

上海新昇晶科半导体科技有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度至 2024 年度

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：沪253G17CQ56



上海新昇晶科半导体科技有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 1 月 1 日 至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-56



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA10183 号

上海新昇晶科半导体科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海新昇晶科半导体科技有限公司（以下简称“新昇晶科”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度及 2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2023 年度及 2024 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如财务报表附注“五、(二十七) 营业收入和营业成本”及“九、关联方及关联交易”所示,公司 2023 年度、2024 年度营业收入分别为 22,202.91 万元、113,576.55 万元,且均为关联方销售。 由于营业收入是公司的重要绩效指标之一,且关联交易金额重大,故我们将关联销售收入确认识别为关键审计事项。	1、了解、评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性; 2、了解公司收入确认会计政策,结合公司业务模式、销售合同的主要条款等,检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定,前后期是否一致; 3、与管理层访谈,了解和评估关联方销售的必要性,以及关联方交易的定价政策及其合理性和一贯性; 4、从销售收入的记录中选取样本,检查订单、发票、结算单、收款记录等支撑性文件; 5、通过关联方对账,确认交易金额、应收账款余额的准确性; 6、对营业收入、营业成本、毛利率等执行分析程序,对存在重大或异常波动的情形进一步查明其波动原因及合理性; 7、就资产负债表日前后的交易记录,选取样本核对相关支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间; 8、检查与营业收入、关联交易相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估新昇晶科的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新昇晶科的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新昇晶科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新昇晶科不能持续经营。

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

（六）就新昇晶科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



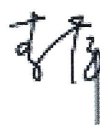
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

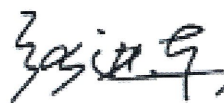
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2023 年度及 2024 年度的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二五年三月二十一日



上海新昇晶科半导体科技有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	1,155,422,188.77	2,919,270,662.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	469,230,730.35	257,372,606.58
应收款项融资			
预付款项	(三)	44,266,192.84	3,764,663.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	305,933.11	300,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	(五)	365,463,378.10	204,966,255.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	487,182,586.45	347,927,999.14
流动资产合计		2,521,871,009.62	4,033,302,188.24
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	2,499,734,610.71	767,265,293.92
在建工程	(八)	1,285,394,351.38	2,147,186,547.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	768,715,190.94	63,206,664.71
无形资产	(十)	11,789,802.64	13,621,363.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)		
其他非流动资产	(十二)	1,095,467,054.13	1,328,279,419.87
非流动资产合计		5,661,101,009.80	4,319,559,289.30
资产总计		8,182,972,019.42	8,352,861,477.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李炜

黄

李燕





上海新昇晶科半导体科技有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	244,963,361.08	317,165,023.69
预收款项			
合同负债	（十五）	17,884.20	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十六）	14,619,690.73	1,584,723.60
应交税费	（十七）	522,916.97	110,561.80
其他应付款	（十八）	514,547,801.46	504,915,154.77
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十九）	11,313,944.58	15,401,568.64
其他流动负债	（二十）	2,324.95	
流动负债合计		785,987,923.97	839,177,032.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十一）	700,000,000.00	700,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十二）	49,597,378.18	55,565,505.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十三）	26,404,910.32	26,416,400.00
递延所得税负债	（十一）		6,805,378.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		776,002,288.50	788,787,284.01
负债合计		1,561,990,212.47	1,627,964,316.51
所有者权益：			
实收资本	（二十四）	5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	2,288,943.11	2,288,943.11
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	-75,184,720.43	14,725,471.23
归属于母公司所有者权益合计		5,627,104,222.68	5,717,014,414.34
少数股东权益		993,877,584.27	1,007,882,746.69
所有者权益合计		6,620,981,806.95	6,724,897,161.03
负债和所有者权益总计		8,182,972,019.42	8,352,861,477.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李炜

李炜

报表 第2页

李炜





上海新昇晶科半导体科技有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:			
货币资金		673,642,060.17	1,482,475,148.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	397,231,562.10	180,426,442.07
应收款项融资			
预付款项		34,594,745.22	3,590,053.29
其他应收款	(二)	305,933.11	
存货		242,608,324.20	140,024,896.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		408,346,566.33	316,215,019.94
流动资产合计		1,756,729,191.13	2,122,731,560.18
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,209,185,388.61	575,504,872.77
在建工程		955,116,080.38	2,063,672,441.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		712,341,679.17	
无形资产		7,107,848.33	8,356,770.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		258,635,249.91	1,267,427,357.34
非流动资产合计		5,192,386,246.40	4,964,961,442.12
资产总计		6,949,115,437.53	7,087,693,002.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李炜

李燕

李燕





上海新昇晶科半导体科技有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2024.12.31	2023.12.31
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		258,672,560.20	218,836,430.84
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,637,302.37	1,263,093.91
应交税费		314,250.50	78,728.26
其他应付款		325,161,938.91	435,806,028.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		491,944.49	620,277.78
其他流动负债			
流动负债合计		595,277,996.47	656,604,559.46
非流动负债：			
长期借款		700,000,000.00	700,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,399,200.00	19,399,200.00
递延所得税负债			2,922,310.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		719,399,200.00	722,321,510.72
负债合计		1,314,677,196.47	1,378,926,070.18
所有者权益：			
实收资本		5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,288,943.11	2,288,943.11
未分配利润		-67,850,702.05	6,477,989.01
所有者权益合计		5,634,438,241.06	5,708,766,932.12
负债和所有者权益总计		6,949,115,437.53	7,087,693,002.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

