 无形资产摊销 | 23,573,623.91 | 42,512,942.67 | 63,967,680.80 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,284,341.56 | 2,005,862.42 | 796,379.30 |
| 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) | -24,000,844.99 | -361,706.50 | |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | 386,935.87 | 40,178.17 | 184,796.26 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | | | |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 103,681,008.41 | 20,649,699.11 | 22,559,488.41 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | | | |
| 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) | | | |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列) | 191,895,845.56 | 545,960,412.70 | -399,027,356.18 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | 198,343,727.07 | -14,447,962.87 | -100,949,002.03 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | -248,547,031.84 | 370,352,180.41 | -543,777,291.45 |
| 其他 | 2,074,874.17 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,115,509,977.95 | 2,057,604,011.46 | -356,547,937.37 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 3,001,457,084.40 | 1,437,635,026.26 | 3,024,874,342.11 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,437,635,026.26 | 3,024,874,342.11 | 3,885,259,007.54 |
| 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 | 1,563,822,058.14 | -1,587,239,315.85 | -860,384,665.43 |

2. 与租赁相关的总现金流出

2025 年 1-8 月与租赁相关的总现金流出为人民币 2,672,208.00 元 (2024 年度和 2023 年度: 人民币 106,768,254.19 元和人民币 104,489,408.68 元)。



3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 现金 | 3,001,457,084.40 | 1,437,635,026.26 | 3,024,874,342.11 |
| 其中：库存现金 | 42,258.11 | 39,991.08 | 42,515.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,001,414,826.29 | 1,437,595,035.18 | 3,024,831,826.47 |
| (2) 期末现金及现金等价物余额 | 3,001,457,084.40 | 1,437,635,026.26 | 3,024,874,342.11 |

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

| 2025 年 8 月 31 日 | | | |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|
| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 | ETC 保证金、信用卡保证金 |
| 固定资产 | 7,860,444,144.93 | 980,604,597.88 | 抵押取得长期借款 |
| 合计 | 7,861,456,144.93 | 981,616,597.88 | |

续:

| 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 | ETC 保证金、信用卡保证金 |
| 固定资产 | 326,279,888.10 | 106,024,967.89 | 抵押取得长期借款 |
| 合计 | 327,291,888.10 | 107,036,967.89 | |

续:

| 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,012,000.00 | 1,012,000.00 | ETC 保证金、信用卡保证金 |
| 固定资产 | 326,279,888.10 | 147,468,164.41 | 抵押取得长期借款 |
| 合计 | 327,291,888.10 | 148,480,164.41 | |

其他说明:

截至 2025 年 8 月 31 日止, 本公司以固定资产为抵押分别取得国家开发银行上海市分行人民币 550,000,000.00 元长期借款, 期限为 2015 年 11 月 24 日至 2030 年 11 月 23 日; 国家开发银行上海市分行人民币 600,000,000.00 元长期借款, 期限为 2016 年 8 月 4 日至 2026 年 8 月 3 日; 国家开发银行上海市分行、交通银行股份有限公司上海新区支行、中国建设银行股份有限公司上海张江分行和上海银行股份有限公司徐汇支行人民币 960,000,000.00 元长期借款, 期限为 2023 年 2 月 27 日至 2031 年 2 月 26 日, 详见附注六、注释 24。



