

苏州东微半导体股份有限公司

二〇二五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
公司股东权益变动表	7-8
财务报表附注	9-82

审计报告

致同审字（2026）第 332A017412 号

苏州东微半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州东微半导体股份有限公司（以下简称东微半导体公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了东微半导体公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于东微半导体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、37。

1、 事项描述

东微半导体公司营业收入主要来源于功率半导体的研发、设计与销售。2025年度，东微半导体公司营业收入金额为人民币 125,268.76 万元。

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

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）获取并查阅公司与主要客户签订的销售合同，检查主要合同条款或条件，并与同行业可比公司收入确认政策进行对比分析，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按产品、主要客户等多维度实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、签收单或月度对账单、物流运单或物流记录，寄售模式下，检查客户消耗对账单；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、签收单或月度对账单、物流运单或物流记录等相关支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对于经销商收入，选取重要经销商客户进行实地访谈，结合交易合同及物流记录验证收入发生认定，并实地观察评估其库存状况；对于重要经销商客户，函证期末库存金额，评估期末库存的合理性；

（7）在国家企业信用信息公示系统、信用中国等网站检索主要客户的工商信息，梳理其成立时间、注册资本、经营范围、实际控制人等，核查其是否与东微半导体公司及其实际控制人、董监高存在关联关系，是否存在前员工成为经销商的情形等，检查重要客户的真实性；

（8）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 货币资金的存在性及受限情况

相关信息披露详见财务报表附注五、1。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，东微半导体公司货币资金账面余额为人民币 159,990.65 万元，占资产总额的 51.29%。

由于货币资金金额较为重大，其存管是否安全、余额是否受限对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性及受限情况识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对货币资金的存在性及受限情况，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与货币资金业务相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试关键内部控制的运行有效性；

(2) 获取已开立银行账户清单，并与公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；

(3) 取得银行对账单及银行存款余额调节表，对银行账户实施函证，包括函证银行存款受限情况，以及质押担保信息等，并对函证过程保持控制，检查回函信息是否与发函信息一致；

(4) 获取企业信用报告，检查货币资金是否存在质押或冻结等情况；

(5) 对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付交易；

(6) 对货币资金执行截止测试；

(7) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 存货可变现净值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、8。

截至 2025 年 12 月 31 日，东微半导体公司存货账面余额为人民币 60,392.21 万元，跌价准备为人民币 5,602.37 万元，账面价值为人民币 54,789.84 万元。存货采用成本与可变现净值孰低计量，由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层的重大会计判断和估计，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试关键内部控制的运行有效性；

(2) 获取存货可变现净值计算表，评估管理层在确定存货可变现净值中运用的相关参数的合理性，包括估计售价、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等，复核管理层确定的可变现净值以及存货跌价准备金额；

(3) 重新计算存货可变现净值，检查计算结果是否与管理层计算金额一致；

(4) 结合存货监盘，检查期末存货中库龄较长、已被技术迭代、呆滞的存货是否被识别，复核管理层估计的可变现净值是否合理；

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

东微半导体公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东微半导体公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

东微半导体公司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，管理层负责评估东微半导体公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东微半导体公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东微半导体公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东微半导公司的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东微半导公司不能持续经营。

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

(6) 就东微半导公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：苏州东微半导体股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,599,906,519.11	1,599,036,739.89	2,084,185,195.71	2,083,803,576.21
交易性金融资产	五、2	250,000,000.00	250,000,000.00	60,003,090.12	60,003,090.12
应收票据	五、3	48,422,468.10	48,422,468.10	99,926,679.54	99,926,679.54
应收账款	五、4	155,144,037.79	156,008,490.67	162,944,347.08	162,944,347.08
应收款项融资	五、5	20,022,615.59	18,436,036.39	15,911,170.28	15,911,170.28
预付款项	五、6	35,986,107.62	35,984,570.66	9,598,549.71	9,598,549.71
其他应收款	五、7	244,689.35	120,970.30	4,732,469.80	4,732,469.80
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	547,898,408.13	547,101,307.61	360,602,241.41	360,602,241.41
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	11,476,050.45	9,627,853.11	3,522,833.84	3,522,833.84
流动资产合计		2,669,100,896.14	2,664,738,436.73	2,801,426,577.49	2,801,044,957.99
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	五、10	178,339,174.66	184,709,291.59	155,292,109.13	155,662,226.06
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、11	26,770,196.37	26,770,196.37	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、12	207,107,727.06	204,947,374.90	65,806,759.91	65,806,759.91
在建工程	五、13	1,184,070.80	1,184,070.80	18,914,633.63	18,914,633.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	5,003,857.09	471,512.20	13,084,867.11	13,084,867.11
无形资产	五、15	3,426,758.48	3,291,695.78	4,462,064.98	4,462,064.98
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉	五、16	10,032,432.17			
长期待摊费用	五、17	3,171,926.15	110,938.16	15,225,645.82	15,225,645.82
递延所得税资产	五、18	14,282,613.83	13,084,046.20	9,179,533.33	9,179,533.33
其他非流动资产	五、19	829,211.30	829,211.30	1,491,155.38	1,491,155.38
非流动资产合计		450,147,967.91	435,398,337.30	298,456,769.29	298,826,886.22
资产总计		3,119,248,864.05	3,100,136,774.03	3,099,883,346.78	3,099,871,844.21