李炜

主管会计工作负责人

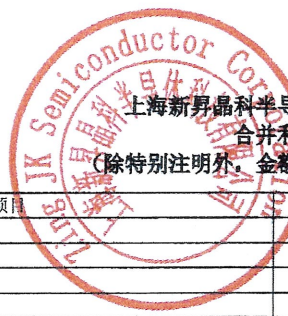
黄杰

会计机构负责人

黄杰

报表 第4页





上海新昇半导体科技有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,135,765,501.86	222,029,065.48
其中: 营业收入	(二十七)	1,135,765,501.86	222,029,065.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,233,591,282.72	228,533,869.55
其中: 营业成本	(二十七)	1,148,792,993.91	241,080,064.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	1,948,283.02	1,366,086.01
销售费用	(三十九)	4,739,274.60	1,404,213.89
管理费用	(三十)	32,949,658.68	20,349,437.69
研发费用	(三十一)	48,074,396.19	15,614,737.72
财务费用	(三十二)	-2,913,323.68	-51,280,670.42
其中: 利息费用		22,831,018.94	3,300,933.36
利息收入		22,157,409.16	73,483,342.95
加: 其他收益	(三十三)	236,778.97	
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-13,135,230.94	-9,647,985.03
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-110,724,232.84	-16,152,789.10
加: 营业外收入	(三十五)	3,500.00	4,500.00
减: 营业外支出			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-110,720,732.84	-16,148,289.10
减: 所得税费用	(三十六)	-6,805,378.76	-5,157,328.47
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-103,915,354.08	-10,990,960.63
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-103,915,354.08	-10,990,960.63
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-89,910,191.66	-12,532,882.65
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-14,005,162.42	1,541,922.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-103,915,354.08	-10,990,960.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-89,910,191.66	-12,532,882.65
归属于少数股东的综合收益总额		-14,005,162.42	1,541,922.02
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李伟

主管会计工作负责人:

李伟

会计机构负责人:

李伟

报表 第5页

李伟





上海新昇晶科半导体科技有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	(四)	973,116,177.11	153,935,114.75
减: 营业成本	(四)	986,213,534.10	173,968,254.02
税金及附加		1,571,104.71	1,086,131.52
销售费用		3,517,787.81	1,207,020.24
管理费用		23,648,790.19	14,302,981.68
研发费用		19,603,195.62	233,772.80
财务费用		2,962,321.88	-27,676,531.92
其中: 利息费用		20,358,333.38	1,285,666.67
利息收入		13,202,275.49	47,644,952.47
加: 其他收益		198,195.44	
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-13,052,140.02	-9,647,985.03
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-77,254,501.78	-18,834,498.62
加: 营业外收入		3,500.00	4,500.00
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-77,251,001.78	-18,829,998.62
减: 所得税费用		-2,922,310.72	-4,707,499.65
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-74,328,691.06	-14,122,498.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-74,328,691.06	-14,122,498.97
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-74,328,691.06	-14,122,498.97
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李炜

主管会计工作负责人:

黄燕

会计机构负责人:

黄燕





上海新昇晶科半导体科技有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		1,212,040,398.53	
收到的税费返还		321,361.13	
收到其他与经营活动有关的现金		17,420,320.22	75,220,209.85
经营活动现金流入小计		1,229,782,079.88	75,220,209.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,513,508,423.76	72,246,028.41
支付给职工以及为职工支付的现金		42,587,878.51	8,538,260.09
支付的各项税费		3,787,068.40	1,763,786.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,744,801.28	15,647,302.98
经营活动现金流出小计		1,563,628,171.95	98,195,377.83
经营活动产生的现金流量净额		-333,846,092.07	-22,975,167.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		183,000,000.00	1,195,000,000.00
取得投资收益收到的现金		470,833.33	20,207,981.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,473,931.28	
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		184,944,764.61	1,215,207,981.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		949,973,267.75	3,157,935,865.82
投资支付的现金		737,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,686,973,267.75	3,157,935,865.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,502,028,503.14	-1,942,727,884.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			700,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,486,666.67	665,388.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,972,863.10	
筹资活动现金流出小计		34,459,529.77	665,388.89
筹资活动产生的现金流量净额		-34,459,529.77	699,334,611.11
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		-1,870,334,124.98	-1,266,368,441.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,600,891,583.60	3,867,260,025.04
六、期末现金及现金等价物余额		730,557,458.62	2,600,891,583.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

李伟

主管会计工作负责人：

黄燕

会计机构负责人：

黄燕





上海新昇晶科半导体科技有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		995,257,409.37	
收到的税费返还		209,509.59	
收到其他与经营活动有关的现金		6,872,272.71	42,953,080.71
经营活动现金流入小计		1,002,339,191.67	42,953,080.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,129,055,305.60	44,895,999.75
支付给职工以及为职工支付的现金		33,870,284.38	7,249,641.61
支付的各项税费		2,628,131.11	1,383,843.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,999,326.07	10,884,492.96
经营活动现金流出小计		1,167,553,047.16	64,413,977.69
经营活动产生的现金流量净额		-165,213,855.49	-21,460,896.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		183,000,000.00	1,195,000,000.00
取得投资收益收到的现金		470,833.33	20,207,981.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,473,931.28	
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		184,944,764.61	1,215,207,981.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,040,500.27	2,823,588,308.94
投资支付的现金		237,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		911,040,500.27	2,823,588,308.94
投资活动产生的现金流量净额		-726,095,735.66	-1,608,380,327.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			700,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,486,666.67	665,388.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,486,666.67	665,388.89
筹资活动产生的现金流量净额		-20,486,666.67	699,334,611.11
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		-911,796,257.82	-930,506,613.56
加: 期初现金及现金等价物余额		1,168,261,530.13	2,098,768,143.69
六、期末现金及现金等价物余额		256,465,272.31	1,168,261,530.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李炜



李燕



李燕





上海新昇半导体科技有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2024 年度														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,700,000,000.00								2,288,943.11		14,725,471.23	5,717,014,414.34	1,007,882,746.69	6,724,897,161.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	5,700,000,000.00								2,288,943.11		14,725,471.23	5,717,014,414.34	1,007,882,746.69	6,724,897,161.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额											-89,910,191.66	-89,910,191.66	-14,005,162.42	-103,915,354.08
（二）所有者投入和减少资本											-89,910,191.66	-89,910,191.66	-14,005,162.42	-103,915,354.08
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	5,700,000,000.00								2,288,943.11		-75,184,720.43	5,627,104,222.68	993,877,584.27	6,620,981,806.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

李伟

主管会计工作负责人：

李杰

会计机构负责人：

李杰





上海新昇半导体科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	5,700,000,000.00								2,288,943.11	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	5,700,000,000.00								2,288,943.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	5,700,000,000.00								2,288,943.11	
未分配利润										
小计										
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李伟

李燕

李燕



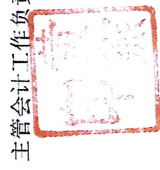


上海新昇半导体科技有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

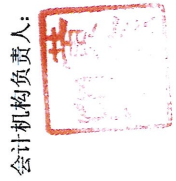
项目	2024 年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	5,700,000,000.00						5,700,766,932.12
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,700,000,000.00						
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	5,700,000,000.00						5,634,438,241.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 