注释48. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | 2,460,787,466.25 | | | 4,107,599,274.55 | | | 1,833,321,894.66 |
| 其中： 美元 | 346,438,106.60 | 7.1030 | 2,460,749,871.18 | 571,415,611.41 | 7.1884 | 4,107,563,981.06 | 258,839,712.80 | 7.0827 | 1,833,284,033.85 |
| 欧元 | 1,498.18 | 8.3008 | 12,436.09 | 1,498.18 | 7.5257 | 11,274.85 | 1,498.18 | 7.8592 | 11,774.50 |
| 日元 | 519,513.00 | 0.048428 | 25,158.98 | 519,513.00 | 0.046233 | 24,018.64 | 519,513.00 | 0.050213 | 26,086.31 |
| 应收账款 | | | 305,867,944.94 | | | 350,106,515.52 | | | 388,716,308.96 |
| 其中： 美元 | 43,061,797.12 | 7.1030 | 305,867,944.94 | 48,704,373.09 | 7.1884 | 350,106,515.52 | 54,882,503.70 | 7.0827 | 388,716,308.96 |
| 其他应收款 | | | | | | 34,425.25 | | | 33,919.05 |
| 其中： 美元 | | | | 4,789.00 | 7.1884 | 34,425.25 | 4,789.00 | 7.0827 | 33,919.05 |
| 应付账款 | | | 187,459,886.59 | | | 259,782,070.60 | | | 169,825,041.31 |
| 其中： 美元 | 22,512,364.39 | 7.1030 | 159,905,324.26 | 30,239,145.91 | 7.1884 | 217,371,076.46 | 19,949,241.43 | 7.0827 | 141,294,492.28 |
| 欧元 | 584,779.71 | 8.3008 | 4,854,139.42 | 476,490.18 | 7.5257 | 3,585,922.15 | 405,577.67 | 7.8592 | 3,187,516.02 |
| 日元 | 468,745,827.00 | 0.048428 | 22,700,422.91 | 839,769,688.00 | 0.046233 | 38,825,071.99 | 504,710,593.00 | 0.050213 | 25,343,033.01 |
| 其他应付款 | | | 33,990,882.22 | | | 61,356,020.30 | | | 19,813,850.22 |
| 其中： 美元 | 4,758,547.63 | 7.1030 | 33,799,963.82 | 5,882,381.03 | 7.1884 | 42,284,907.80 | 2,510,582.12 | 7.0827 | 17,781,699.98 |
| 欧元 | 23,000.00 | 8.3008 | 190,918.40 | | | | | | |
| 日元 | | | | 412,500,000.00 | 0.046233 | 19,071,112.50 | 40,470,600.00 | 0.050213 | 2,032,150.24 |



注释49. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 13、注释 25 和注释 45。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息 | 13,212,942.83 | 23,443,132.30 | 27,040,002.61 |
| 转租使用权资产取得的收入 | 370,597.38 | 571,066.86 | 516,113.19 |

(二) 作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

| 2025 年 1-8 月 | | |
|--------------|------------|--------------------------|
| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| 洁净厂房租赁 | 370,597.38 | |

续：

| 2024 年度 | | |
|---------|------------|--------------------------|
| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| 洁净厂房租赁 | 571,066.86 | |

续：

| 2023 年度 | | |
|---------|------------|--------------------------|
| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| 洁净厂房租赁 | 516,113.19 | |

2. 与融资租赁有关的信息

(1) 租赁活动

本公司作为出租人与承租人签订了设备租赁合同，租赁期 120 个月，租赁期自 2025 年 2 月至 2035 年 2 月，该合同不包含续约或终止租赁选择权。



融资租赁收款额的收款情况和未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节如下：

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | | |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
| 资产负债表日后第 1 年 | 6,721,158.33 | | |
| 资产负债表日后第 2 年 | 7,631,743.74 | | |
| 资产负债表日后第 3 年 | 7,631,743.74 | | |
| 资产负债表日后第 4 年 | 7,631,743.74 | | |
| 资产负债表日后第 5 年 | 7,631,743.74 | | |
| 以后年度 | 39,069,305.91 | | |
| 未折现租赁收款额合计 | 76,317,439.20 | | |
| 加：未担保余值 | | | |
| 租赁投资总额 | 76,317,439.20 | | |
| 减：未实现融资收益 | 7,334,553.23 | | |
| 租赁投资净额 | 68,982,885.97 | | |

与融资租赁相关的收益如下：

| 2025 年 1-8 月 | | | |
|--------------|------|------------|------------------------|
| 项目 | 销售损益 | 融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |
| 设备租赁 | | 910,017.97 | |

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

详见附注六、注释 37。

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司应收政府补助款项 0.00 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

详见注释 27。

(三) 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 其他收益 | 660,500.00 | 1,263,226.00 | 1,741,100.00 | 与收益相关 |



(四) 冲减相关资产账面价值的政府补助

| 冲减的资产项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产 | | 5,057,000.00 | 13,456,923.52 |
| 无形资产 | | 607,886.65 | 331,528.34 |
| 合计 | | 5,664,886.65 | 13,788,451.86 |

(五) 冲减成本费用的政府补助

| 冲减的成本费用项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 营业成本 | | | 6,944,986.76 |
| 研发费用 | | 13,065,113.35 | 47,661,788.83 |
| 合计 | | 13,065,113.35 | 54,606,775.59 |

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、长期借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用逾期账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，逾期账龄信息可以反映这些客户对于应



收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，计算预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | 减值准备 |
|------------------|-----------------|---------------|
| 应收票据 | 242,000.00 | |
| 应收账款 | 712,029,943.96 | 88,047,638.19 |
| 其他应收款 | 395,760.58 | |
| 长期应收款（含一年内到期的款项） | 68,982,885.97 | |
| 合计 | 781,650,590.51 | 88,047,638.19 |