合并及公司资产负债表（续）

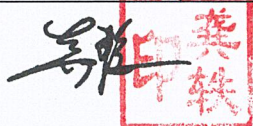
2025年12月31日

编制单位：苏州东微半导体股份有限公司

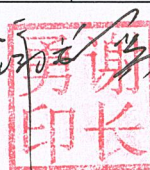
单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	40,027,222.21		4,760,271.90	4,760,271.90
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、22	87,755,655.50	86,342,494.29	150,994,482.48	150,994,482.48
预收款项					
合同负债	五、23	522,648.88	522,648.88	3,020,594.41	3,020,594.41
应付职工薪酬	五、24	18,212,666.52	15,733,540.67	12,581,208.84	12,581,208.84
应交税费	五、25	511,573.55	394,089.39	254,448.89	254,448.89
其他应付款	五、26	10,829,962.73	10,829,962.73	455,990.88	455,990.88
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	1,907,264.71	514,046.52	6,542,206.34	6,542,206.34
其他流动负债	五、28	7,526,958.76	7,526,958.76	4,409,152.25	4,409,152.25
流动负债合计		167,293,952.86	121,863,741.24	183,018,355.99	183,018,355.99
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、29	3,024,641.25		7,865,107.32	7,865,107.32
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、30	4,574,493.41	4,574,493.41	7,845,897.88	7,845,897.88
递延所得税负债	五、18	3,514,583.13	2,259,558.81	1,410,255.47	1,410,255.47
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,113,717.79	6,834,052.22	17,121,260.67	17,121,260.67
负债合计		178,407,670.65	128,697,793.46	200,139,616.66	200,139,616.66
股东权益：					
股本	五、31	122,574,975.00	122,574,975.00	122,531,446.00	122,531,446.00
资本公积	五、32	2,314,800,751.69	2,314,800,751.69	2,314,960,386.02	2,314,960,386.02
减：库存股	五、33	10,414,463.22	10,414,463.22	26,018,132.75	26,018,132.75
其他综合收益	五、34	72,225.83		80,694.21	
专项储备					
盈余公积	五、35	57,292,595.60	57,292,595.60	51,187,783.75	51,187,783.75
未分配利润	五、36	472,278,173.40	487,185,121.50	437,001,552.89	437,070,744.53
归属于母公司股东权益合计		2,956,604,258.30	2,971,438,980.57	2,899,743,730.12	2,899,732,227.55
少数股东权益		-15,763,064.90			
股东（或所有者）权益合计		2,940,841,193.40	2,971,438,980.57	2,899,743,730.12	2,899,732,227.55
负债和股东（或所有者）权益总计		3,119,248,864.05	3,100,136,774.03	3,099,883,346.78	3,099,871,844.21