主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

会计机构负责人: 





上海新昇晶科半导体科技有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海新昇晶科半导体科技有限公司(以下简称“本公司”)是由上海新昇晶投半导体科技有限公司(“新昇晶投”)、国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司与上海闪芯企业管理合伙企业(有限合伙)于 2022 年 6 月 13 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为长期, 注册资本为人民币 570,000 万元。于 2024 年 12 月 31 日, 各投资方认缴及实缴本公司注册资本金额及比例如下:

投资方	认缴注册资本	认缴比例 (%)
上海新昇晶投半导体科技有限公司	2,900,000,000.00	50.8772
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	2,500,000,000.00	43.8596
上海闪芯企业管理合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	5.2632
合计	5,700,000,000.00	100.0000

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(七) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

(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（债务工具）

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。于 2023 年和 2024 年，本公司未持有该类金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

本公司将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。于 2023 年和 2024 年，本公司未持有该类金融资产。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。于 2023 年和 2024 年，本公司未持有该类金融负债。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括应付账款、其他应付款、长期借款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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。

4、 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1	分类型应收账款组合	应收账款
组合 2	关联方组合	关联方应收款项
组合 3	押金组合	备用押金、保证金等信用风险较低的应收款项
组合 4	其他组合	除以上组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除此以外的划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品等。按成本与可变现净值孰低计量。

存货按成本进行初始计量，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

2、 发出存货的计价方法

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。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(九) 长期股权投资

长期股权投资指本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
计算机及电子设备	年限平均法	3-10 年	0%	10%-33.33%
运输工具	年限平均法	4 年	0%	25%
机器设备	年限平均法	3-15 年	5%	6.33%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0%	20%-33.33%

3、 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。

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

购入的软件按照实际支付的价款作为初始成本，并按预计可使用年限 3-10 年平均摊销。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(十三) 长期资产减值

固定资产、在建工程等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险，属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，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。

(十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(1) 产品销售收入

公司的产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务。在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体原则：公司按照合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品时确认收入。

(2) 受托加工

公司的受托加工收入属于在某一时点履行的履约义务。在客户取得相关服务控制权时点确认收入。具体原则：公司按照委托方的要求进行加工和生产，加工服务完成并交付客户时确认收入。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(十八) 租赁

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2024 年度	2023 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%
印花税	按应纳税凭证记载金额、凭证的件数和规定的税率计缴	0.005%-0.1%	0.005%-0.1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
银行存款	1,089,326,358.11	2,905,891,583.60
其他货币资金	50,376,967.65	3,577,000.00
应收利息	15,718,863.01	9,802,079.25
合计	1,155,422,188.77	2,919,270,662.85

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
6 个月以内	469,230,730.35	236,449,635.16
6 个月至 1 年		20,922,971.42
小计	469,230,730.35	257,372,606.58
减：坏账准备		
合计	469,230,730.35	257,372,606.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	469,230,730.35	100.00			469,230,730.35
其中：					
关联方组合	469,230,730.35				469,230,730.35
合计	469,230,730.35	100.00			469,230,730.35

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	257,372,606.58	100.00			257,372,606.58
其中：					
关联方组合	257,372,606.58				257,372,606.58
合计	257,372,606.58	100.00			257,372,606.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	469,230,730.35			257,372,606.58		
合计	469,230,730.35			257,372,606.58		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	2024.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
上海新昇半导体科技有限公司	469,172,894.60	99.99	
太原晋科硅材料技术有限公司	57,835.75	0.01	
合计	469,230,730.35	100.00	

单位名称	2023.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
上海新昇半导体科技有限公司	257,372,606.58	100.00	
合计	257,372,606.58	100.00	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,082,304.38	99.58	3,764,663.75	100.00
1 至 2 年	183,888.46	0.42		
合计	44,266,192.84	100.00	3,764,663.75	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024.12.31		2023.12.31	
	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	期末余额	占预付款项期 末余额合计 数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	39,437,301.43	89.09	3,623,678.83	96.26

(四) 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款项	305,933.11	300,000,000.00
合计	305,933.11	300,000,000.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	305,933.11	
1 至 2 年		300,000,000.00
小计	305,933.11	300,000,000.00
减：坏账准备		
合计	305,933.11	300,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	305,933.11	100.00			305,933.11
其中：					
关联方组合	303,241.79				303,241.79
其他组合	2,691.32				2,691.32
合计	305,933.11	100.00			305,933.11

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00
其中:					
关联方组合	300,000,000.00				300,000,000.00
其他组合					
合计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账 准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账 准备	计提比例 (%)
关联方组合	303,241.79			300,000,000.00		
其他组合	2,691.32					
合计	305,933.11			300,000,000.00		

(3) 其他应收款项账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022.12.31 余额	300,000,000.00			300,000,000.00
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认				
其他变动				
2023.12.31 余额	300,000,000.00			300,000,000.00

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	300,000,000.00			300,000,000.00
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	500,305,933.11			500,305,933.11
本期终止确认				
其他变动	800,000,000.00			800,000,000.00
2024.12.31 余额	305,933.11			305,933.11

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2024.12.31	2023.12.31
应收关联方借款		300,000,000.00
应收关联方服务费	303,241.79	
其他	2,691.32	
合计	305,933.11	300,000,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海新昇半导体科技有限公司	应收关联方服务费	303,241.79	1 年以内	99.12	
国家金库上海市浦东新区支库	其他	2,691.32	1 年以内	0.88	
合计		305,933.11		100.00	

上海新昇晶科半导体科技有限公司
2023 年度至 2024 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海新昇半导体科技 有限公司	应收关联 方借款	300,000,000.00	1-2 年	100.00	
合计		300,000,000.00		100.00	

(五) 存货

1、 存货分类

类别	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	219,914,623.01		219,914,623.01	86,342,943.27		86,342,943.27
在产品	91,477,668.09	7,774,317.62	83,703,350.47	28,042,453.83	665,178.30	27,377,275.53
库存商品	68,448,946.19	6,603,541.57	61,845,404.62	100,228,843.85	8,982,806.73	91,246,037.12
合计	379,841,237.29	14,377,859.19	365,463,378.10	214,614,240.95	9,647,985.03	204,966,255.92