截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。信用风险按照客户进行管理。截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.73%（2024 年 12 月 31 日：81.85%，2023 年 12 月 31 日：77.62%）源于余额前五名客户。

2. 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。公司下属财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 297,755.00 万元，其中：已使用授信金额为 248,727.35 万元。



截至 2025 年 8 月 31 日止，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | | | | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 非衍生金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 739,718,274.62 | | | | 739,718,274.62 |
| 其他应付款 | 112,634,872.55 | | | | 112,634,872.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,106,018,319.81 | | | | 1,106,018,319.81 |
| 长期借款 | | 373,259,811.67 | 2,402,341,159.52 | 263,838,666.67 | 3,039,439,637.85 |
| 租赁负债 | 201,053,643.89 | 101,432,970.47 | 223,756,228.82 | | 526,242,843.18 |
| 非衍生金融负债小计 | 2,159,425,110.87 | 474,692,782.14 | 2,626,097,388.34 | 263,838,666.67 | 5,524,053,948.01 |
| 合计 | 2,159,425,110.87 | 474,692,782.14 | 2,626,097,388.34 | 263,838,666.67 | 5,524,053,948.01 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营业务位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 截至 2025 年 8 月 31 日止，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2025 年 8 月 31 日 | | | |
|---------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 日元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 2,460,749,871.18 | 12,436.09 | 25,158.98 | 2,460,787,466.25 |
| 应收账款 | 305,867,944.94 | | | 305,867,944.94 |
| 小计 | 2,766,617,816.12 | 12,436.09 | 25,158.98 | 2,766,655,411.19 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 应付账款 | 159,905,324.26 | 4,854,139.42 | 22,700,422.91 | 187,459,886.59 |
| 其他应付款 | 33,799,963.82 | 190,918.40 | | 33,990,882.22 |
| 小计 | 193,705,288.08 | 5,045,057.82 | 22,700,422.91 | 221,450,768.81 |

2) 敏感性分析：

截至 2025 年 8 月 31 日止，对于本公司各类美元、欧元及日元金融资产和美元、欧元及日元金融负债，如果人民币对美元、欧元及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 254,520,464.24 元（2024 年度约 413,660,212.44 元，2023 年度约



203,243,323.11 元)。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

1) 截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,489,987,500.00 元。

3) 敏感性分析：

截至 2025 年 8 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 4,966,625.00 元（2024 年度约 3,850,000.00 元，2023 年度约 2,950,000.00 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例(%) | 对本公司的 表决权比例(%) |
|--------------|-----|-----------|----------------|------------------|-------------------|
| 上海华虹（集团）有限公司 | 上海市 | 对企业进行股权投资 | 1,344,854.5247 | 63.5443 | 63.5443 |

本公司最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。



(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--|
| 公司 A | 同受华虹集团控制 |
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 同受华虹集团控制 |
| 公司 B | 同受华虹集团控制 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 参股股东, 同受华虹集团控制 |
| 上海华虹虹日电子有限公司 | 同受华虹集团控制 |
| 上海华虹智联信息科技有限公司 | 同受华虹集团控制 |
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司 | 同受华虹集团控制 |
| 挚芯电子（上海）有限公司 | 同受华虹集团控制 |
| 上海华虹置业有限公司 | 同受华虹集团控制 |
| 上海华锦物业管理有限公司 | 同受华虹集团控制 |
| 华海清科股份有限公司 | 华虹集团原董事于报告期内担任董事兼总经理的公司（2024 年 12 月 2 日辞任） |
| 上海复旦微电子集团股份有限公司 | 华虹集团董事于报告期内担任董事兼总经理的公司（2025 年 6 月 18 日委任） |
| 客户 H | 报告期内曾同受华虹集团控制（2022 年底划出） |
| 成都微光集电科技有限公司 | 报告期内曾同受华虹集团控制（2022 年底划出） |

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易 内容 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 采购货物 | 194,408,359.27 | 278,582,785.84 | 141,986,482.77 |
| 公司 B | 采购货物 | 5,486,901.00 | 128,310.00 | |
| 上海华虹虹日电子有限公司 | 采购货物 | 12,153,949.33 | 38,475,798.67 | 29,495,635.35 |
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司 | 采购货物 | 741,733.81 | 1,621,553.57 | 1,304,946.05 |
| 挚芯电子（上海）有限公司 | 采购货物 | 103,612.00 | 13,562.00 | |
| 上海华虹智联信息科技有限公司 | 采购货物 | | | 2,900,067.00 |
| 华海清科股份有限公司 | 采购货物 | 10,620.46 | 120,786.15 | 12,728.00 |
| 小计 | | 212,905,175.87 | 318,942,796.23 | 175,699,859.17 |
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 接受服务 | 61,747,741.23 | 31,562,775.64 | 27,845,506.52 |
| 公司 B | 接受服务 | 28,620.74 | 71,904.03 | |
| 上海华锦物业管理有限公司 | 接受服务 | | | 190,367.49 |
| 小计 | | 61,776,361.97 | 31,634,679.67 | 28,035,874.01 |
| 合计 | | 274,681,537.84 | 350,577,475.90 | 203,745,650.97 |