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表


2025年度

编制单位：苏州东微半导体股份有限公司

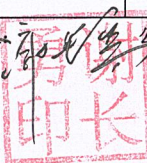
单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37	1,252,687,576.17	1,252,092,793.65	1,003,220,024.79	1,003,220,024.79
减：营业成本	五、37	1,049,353,386.11	1,047,807,906.90	859,823,213.71	859,823,213.71
税金及附加	五、38	1,075,252.07	1,067,819.16	608,328.22	608,328.22
销售费用	五、39	28,787,999.13	28,126,447.71	16,968,849.74	16,968,849.74
管理费用	五、40	54,152,962.70	42,310,468.07	35,397,863.30	35,390,764.15
研发费用	五、41	92,317,647.07	85,629,038.64	75,715,749.64	75,715,749.64
财务费用	五、42	-4,009,404.38	-5,082,450.55	-13,228,059.32	-13,229,085.25
其中：利息费用		1,277,002.87	294,231.15	1,081,322.39	1,081,322.39
利息收入		5,452,119.32	5,536,797.51	14,601,725.75	14,601,698.20
加：其他收益	五、43	11,591,371.39	9,915,710.58	8,346,015.21	8,346,015.21
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	23,079,656.61	23,079,656.61	25,730,572.99	25,730,572.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,941,642.26	-1,941,642.26	-703,544.58	-703,544.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	1,770,196.37	1,770,196.37	3,090.12	3,090.12
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	3,560,984.18	3,521,998.19	-6,829,000.23	-6,829,000.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-39,808,765.60	-31,764,064.73	-22,095,650.18	-22,095,650.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	2,000,931.74	1,637,633.55	84,185.76	84,185.76
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,204,108.16	60,394,694.29	33,173,293.17	33,181,418.25
加：营业外收入	五、49	146,084.37	139,488.08	154,202.73	154,202.73
减：营业外支出	五、50	97,564.39	97,549.70	193,485.53	193,485.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,252,628.14	60,436,632.67	33,134,010.37	33,142,135.45
减：所得税费用	五、51	-555,029.09	-611,485.78	-7,101,132.07	-7,101,132.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,807,657.23	61,048,118.45	40,235,142.44	40,243,267.52
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,807,657.23	61,048,118.45	40,235,142.44	40,243,267.52
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		46,210,361.99		40,235,142.44	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,402,704.76			
五、其他综合收益的税后净额		-8,468.38		5,618.63	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,468.38		5,618.63	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-8,468.38		5,618.63	
外币财务报表折算差额		-8,468.38		5,618.63	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		33,799,188.85	61,048,118.45	40,240,761.07	40,243,267.52
归属于母公司股东的综合收益总额		46,201,893.61		40,240,761.07	
归属于少数股东的综合收益总额		-12,402,704.76			
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.38		0.33	
(二) 稀释每股收益		0.38		0.33	

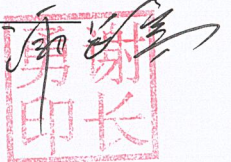
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

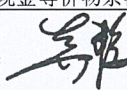

2025年度

编制单位：苏州东微半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,245,578,298.36	1,245,320,863.37	827,860,369.09	827,860,369.09
收到的税费返还		14,404,817.11	14,404,817.11	9,901,928.51	9,901,928.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	15,894,170.61	14,206,883.48	23,434,328.16	23,434,300.61
经营活动现金流入小计		1,275,877,286.08	1,273,932,563.96	861,196,625.76	861,196,598.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,349,244,432.72	1,343,524,683.12	863,332,215.02	863,332,215.02
支付给职工以及为职工支付的现金		90,360,437.85	69,357,584.31	54,909,301.67	54,909,301.67
支付的各项税费		4,314,351.18	4,308,058.18	3,670,080.39	3,670,080.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	23,687,300.71	23,656,529.38	27,598,210.74	27,590,058.11
经营活动现金流出小计		1,467,606,522.46	1,440,846,854.99	949,509,807.82	949,501,655.19
经营活动产生的现金流量净额		-191,729,236.38	-166,914,291.03	-88,313,182.06	-88,305,056.98
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	五、52	10,360,105,683.70	10,360,105,683.70	6,324,289,499.85	6,324,289,499.85
取得投资收益收到的现金		25,231,104.02	25,231,104.02	26,434,117.57	26,434,117.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		999,046.65	635,748.46	210,700.00	210,700.00
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	五、52		13,093,708.22	47,671,577.60	47,671,577.60
投资活动现金流入小计		10,386,335,834.37	10,399,066,244.40	6,398,605,895.02	6,398,605,895.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,933,656.00	119,870,817.14	32,311,832.01	32,311,832.01
投资支付的现金	五、52	10,585,105,683.70	10,591,105,683.70	6,384,289,499.85	6,384,289,499.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、53	2,673,963.55			
支付其他与投资活动有关的现金			13,010,000.00		
投资活动现金流出小计		10,710,713,303.25	10,723,986,500.84	6,416,601,331.86	6,416,601,331.86
投资活动产生的现金流量净额		-324,377,468.88	-324,920,256.44	-17,995,436.84	-17,995,436.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		947,626.33	947,626.33		
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		49,971,766.67	4,971,766.67	4,760,271.90	4,760,271.90
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	9,466,838.09	9,466,838.09		
筹资活动现金流入小计		60,386,231.09	15,386,231.09	4,760,271.90	4,760,271.90
偿还债务支付的现金		16,990,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,511,717.62	4,828,929.63	17,380,378.42	17,380,378.42
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	6,048,016.43	3,489,590.31	17,283,746.82	17,283,746.82
筹资活动现金流出小计		28,549,734.05	8,318,519.94	64,664,125.24	64,664,125.24
筹资活动产生的现金流量净额		31,836,497.04	7,067,711.15	-59,903,853.34	-59,903,853.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,468.38		-272,843.36	-278,461.99
五、现金及现金等价物净增加额		-484,278,676.60	-484,766,836.32	-166,485,315.59	-166,482,809.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,084,185,195.71	2,083,803,576.21	2,250,670,511.30	2,250,286,385.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,599,906,519.11	1,599,036,739.89	2,084,185,195.71	2,083,803,576.21