2、 存货跌价准备

类别	2022.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2023.12.31
		计提	其他		转销	其他		
原材料								
在产品		665,178.30						665,178.30
库存商品		8,982,806.73						8,982,806.73
合计		9,647,985.03						9,647,985.03

类别	2023.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2024.12.31
		计提	其他		转销	其他		
原材料								
在产品	665,178.30	7,109,139.32						7,774,317.62
库存商品	8,982,806.73	6,026,091.62			8,405,356.78			6,603,541.57
合计	9,647,985.03	13,135,230.94			8,405,356.78			14,377,859.19

(六) 其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
预缴所得税		321,361.13
待抵扣进项税	487,182,586.45	347,606,638.01
合计	487,182,586.45	347,927,999.14

(七) 固定资产

1、 固定资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	2,499,734,610.71	767,265,293.92
合计	2,499,734,610.71	767,265,293.92

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	125,698,597.35				125,698,597.35
(2) 本期增加金额	649,526,376.41	16,371.68	14,835,997.21		664,378,745.30
—购置	144,257.96				144,257.96
—在建工程转入	649,382,118.45	16,371.68	14,835,997.21		664,234,487.34
(3) 本期减少金额					
(4) 2023.12.31	775,224,973.76	16,371.68	14,835,997.21		790,077,342.65
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	781,089.64				781,089.64
(2) 本期增加金额	20,065,612.24	2,728.61	1,962,618.24		22,030,959.09
—计提	20,065,612.24	2,728.61	1,962,618.24		22,030,959.09
(3) 本期减少金额					
(4) 2023.12.31	20,846,701.88	2,728.61	1,962,618.24		22,812,048.73
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2023.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	754,378,271.88	13,643.07	12,873,378.97		767,265,293.92
(2) 2022.12.31 账面价值	124,917,507.71				124,917,507.71

上海新昇半导体科技有限公司
2023 年度至 2024 年度
财务报表附注

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	775,224,973.76	16,371.68	14,835,997.21		790,077,342.65
(2) 本期增加金额	1,864,441,277.65	1,341,681.48	9,341,459.36	632,743.36	1,875,757,161.85
—在建工程转入	1,864,441,277.65	1,341,681.48	9,341,459.36	632,743.36	1,875,757,161.85
(3) 本期减少金额	20,916,625.49				20,916,625.49
—处置	20,916,625.49				20,916,625.49
(4) 2024.12.31	2,618,749,625.92	1,358,053.16	24,177,456.57	632,743.36	2,644,917,879.01
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	20,846,701.88	2,728.61	1,962,618.24		22,812,048.73
(2) 本期增加金额	118,791,360.06	8,010.69	5,398,902.57	19,419.87	124,217,693.19
—计提	118,791,360.06	8,010.69	5,398,902.57	19,419.87	124,217,693.19
(3) 本期减少金额	1,846,473.62				1,846,473.62
—处置	1,846,473.62				1,846,473.62
(4) 2024.12.31	137,791,588.32	10,739.30	7,361,520.81	19,419.87	145,183,268.30
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2024.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2024.12.31 账面价值	2,480,958,037.60	1,347,313.86	16,815,935.76	613,323.49	2,499,734,610.71
(2) 2023.12.31 账面价值	754,378,271.88	13,643.07	12,873,378.97		767,265,293.92

(八) 在建工程

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,285,394,351.38		1,285,394,351.38	2,147,186,547.49		2,147,186,547.49
合计	1,285,394,351.38		1,285,394,351.38	2,147,186,547.49		2,147,186,547.49

1、 在建工程情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,283,949,975.97		1,283,949,975.97	2,141,754,528.00		2,141,754,528.00
电子设备	294,247.78		294,247.78	5,432,019.49		5,432,019.49
外购软件	1,150,127.63		1,150,127.63			
合计	1,285,394,351.38		1,285,394,351.38	2,147,186,547.49		2,147,186,547.49

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期转入无形资产 产金额	2023.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
集成电路用 300mm 高端硅片扩产项目- 设备设施等	43.26 亿元	551,070,736.84	2,275,103,948.34	664,234,487.34	14,753,650.35	2,147,186,547.49	56.57	56.57	/	/	/	自有资金、 借款
合计		551,070,736.84	2,275,103,948.34	664,234,487.34	14,753,650.35	2,147,186,547.49						

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 额	本期转入无形 资产的金额	2024.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
集成电路用 300mm 高端硅片扩产项目- 设备设施等	43.26 亿元	2,147,186,547.49	1,014,484,965.74	1,875,757,161.85	520,000.00	1,285,394,351.38	91.21	91.21	/	/	/	自有资 金、借款
合计		2,147,186,547.49	1,014,484,965.74	1,875,757,161.85	520,000.00	1,285,394,351.38						

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额	68,331,529.42		68,331,529.42
—新增租赁	68,331,529.42		68,331,529.42
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.12.31 余额	68,331,529.42		68,331,529.42
2. 累计折旧			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额	5,124,864.71		5,124,864.71
—计提	5,124,864.71		5,124,864.71
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.12.31 余额	5,124,864.71		5,124,864.71
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2023.12.31 账面价值	63,206,664.71		63,206,664.71
(2) 2022.12.31 账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2023.12.31 余额	68,331,529.42		68,331,529.42
(2) 本期增加金额	159,510,089.89	617,235,694.15	776,745,784.04
—新增租赁	159,510,089.89	617,235,694.15	776,745,784.04
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.12.31 余额	227,841,619.31	617,235,694.15	845,077,313.46
2. 累计折旧			
(1) 2023.12.31 余额	5,124,864.71		5,124,864.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(2) 本期增加金额	14,805,064.27	56,432,193.54	71,237,257.81
—计提	14,805,064.27	56,432,193.54	71,237,257.81
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.12.31 余额	19,929,928.98	56,432,193.54	76,362,122.52
3. 减值准备			
(1) 2023.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2024.12.31 账面价值	207,911,690.33	560,803,500.61	768,715,190.94
(2) 2023.12.31 账面价值	63,206,664.71		63,206,664.71