2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 销售货物 | 114,689,475.42 | 271,167,801.10 | 104,652,039.80 |
| 公司 B | 销售货物 | 2,097,138.82 | | |
| 挚芯电子（上海）有限公司 | 销售货物 | | 628,432.00 | 831,152.00 |
| 客户 H | 销售货物 | | | 17,624,920.00 |
| 成都微光集电科技有限公司 | 销售货物 | | | 41,556,349.00 |
| 上海复旦微电子集团股份有限公司 | 销售货物 | 52,723,326.00 | 54,346,165.00 | |
| 小计 | | 169,509,940.24 | 326,142,398.10 | 164,664,460.80 |
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 提供服务 | 16,533,496.23 | 22,721,820.09 | 35,841,015.00 |
| 公司 B | 提供服务 | 4,698,384.48 | 5,678,354.79 | 118,973.00 |
| 挚芯电子（上海）有限公司 | 提供服务 | | 71,798.00 | 2,247,046.00 |
| 客户 H | 提供服务 | | | 83,243.00 |
| 上海复旦微电子集团股份有限公司 | 提供服务 | 4,616,035.40 | 8,008,543.00 | |
| 小计 | | 25,847,916.11 | 36,480,515.88 | 38,290,277.00 |
| 公司 B | 技术开发 | | 471,000,000.00 | |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 技术开发 | | | 121,360,000.00 |
| 小计 | | | 471,000,000.00 | 121,360,000.00 |
| 合计 | | 195,357,856.35 | 833,622,913.98 | 324,314,737.80 |

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2025 年 1-8 月确认的租赁收入 | 2024 年度确认的租赁收入 | 2023 年度确认的租赁收入 |
|----------------|--------|---------------------|----------------|----------------|
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 房屋及建筑物 | 370,597.38 | 571,066.86 | 516,113.19 |
| 公司 B | 设备 | 910,017.97 | | |
| 合计 | | 1,280,615.35 | 571,066.86 | 516,113.19 |

（2）本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2025 年 1-8 月 | | |
|-----------------|--------|--------------|---------------|------------|
| | | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 使用权资产重估调整 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 房屋及建筑物 | 1,051,200.00 | 13,151,724.91 | 786,033.11 |

续：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2024 年度 | | |
|-----------------|--------|---------------|---------------|--------------|
| | | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 使用权资产重估调整 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 房屋及建筑物 | 97,846,263.60 | 23,249,978.04 | 1,136,643.66 |



续:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023 年度 | | | | |
|-----------------|--------|-----------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用) | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用) | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 房屋及建筑物 | | | 97,168,445.51 | 26,787,263.09 | 11,732,976.43 |
| 上海华虹置业有限公司 | 房屋及建筑物 | 301,399.53 | | | | |
| 合计 | | 301,399.53 | | 97,168,445.51 | 26,787,263.09 | 11,732,976.43 |

4. 关联方委托贷款

| 委托人 | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 上海华虹(集团)有限公司 | | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | |

续:

| 委托人 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 8 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|------|-----------------|
| 上海华虹(集团)有限公司 | | 137,550,000.00 | | 137,550,000.00 |

5. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------|--------|---------------|---------|---------|
| 公司 B | 融资租赁设备 | 59,292,984.00 | | |

6. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 14,525,187.44 | 36,527,033.43 | 28,891,875.58 |

7. 其他关联交易

| 交易类型 | 关联方名称 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 为关联方代收代付项目前期支出 | 公司 B | | | 7,542,471.24 |
| 由关联方代收代付水电物业费 | 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 137,391,605.01 | 203,582,910.27 | 205,229,046.38 |
| 由关联方代收代付水电费 | 上海华锦物业管理有限公司 | | | 9,917.79 |



8. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

| 关联方名称 | 2025 年 8 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 114,479,749.78 | 3,656,679.97 | 33,886,020.36 | 3,994,350.68 | 51,479,290.82 | 416,093.10 |
| 公司 B | 3,605,095.93 | 75,192.10 | 1,191,472.39 | 5,309.86 | 126,111.38 | 153.24 |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | | | | | 64,320,800.00 | 78,155.89 |
| 挚芯电子 (上海) 有限公司 | | | | | 3,046,182.20 | 32,053.83 |
| 上海复旦微电子集团股份有限公司 | 1,970,985.55 | 17,415.53 | 2,997,737.45 | 13,359.58 | | |
| 合计 | 120,055,831.26 | 3,749,287.60 | 38,075,230.20 | 4,013,020.12 | 118,972,384.40 | 526,456.06 |

(2) 其他应收款

| 关联方名称 | 2025 年 8 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|----------------|-----------------|------|------------------|------|------------------|------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 24,649.40 | | 4,174.00 | | | |
| 公司 B | | | | | 8,019,860.23 | |
| 合计 | 24,649.40 | | 4,174.00 | | 8,019,860.23 | |

(3) 长期应收款 (含一年内到期的非流动资产)

| 关联方名称 | 2025 年 8 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|------|------------------|------|------------------|------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 公司 B | 68,982,885.97 | | | | | |

(4) 其他非流动资产

| 关联方名称 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | | 3,810,862.56 | 3,876,226.67 |
| 上海华力集成电路制造有限公司 | | | 51,585,101.89 |
| 合计 | 3,810,862.56 | 55,461,328.56 | 54,018,730.98 |



(5) 应付账款

| 关联方名称 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 58,600,964.10 | 85,795,520.74 | 69,409,220.83 |
| 公司 B | | 128,310.00 | |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 41,832,728.08 | 62,806,966.77 | 40,235,413.74 |
| 上海华虹智联信息科技有限公司 | | | 1,394,877.00 |
| 上海华虹虹日电子有限公司 | 220,193.00 | 15,474,109.26 | 8,070,736.67 |
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司 | 510,183.81 | 476,905.12 | 513,092.92 |
| 挚芯电子（上海）有限公司 | 99,992.00 | 13,562.00 | |
| 华海清科股份有限公司 | 253.03 | 2,049.04 | 9,029.94 |
| 合计 | 101,264,314.02 | 164,697,422.93 | 119,632,371.10 |

(6) 其他应付款

| 关联方名称 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 公司 A | | | 3,785,909,617.22 |
| 上海华力集成电路制造有限公司 | 32,190,632.60 | 7,022,838.92 | 7,640,210.34 |
| 公司 B | 22,495.17 | 33,234.90 | |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 4,723,122.34 | 4,173,815.32 | 6,766,122.84 |
| 合计 | 36,936,250.11 | 11,229,889.14 | 3,800,315,950.40 |

(7) 租赁负债（含一年内到期的非流动负债）

| 关联方名称 | 2025 年 8 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 483,670,938.80 | 470,784,380.79 | 544,360,822.72 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本附注六、注释 47 所述事项外，截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司银行保函业务担保余额为人民币 10,000,000.00 元，最后一笔将于 2026 年 2 月 10 日到期。

截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司未履行完毕的不可撤销信用证未使用金额美元 1,360,050.00（等值人民币 9,660,435.15 元），最后一笔将于 2026 年 1 月 13 日到期。

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 8 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。



十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2025 年 1-8 月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 23,613,909.12 | 321,528.33 | -184,796.26 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 5,350,124.28 | 22,445,071.92 | 40,262,521.57 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -104,120.10 | -801,830.13 | 2,811,604.48 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 471,000,000.00 | 121,360,000.00 |
| 减：所得税影响额 | | | |
| 合计 | 28,859,913.30 | 492,964,770.12 | 164,249,329.79 |

2. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|------|----------------|-------------------------|
| 技术授权 | 471,000,000.00 | 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入 |
| 技术开发 | 121,360,000.00 | 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入 |

企业法定代表人：

唐健

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

宋晓东





SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本) (7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨辉 0000063553

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

出 资 额 1340万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



2025年09月19日





会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨晨辉

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010140

批准执业文号：京财会许可[2011]0104号

批准执业日期：2011年11月3日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0022858

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》。

发证机关北京市财政局

2025年11月3日

行政审批服务专用章
1010600839610

中华人民共和国财政部



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
110101489948

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of issuance
2014 年 03 月 25 日
/y /m /d



年
月
日

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.



王胤年检二维码

年
月
日



姓名
Full name 王胤
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1985-06-17
工作单位
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通
合伙)上海分所
身份证号码
Identity card No. 32032219850617731X



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.



王胤(110101489948)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年
月
日



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.

110101481223

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2023年02月15日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 李春姣
性別 女
性別 Sex
出生日期 1990-02-04
出生日期 Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
工作单位 Working unit
身份证号码 310104199002043640
身份证号码 Identity card No.