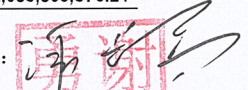

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：苏州东微半导体股份有限公司

项目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	122,531,446.00	2,314,960,386.02	26,018,132.75	80,694.21		51,187,783.75	437,001,552.89		2,899,743,730.12
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	122,531,446.00	2,314,960,386.02	26,018,132.75	80,694.21		51,187,783.75	437,001,552.89		2,899,743,730.12
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,529.00	-159,634.33	-15,603,669.53	-8,468.38		6,104,811.85	35,276,620.51	-15,763,064.90	41,097,463.28
（一）综合收益总额				-8,468.38					
（二）股东投入和减少资本	43,529.00	-159,634.33	-15,603,669.53	-8,468.38			46,210,361.99	-12,402,704.76	33,799,188.85
1. 股东投入的普通股	43,529.00	904,097.33						-3,360,360.14	12,127,204.06
2. 股份支付计入股东权益的金额		15,487,563.00							947,626.33
3. 其他		-16,551,294.66	-15,603,669.53						15,487,563.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						6,104,811.85	-10,933,741.48		-4,307,985.27
2. 对股东的分配						6,104,811.85	-6,104,811.85		-4,828,929.63
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. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	122,574,975.00	2,314,800,751.69	10,414,463.22	72,225.83		57,292,595.60	472,278,173.40	-15,763,064.90	2,940,841,193.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

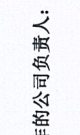
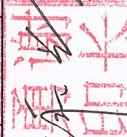
2025年度

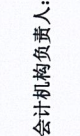

单位：人民币元

编制单位：上海微电子股份有限公司

项目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	94,326,914.00	2,315,910,172.63	12,930,588.12	75,075.58		47,163,457.00	417,595,948.95	2,862,140,980.04
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	94,326,914.00	2,315,910,172.63	12,930,588.12	75,075.58		47,163,457.00	417,595,948.95	2,862,140,980.04
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,204,532.00	-949,786.61	13,087,544.63	5,618.63		4,024,326.75	19,405,603.94	37,602,750.08
（一）综合收益总额				5,618.63				40,240,761.07
（二）股东投入和减少资本								-13,090,293.37
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 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. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	122,531,446.00	2,314,960,386.02	26,018,132.75	80,694.21		51,187,783.75	437,001,552.89	27,257,494.13