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31		
(2) 本期增加金额	14,753,650.35	14,753,650.35
—在建工程转入	14,753,650.35	14,753,650.35
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31	14,753,650.35	14,753,650.35
2. 累计摊销		
(1) 2022.12.31		
(2) 本期增加金额	1,132,287.04	1,132,287.04
—计提	1,132,287.04	1,132,287.04
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31	1,132,287.04	1,132,287.04
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
(4) 2023.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	13,621,363.31	13,621,363.31
(2) 2022.12.31 账面价值		

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31	14,753,650.35	14,753,650.35
(2) 本期增加金额	520,000.00	520,000.00
—在建工程转入	520,000.00	520,000.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31	15,273,650.35	15,273,650.35
2. 累计摊销		
(1) 2023.12.31	1,132,287.04	1,132,287.04
(2) 本期增加金额	2,351,560.67	2,351,560.67
—计提	2,351,560.67	2,351,560.67
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31	3,483,847.71	3,483,847.71
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	11,789,802.64	11,789,802.64
(2) 2023.12.31 账面价值	13,621,363.31	13,621,363.31

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,377,859.19	3,594,464.80	9,647,985.03	2,411,996.26
租赁负债	58,352,694.44	14,588,173.61	64,146,744.44	16,036,686.11
可抵扣亏损	16,638,222.82	4,159,555.71	19,344,620.89	4,836,155.22
预提费用	19,246,873.78	4,811,718.44		
合计	108,615,650.23	27,153,912.56	93,139,350.36	23,284,837.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	52,242,138.46	13,060,534.62	57,154,200.69	14,288,550.17
使用权资产	56,373,511.77	14,093,377.94	63,206,664.71	15,801,666.18
合计	108,615,650.23	27,153,912.56	120,360,865.40	30,090,216.35

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	27,153,912.56		23,284,837.59	
递延所得税负债	27,153,912.56		23,284,837.59	6,805,378.76

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	4,966,229.85	29,401.80
可抵扣亏损	104,309,353.05	
合计	109,275,582.89	29,401.80

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.12.31	2023.12.31
2027 年	8,427,327.37	
2028 年	3,512,681.76	
2029 年	92,369,343.92	
合计	104,309,353.05	

(十二) 其他非流动资产

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	79,536,912.57		79,536,912.57	328,279,419.87		328,279,419.87
长期预付款	1,015,930,141.56		1,015,930,141.56	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	1,095,467,054.13		1,095,467,054.13	1,328,279,419.87		1,328,279,419.87

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	50,376,967.65	50,376,967.65	保证金	3,577,000.00	3,577,000.00	保证金
合计	50,376,967.65	50,376,967.65		3,577,000.00	3,577,000.00	

(十四) 应付账款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付关联方款项	206,073,848.40	306,245,075.20
应付材料款	38,889,512.68	10,919,948.49
合计	244,963,361.08	317,165,023.69

(十五) 合同负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收产品销售款	17,884.20	
合计	17,884.20	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬		8,408,294.22	7,091,968.12	1,316,326.10
离职后福利-设定提存计划		1,735,910.00	1,467,512.50	268,397.50
合计		10,144,204.22	8,559,480.62	1,584,723.60

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	1,316,326.10	47,920,347.70	35,689,531.29	13,547,142.51
离职后福利-设定提存计划	268,397.50	7,777,365.98	6,973,215.26	1,072,548.22
合计	1,584,723.60	55,697,713.68	42,662,746.55	14,619,690.73

2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		6,754,615.30	5,697,243.78	1,057,371.52
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		864,344.92	730,704.34	133,640.58
其中：医疗保险费		833,236.80	704,406.00	128,830.80
工伤保险费		31,108.12	26,298.34	4,809.78
(4) 住房公积金		789,334.00	664,020.00	125,314.00
合计		8,408,294.22	7,091,968.12	1,316,326.10

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,057,371.52	40,266,500.06	28,690,307.70	12,633,563.88
(2) 职工福利费		210,392.91	210,392.91	
(3) 社会保险费	133,640.58	3,925,422.73	3,619,750.68	439,312.63
其中：医疗保险费	128,830.80	3,786,688.88	3,494,789.98	420,729.70
工伤保险费	4,809.78	138,733.85	124,960.70	18,582.93
(4) 住房公积金	125,314.00	3,518,032.00	3,169,080.00	474,266.00
合计	1,316,326.10	47,920,347.70	35,689,531.29	13,547,142.51

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		1,666,473.60	1,408,812.00	257,661.60
失业保险费		69,436.40	58,700.50	10,735.90
合计		1,735,910.00	1,467,512.50	268,397.50

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	257,661.60	7,467,691.02	6,694,284.72	1,031,067.90
失业保险费	10,735.90	309,674.96	278,930.54	41,480.32
合计	268,397.50	7,777,365.98	6,973,215.26	1,072,548.22

(十七) 应交税费

税费项目	2024.12.31	2023.12.31
印花税	426,828.40	89,341.27
个人所得税	96,088.57	21,220.53
合计	522,916.97	110,561.80

(十八) 其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付长期资产采购款	228,425,172.21	312,313,845.44
应付关联方款项	250,253,048.44	189,710,110.97
设备维护费及其他	35,869,580.81	2,891,198.36
合计	514,547,801.46	504,915,154.77

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款	491,944.49	620,277.78
一年内到期的租赁负债	10,822,000.09	14,781,290.86
合计	11,313,944.58	15,401,568.64

(二十) 其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	2,324.95	
合计	2,324.95	

(二十一) 长期借款

项目	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

(二十二) 租赁负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	57,867,149.76	66,133,885.44
未确认融资费用	-8,269,771.58	-10,568,380.19
合计	49,597,378.18	55,565,505.25

(二十三) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助		26,416,400.00		26,416,400.00	政府项目首拨款
合计		26,416,400.00		26,416,400.00	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	26,416,400.00		11,489.68	26,404,910.32	政府项目首拨款
合计	26,416,400.00		11,489.68	26,404,910.32	

(二十四) 实收资本

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	5,700,000,000.00						5,700,000,000.00

项目	2023.12.31	本期变动增（+）减（-）					2024.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	5,700,000,000.00						5,700,000,000.00

(二十五) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	2,288,943.11			2,288,943.11
合计	2,288,943.11			2,288,943.11

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	2,288,943.11			2,288,943.11
合计	2,288,943.11			2,288,943.11

(二十六) 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	14,725,471.23	27,258,353.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,725,471.23	27,258,353.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-89,910,191.66	-12,532,882.65
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-75,184,720.43	14,725,471.23