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

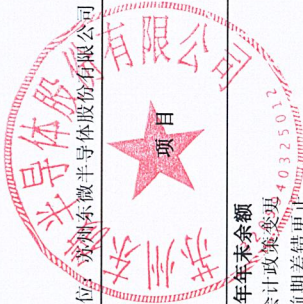
公司会计机构负责人： 

公司股东权益变动表

2025年度

项目	本年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	122,531,446.00	2,314,960,386.02	26,018,132.75			51,187,783.75	2,899,732,227.55
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	122,531,446.00	2,314,960,386.02	26,018,132.75			51,187,783.75	2,899,732,227.55
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,529.00	-159,634.33	-15,603,669.53			6,104,811.85	71,706,753.02
（一）综合收益总额							61,048,118.45
（二）股东投入和减少资本	43,529.00	-159,634.33	-15,603,669.53				15,487,564.20
1. 股东投入的普通股	43,529.00	904,097.33					947,626.33
2. 股份支付计入股东权益的金额		15,487,563.00					15,487,563.00
3. 其他		-16,551,294.66	-15,603,669.53				-947,625.13
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						6,104,811.85	-4,828,929.63
2. 对股东的分配						6,104,811.85	-4,828,929.63
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. 弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	122,574,975.00	2,314,800,751.69	10,414,463.22			57,292,595.60	2,971,438,980.57

编制单位：安徽东微半导体股份有限公司



公司法定代表人：
姜轶

主管会计工作的公司负责人：
姜轶

公司会计机构负责人：
姜轶



公司股东权益变动表

2025年度

项目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	94,326,914.00	2,315,910,172.63	12,930,588.12			47,163,457.00	417,657,015.51	2,862,126,971.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	94,326,914.00	2,315,910,172.63	12,930,588.12			47,163,457.00	417,657,015.51	2,862,126,971.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,204,532.00	-949,786.61	13,087,544.63			4,024,326.75	19,413,729.02	37,605,256.53
（一）综合收益总额							40,243,267.52	40,243,267.52
（二）股东投入和减少资本		-2,748.74	13,087,544.63					-13,090,293.37
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-2,748.74	13,087,544.63					-13,090,293.37
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						4,024,326.75	-20,829,538.50	-16,805,211.75
2. 对股东的分配						4,024,326.75	-4,024,326.75	
3. 其他							-16,805,211.75	-16,805,211.75
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	28,204,532.00	-28,204,532.00						
2. 盈余公积转增股本	28,204,532.00	-28,204,532.00						
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	122,531,446.00	2,314,960,386.02	26,018,132.75			51,187,783.75	437,070,744.53	2,899,732,227.55

编制单位：苏州东微半导体股份有限公司

单位：人民币元

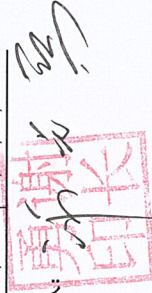
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

苏州东微半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系苏州东微半导体有限公司（以下简称东微有限公司），东微有限公司系由王鹏飞、龚轶投资设立，于 2008 年 9 月 12 日在苏州工业园区市场监督管理局登记注册，取得注册号为 320594000124362 的企业法人营业执照。东微有限公司成立时注册资本 10 万元。东微有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 11 月 27 日在江苏省市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320594680506522G 的营业执照，注册资本 122,574,975 元，股份总数 122,574,975 股（每股面值 1 元）。截至 2025 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份为 478,386 股；无限售条件的流通股份为 122,096,589 股。公司股票已于 2022 年 2 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属于集成电路设计行业。主要经营活动为功率半导体的研发、设计和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十二次会议于 2026 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、12、附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港赛普锐思有限公司（以下简称赛普锐思公司）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

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

项 目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项工程投资总额超过资产总额 5% 的认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5% 的认定为重要。
重要的境外经营实体	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的境外经营实体确定为重要的境外经营实体。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额及利润总额超过集团总资产/总收入及利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	公司将投资额超过 5,000 万元的联营企业确定为重要的联营企业。
重要的承诺事项	公司将金额超过资产总额 1% 的项目认定为重要的承诺事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收

益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收暂付款
- 其他应收款组合 3：备用金组合
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联往来组合

对划分为组合的其他应收款，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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况下发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减

记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	3	4.85-19.40
通用设备	3	3	32.33
专用设备	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	5 年	预期经济利益年限	直线方法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委外研发、其他费用等。若研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险以及失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

24、收入

（1）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的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在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本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于芯片产品销售。

公司主要销售功率半导体产品、晶圆，属于在某一时点履行履约义务。内销收入，由公司直接发货的，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；寄售模式下，在客户实际耗用寄售商品，并与客户对账后确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得相关单据，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

26、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或

合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式，以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与

成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本年度本公司不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本年度本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
-----	------	------

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%
纳税主体名称	所得税税率%	
本公司	15%	
赛普锐思公司	16.5%	
深圳东能半导体有限公司（以下简称东能半导体公司）	20%	
苏州电征科技有限公司（以下简称电征科技公司）	20%	
苏州智启科技有限公司（以下简称智启科技公司）	20%	

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2024 年取得编号为 GR202432001930 高新技术企业证书，有效期为 3 年，2025 年度按照应纳所得税额的 15% 计提企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司作为先进制造业企业，相关业务按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

(3) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司电征科技公司、东能半导体公司、智启科技公司作为小型微利企业享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,375,077,893.81	1,495,798,180.40
其他货币资金	224,398,225.30	588,387,015.31
数字货币	430,400.00	
合 计	1,599,906,519.11	2,084,185,195.71

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,000,000.00	60,003,090.12
其中：理财产品	250,000,000.00	60,003,090.12
合 计	250,000,000.00	60,003,090.12

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,349,391.41		8,349,391.41	4,482,993.32		4,482,993.32
商业承兑汇票	42,182,185.99	2,109,109.30	40,073,076.69	100,467,038.13	5,023,351.91	95,443,686.22
合 计	50,531,577.40	2,109,109.30	48,422,468.10	104,950,031.45	5,023,351.91	99,926,679.54

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,459,014.41
合 计		7,459,014.41

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	50,531,577.40	100.00	2,109,109.30	4.17	48,422,468.10
其中：					
商业承兑汇票	42,182,185.99	83.48	2,109,109.30	5.00	40,073,076.69
银行承兑汇票	8,349,391.41	16.52			8,349,391.41
合 计	50,531,577.40	100.00	2,109,109.30	4.17	48,422,468.10

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	104,950,031.45	100.00	5,023,351.91	4.79	99,926,679.54
其中：					

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	100,467,038.13	95.73	5,023,351.91	5.00	95,443,686.22
银行承兑汇票	4,482,993.32	4.27			4,482,993.32
合计	104,950,031.45	100.00	5,023,351.91	4.79	99,926,679.54

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	42,182,185.99	2,109,109.30	5.00	100,467,038.13	5,023,351.91	5.00
合计	42,182,185.99	2,109,109.30	5.00	100,467,038.13	5,023,351.91	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	5,023,351.91
本期计提	-2,914,242.61
期末余额	2,109,109.30

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	163,309,513.46	171,520,365.35
小计	163,309,513.46	171,520,365.35
减：坏账准备	8,165,475.67	8,576,018.27
合计	155,144,037.79	162,944,347.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	163,309,513.46	100.00	8,165,475.67	5.00	155,144,037.79
合计	163,309,513.46	100.00	8,165,475.67	5.00	155,144,037.79

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	171,520,365.35	100.00	8,576,018.27	5.00	162,944,347.08
合计	171,520,365.35	100.00	8,576,018.27	5.00	162,944,347.08

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	163,309,513.46	8,165,475.67	5.00	171,520,365.35	8,576,018.27	5.00
合计	163,309,513.46	8,165,475.67	5.00	171,520,365.35	8,576,018.27	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	8,576,018.27
本期计提	-410,542.60
期末余额	8,165,475.67

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	29,005,722.40	17.76	1,450,286.12
第二名	18,963,922.23	11.61	948,196.11
第三名	18,527,905.82	11.35	926,395.29
第四名	16,144,599.61	9.89	807,229.98
第五名	10,681,193.89	6.54	534,059.69
合计	93,323,343.95	57.15	4,666,167.19

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	20,022,615.59	15,911,170.28
合计	20,022,615.59	15,911,170.28

本公司及子公司视其日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将信用等级高的银行承兑汇票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。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,247,606.11	
合计	105,247,606.11	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,986,107.62	100.00	1,783,736.74	18.58
1至2年			7,814,812.97	81.42
合计	35,986,107.62	100.00	9,598,549.71	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	31,127,500.22	86.50
第二名	4,005,392.04	11.13
第三名	228,599.00	0.64
第四名	217,063.60	0.60
第五名	99,297.17	0.28
合计	35,677,852.03	99.15

7、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	141,020.58	1,865,000.00
1至2年		116,547.16
2至3年	116,547.16	3,000,000.00
小计	257,567.74	4,981,547.16
减：坏账准备	12,878.39	249,077.36