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,135,181,317.36	1,148,257,375.41	221,642,383.52	240,752,342.70
其他业务	584,184.50	535,618.50	386,681.96	327,721.96
合计	1,135,765,501.86	1,148,792,993.91	222,029,065.48	241,080,064.66

营业收入明细:

项目	2024 年度	2023 年度
产品销售收入	1,012,580,307.07	208,119,230.96
受托加工服务	122,601,010.29	13,523,152.56
销售原材料	584,184.50	386,681.96
合计	1,135,765,501.86	222,029,065.48

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	1,135,765,501.86	1,148,792,993.91	222,029,065.48	241,080,064.66
在某一时段内确认				
合计	1,135,765,501.86	1,148,792,993.91	222,029,065.48	241,080,064.66

(二十八) 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
印花税	1,948,283.02	1,366,086.01
合计	1,948,283.02	1,366,086.01

(二十九) 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
专业服务费	4,523,776.47	1,380,118.53
其他	215,498.13	24,095.36
合计	4,739,274.60	1,404,213.89

(三十) 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
专业服务费	21,386,658.27	8,714,878.04
职工薪酬	8,500,000.00	436,512.38
保险费	1,555,425.00	1,545,897.35
折旧摊销	1,048,011.38	7,050,561.32
能源费		1,876,478.15
其他	459,564.03	725,110.45
合计	32,949,658.68	20,349,437.69

(三十一) 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
材料投入及合作研发材料费	10,461,080.56	7,819,781.09
职工薪酬及合作研发人工费	17,397,889.29	2,279,084.66
折旧摊销	8,669,098.56	3,187,190.70
能源费	3,393,645.25	1,057,709.79
设备维护费	1,753,389.07	833,820.41
合作研发其他投入	5,656,302.26	
其他	742,991.20	437,151.07
合计	48,074,396.19	15,614,737.72

(三十二) 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息费用	22,831,018.94	3,300,933.36
其中：租赁负债利息费用	2,472,685.56	2,015,266.69
减：利息收入	22,157,409.16	73,483,342.95
汇兑损益	-3,672,465.97	18,846,477.56
其他	85,532.51	55,261.61
合计	-2,913,323.68	-51,280,670.42

(三十三) 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助摊销	11,489.68	
个税手续费返还	1,659.99	
专项资金及补贴	223,629.30	
合计	236,778.97	

(三十四) 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	13,135,230.94	9,647,985.03
合计	13,135,230.94	9,647,985.03

(三十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
其他	3,500.00	4,500.00	3,500.00	4,500.00
合计	3,500.00	4,500.00	3,500.00	4,500.00

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-6,805,378.76	-5,157,328.47
合计	-6,805,378.76	-5,157,328.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	-110,720,732.84	-16,148,289.10
按法定税率计算的所得税费用	-27,680,183.21	-4,037,072.27
非应税收入的影响		
研发费用及其他加计扣除	-7,126,292.55	-1,127,606.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,856.91	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	2024 年度	2023 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,895,240.10	7,350.45
所得税费用	-6,805,378.76	-5,157,328.47

(三十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
利息收入	15,592,151.54	48,799,309.85
政府补助	223,629.30	26,416,400.00
其他	1,604,539.38	4,500.00
合计	17,420,320.22	75,220,209.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
付现费用及其他	3,744,801.28	15,647,302.98
合计	3,744,801.28	15,647,302.98

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
偿还租赁负债支付的现金	13,972,863.10	
合计	13,972,863.10	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-103,915,354.08	-10,990,960.63
加：信用减值损失		
资产减值准备	13,135,230.94	9,647,985.03
固定资产折旧	124,217,693.19	22,030,959.09

补充资料	2024 年度	2023 年度
油气资产折耗		
使用权资产折旧	71,237,257.81	5,124,864.71
无形资产摊销	2,351,560.67	1,132,287.04
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	15,941,329.36	-18,476,426.74
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)	-6,805,378.76	-5,157,328.47
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-165,226,996.34	-214,614,240.95
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-246,107,798.67	-252,191,956.60
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-30,268,279.42	440,519,649.54
其他	-8,405,356.78	
经营活动产生的现金流量净额	-333,846,092.07	-22,975,167.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	730,557,458.62	2,600,891,583.60
减：现金的期初余额	2,600,891,583.60	3,867,260,025.04
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	-1,870,334,124.98	-1,266,368,441.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	730,557,458.62	2,600,891,583.60
其中：库存现金		

项目	2024.12.31	2023.12.31
可随时用于支付的银行存款	730,557,458.62	2,600,891,583.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	730,557,458.62	2,600,891,583.60

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			17,755,825.47
其中：美元	179,165.00	7.1884	1,287,909.68
欧元	291,512.65	7.5257	2,193,836.74
日元	308,742,219.84	0.0462	14,274,079.05
其他应付款			77,565,780.71
其中：美元	6,693,057.25	7.1884	48,112,372.74
欧元	1,597,405.67	7.5257	12,021,595.86
日元	377,042,634.27	0.0462	17,431,812.11

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			2,113,254.72
其中：日元	42,085,808.85	0.0502	2,113,254.72
其他应付款			196,252,669.99
其中：美元	21,260,188.18	7.0827	150,579,534.85
欧元	3,677,673.78	7.8592	28,903,573.75
日元	333,968,521.90	0.0502	16,769,561.39

(四十) 租赁

1、 作为承租人

项目	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	2,472,685.56	2,015,266.69

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成									
子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31		2023.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	
上海新昇晶睿半导体科技有限公司 (以下简称“新昇晶睿”)	20.5 亿	上海	上海	半导体	51.2195		51.2195		新设成立

2、 重要的非全资子公司

2024 年 12 月 31 日						
子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额		
新昇晶睿	48.7805%	-14,005,162.42		993,877,584.27		

2023 年 12 月 31 日						
子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额		
新昇晶睿	48.7805%	1,541,922.02		1,007,882,746.69		

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2024 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新昇晶睿	864,139,871.39	1,518,714,763.40	2,382,854,634.79	288,802,498.54	56,603,088.50	345,405,587.04

2023 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新昇晶睿	1,944,588,439.93	404,597,847.18	2,349,186,287.11	216,560,883.11	66,465,773.29	283,026,656.40

2024 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新昇晶睿	321,274,204.49	-28,710,582.96	-28,710,582.96	-169,220,697.92

2023 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新昇晶睿	102,082,360.80	3,160,940.14	3,160,940.14	-49,984,277.05

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列 报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2024 年度	2023 年度	
递延收益	26,416,400.00	11,489.68		其他收益
合计	26,416,400.00	11,489.68		

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		2024 年度	2023 年度
其他收益	223,629.30	223,629.30	
合计	223,629.30	223,629.30	

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益		26,416,400.00					26,416,400.00	与资产相关

负债项目	2023.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	26,416,400.00			11,489.68			26,404,910.32	与资产相关

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。

本公司货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本公司对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用等级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司负责其自身的现金流量预测。财务部门在汇总公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

项目	2024.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	244,963,361.08				244,963,361.08
其他应付款	514,547,801.46				514,547,801.46

项目	2024.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
长期借款	16,323,611.11	40,803,262.50	332,474,975.00	400,774,606.94	790,376,455.55
租赁负债	12,400,103.52	8,266,735.68	24,800,207.04	24,800,207.04	70,267,253.28
合计	788,234,877.17	49,069,998.18	357,275,182.04	425,574,813.98	1,620,154,871.37

项目	2023.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	317,165,023.69				317,165,023.69
其他应付款	504,915,154.77				504,915,154.77
长期借款	20,638,333.33	20,581,944.44	276,294,550.00	517,076,427.78	834,591,255.55
租赁负债	16,533,471.36	8,266,735.68	24,800,207.04	33,066,942.72	82,667,356.80
合计	859,251,983.15	28,848,680.12	301,094,757.04	550,143,370.50	1,739,338,790.81

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款的长期带息债务。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。于 2024 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为 700,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：金额为 700,000,000.00 元）（附注五、（二十一））。

本公司持续监控利率水平。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，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2024 年度及 2023 年度本公司并无利率互换安排。

在其他变量保持不变的情况下，于 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的利润总额会减少或增加约 3,500,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：3,500,000.00 元）。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。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、欧元和日元）存在外汇风险。本公司持续监控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外汇风险。2024 年度及 2023 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产。

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024.12.31			
	欧元	美元	日元	合计
外币金融负债				
—应付账款	2,193,836.74	1,287,909.68	14,274,079.05	17,755,825.47
—其他应付款	12,021,595.86	48,112,372.74	17,431,812.11	77,565,780.71
合计	14,215,432.60	49,400,282.42	31,705,891.16	95,321,606.18

项目	2023.12.31			
	欧元	美元	日元	合计
外币金融负债				
—应付账款			2,113,254.72	2,113,254.72
—其他应付款	28,903,573.75	150,579,534.85	16,769,561.39	196,252,669.99
合计	28,903,573.75	150,579,534.85	18,882,816.11	198,365,924.71

在所有其他变量保持不变的情况下，于 2024 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 1,421,543.26 元（2023 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 2,890,357.38 元）。

在所有其他变量保持不变的情况下，于 2024 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 4,940,028.24 元（2023 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 15,057,953.49 元）。

在所有其他变量保持不变的情况下，于 2024 年 12 月 31 日，对于本集团各类日元金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 3,170,589.12 元（2023 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 1,888,281.61 元）。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海新昇晶投半导体科技有限公司	上海	半导体	29.9 亿	50.8772	60.00 (注)

注：新昇晶投对本公司的持股比例为 50.8772%，本公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由全体董事过半数同意才能通过，本公司董事会成员共 5 名，新昇晶投有权派出 3 名董事，故新昇晶投对本公司拥有的表决权比例为 60%。本公司的最终控制方为上海硅产业集团股份有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
上海新昇半导体科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
太原晋科硅材料技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制
江苏鑫华半导体科技股份有限公司	本公司最终控制方高管及原董事担任其董事
上海精测半导体技术有限公司	本公司最终控制方原董事担任其董事 (注 1)

注 1：2023 年 9 月起，本公司最终控制方原董事杨征帆离任时间达到 12 个月，上海精测半导体技术有限公司不再为本公司的关联方，报告期内上海精测半导体技术有限公司的关联交易统计期间为 2023 年 1 月-2023 年 8 月。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
上海新昇半导体科技有限公司	采购长期资产、采购商品、委托加工服务等	1,068,693,189.98	613,046,571.72
江苏鑫华半导体科技股份有限公司	采购商品	70,674,053.09	43,593,734.53
太原晋科硅材料技术有限公司	采购商品	10,203,006.28	
上海精测半导体技术有限公司	采购长期资产		11,299,200.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
上海新昇半导体科技有限公司	销售产品、受托加工服务、 销售材料	1,135,381,329.09	222,029,065.48
太原晋科硅材料技术有限公司	销售产品、受托加工服务	384,172.77	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2024 年度	2023 年度
上海新昇半导体科技有限公司	房屋及建筑物	2,472,685.56	2,015,266.69

出租方名称	租赁资产种类	使用权资产原值	
		2024 年度	2023 年度
上海新昇半导体科技有限公司	房屋及建筑物	227,841,619.31	68,331,529.42
上海新昇半导体科技有限公司	机器设备	617,235,694.15	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海硅产业集团 股份有限公司	700,000,000.00	2023-12-8	2033-12-7	否

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
应收账款					
	上海新昇半导体科技有限公司	469,172,894.60		257,372,606.58	
	太原晋科硅材料技术有限公司	57,835.75			
其他应收款					

上海新昇晶科半导体科技有限公司
2023 年度至 2024 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海新昇半导体科技有限公司	303,241.79		300,000,000.00	
其他非流动资产					
	上海新昇半导体科技有限公司	1,015,930,141.56		1,109,621,922.78	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
应付账款			
	上海新昇半导体科技有限公司	170,660,286.03	281,472,013.24
	江苏鑫华半导体科技股份有限公司	28,930,045.91	24,773,061.96
	太原晋科硅材料技术有限公司	6,483,516.46	
其他应付款			
	上海新昇半导体科技有限公司	250,253,048.44	189,710,110.97
合同负债			
	太原晋科硅材料技术有限公司	17,884.20	
租赁负债			
	上海新昇半导体科技有限公司	49,597,378.18	55,565,505.25
一年以内到期的非流动负债			
	上海新昇半导体科技有限公司	10,822,000.09	14,781,290.86

十、 承诺及或有事项

(一) 资本性支出承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
机器设备	965,780,883.97	1,279,232,692.38
无形资产	3,648,130.49	6,063,665.20
合计	969,429,014.46	1,285,296,357.58

除上述事项外，本集团无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本集团无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率比率监控资本。

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率比率列示如下：

	2024.12.31	2023.12.31
资产负债率	19.09%	19.49%

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
6 个月以内	397,231,562.10	169,878,440.28
6 个月至 1 年		10,548,001.79
小计	397,231,562.10	180,426,442.07
减：坏账准备		
合计	397,231,562.10	180,426,442.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	397,231,562.10	100.00			397,231,562.10

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
关联方组合	397,231,562.10				397,231,562.10
合计	397,231,562.10	100.00			397,231,562.10

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	180,426,442.07	100.00			180,426,442.07
其中:					
关联方组合	180,426,442.07				180,426,442.07
合计	180,426,442.07	100.00			180,426,442.07

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账 准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账 准备	计提比例 (%)
关联方组合	397,231,562.10			180,426,442.07		
合计	397,231,562.10			180,426,442.07		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	2024.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	应收账款坏账 准备
上海新昇半导体科技有限公司	397,173,726.35	99.99	
太原晋科硅材料技术有限公司	57,835.75	0.01	
合计	397,231,562.10	100.00	

单位名称	2023.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
上海新昇半导体科技有限公司	180,426,442.07	100.00	
合计	180,426,442.07	100.00	

(二) 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款项	305,933.11	
合计	305,933.11	

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	305,933.11	
小计	305,933.11	
减：坏账准备		
合计	305,933.11	

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	305,933.11	100.00			305,933.11
其中：					
关联方组合	303,241.79				303,241.79
其他组合	2,691.32				2,691.32
合计	305,933.11	100.00			305,933.11

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	303,241.79					
其他组合	2,691.32					
合计	305,933.11					

(3) 其他应收款项账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额				
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	305,933.11			305,933.11
本期终止确认				
其他变动				
2024.12.31 余额	305,933.11			305,933.11

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2024.12.31	2023.12.31
应收关联方服务费	303,241.79	
其他	2,691.32	
合计	305,933.11	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
上海新昇半导体科技 有限公司	应收关联 方服务费	303,241.79	1 年以内	99.12	
国家金库上海市浦东 新区支库	其他	2,691.32	1 年以内	0.88	
合计		305,933.11		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
合计	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其他	账面价值	减值 准备
新昇晶睿	1,050,000,000.00						1,050,000,000.00	
合计	1,050,000,000.00						1,050,000,000.00	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	本期计提减 值准备	其他	账面价值	减值 准备
新昇晶睿	1,050,000,000.00						1,050,000,000.00	
合计	1,050,000,000.00						1,050,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	972,531,992.61	985,677,915.60	153,860,281.29	173,952,380.56
其他业务	584,184.50	535,618.50	74,833.46	15,873.46
合计	973,116,177.11	986,213,534.10	153,935,114.75	173,968,254.02

营业收入明细:

项目	2024 年度	2023 年度
产品销售收入	850,751,576.78	140,337,128.73
受托加工服务	121,780,415.83	13,523,152.56
销售原材料	584,184.50	74,833.46
合计	973,116,177.11	153,935,114.75

2、 营业收入、营业成本的分解信息

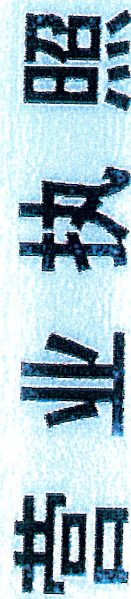
类别	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	973,116,177.11	986,213,534.10	153,935,114.75	173,968,254.02
在某一时段内确认				
合计	973,116,177.11	986,213,534.10	153,935,114.75	173,968,254.02

十四、 补充资料

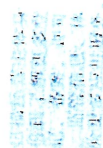
(一) 非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度
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	236,778.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,500.00	4,500.00
小计	240,278.97	4,500.00
所得税影响额	12,226.57	1,125.00
少数股东权益影响额 (税后)	16,578.96	
合计	241,473.45	3,375.00

上海新昇晶科半导体科技有限公司
二〇二五年三月二十一日

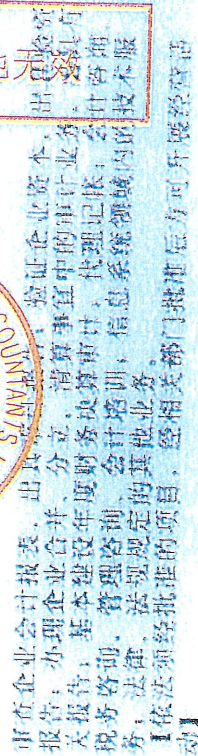


证照编号: 0100000202502140072



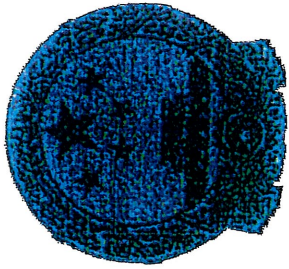
供出报告使用，其他无效

規則



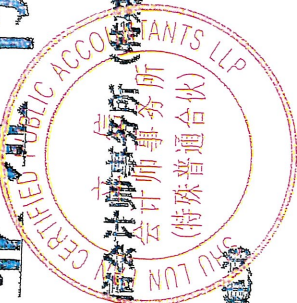
主要经营场所

2025年02月14日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建海

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

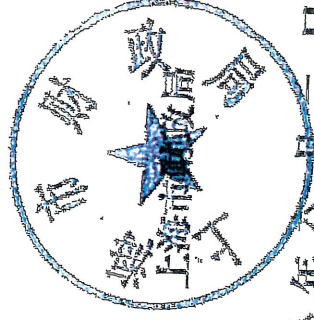
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

证书序号：0001247

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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

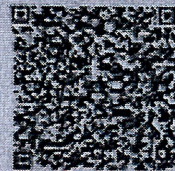
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060250
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 31 日
Date of issue: 7 月 4 日



今年的年檢二線到

1948



世宗

11

30

172

三十一

1110 10 11

...

[illegible]

10

1972-04-25

四

今
日
上
午

人出

卷之三

10

○

10

100