合 计	244,689.35	4,732,469.80
-----	------------	--------------

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保 证金	257,567.74	12,878.39	244,689.35	4,981,547.16	249,077.36	4,732,469.80
合 计	257,567.74	12,878.39	244,689.35	4,981,547.16	249,077.36	4,732,469.80

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值
		内的预期信用 损失率(%)		
按组合计提坏账准备	257,567.74	5.00	12,878.39	244,689.35
应收押金和保证金组合	257,567.74	5.00	12,878.39	244,689.35
合 计	257,567.74	5.00	12,878.39	244,689.35

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值
		内的预期信用 损失率(%)		
按组合计提坏账准备	4,981,547.16	5.00	249,077.36	4,732,469.80
应收押金和保证金组合	4,981,547.16	5.00	249,077.36	4,732,469.80
合 计	4,981,547.16	5.00	249,077.36	4,732,469.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	249,077.36			249,077.36
本期计提	-236,198.97			-236,198.97
期末余额	12,878.39			12,878.39

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	---------------------------------	--------------

苏州东微半导体股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

嘉地工业设施发展（常熟）有限公司	押金保证金	120,830.58	1 年以内	46.91	6,041.53
深圳市特区建设发展集团有限公司	押金保证金	93,023.88	2-3 年	36.12	4,651.19
深圳市特区建发科技园区发展有限公司	押金保证金	23,523.28	2-3 年	9.13	1,176.17
苏州惠德网络技术有限公司	押金保证金	14,400.00	1 年以内	5.59	720.00
苏州工业园区公租房管理有限公司	押金保证金	5,790.00	1 年以内	2.25	289.50
合计		257,567.74		100.00	12,878.39

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	308,411,327.43	29,339,540.49	279,071,786.94	173,221,435.50	17,117,366.92	156,104,068.58
库存商品	221,362,598.66	26,684,151.84	194,678,446.82	129,198,495.19	9,299,865.29	119,898,629.90
发出商品	354,316.91		354,316.91	112,812.78		112,812.78
委托加工物资	73,793,857.46		73,793,857.46	84,486,730.15		84,486,730.15
合 计	603,922,100.46	56,023,692.33	547,898,408.13	387,019,473.62	26,417,232.21	360,602,241.41

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	17,117,366.92	18,710,676.09		6,488,502.52		29,339,540.49
库存商品	9,299,865.29	21,098,089.51		3,713,802.96		26,684,151.84
合 计	26,417,232.21	39,808,765.60		10,202,305.48		56,023,692.33

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	按照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存货的可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

苏州东微半导体股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	9,744,447.10	866,177.25
预缴所得税	1,731,603.35	2,656,656.59
合 计	11,476,050.45	3,522,833.84

苏州东微半导体股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末账面价值	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动						
联营企业													
苏州工业园区苏纳微新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称苏纳微新合伙企业）	68,221,393.49				4,684,128.43				11,292.21			72,894,229.71	
苏州德信芯片科技有限公司（以下简称德信芯片公司）	87,070,715.64				-6,274,505.89							80,796,209.75	
苏州工业园区智源微新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称智源微新合伙企业）			25,000,000.00		-351,264.80							24,648,735.20	
合计	155,292,109.13		25,000,000.00		-1,941,642.26				11,292.21			178,339,174.66	

11、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
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	26,770,196.37	15,000,000.00
合 计	26,770,196.37	15,000,000.00

12、固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额		3,751,595.54	76,468,995.99	3,118,057.99	83,338,649.52
2.本期增加金额	113,802,288.71	2,242,951.08	42,072,946.51	91,706.59	158,209,892.89
(1) 购置	100,614,080.36	883,980.83	14,071,054.52	91,706.59	115,660,822.30
(2) 在建工程转入		757,425.74	27,654,242.57		28,411,668.31
(3) 企业合并增加		601,544.51	347,649.42		949,193.93
(4) 长期待摊费用改列	13,188,208.35				13,188,208.35
3.本期减少金额			381,086.44		381,086.44
(1) 处置或报废			381,086.44		381,086.44
4.期末余额	113,802,288.71	5,994,546.62	118,160,856.06	3,209,764.58	241,167,455.97
二、累计折旧					
1.期初余额		2,600,087.47	13,241,898.75	1,689,903.39	17,531,889.61
2.本期增加金额	3,903,917.72	908,450.77	11,365,416.00	402,897.07	16,580,681.56
(1) 计提	3,903,917.72	820,878.06	11,356,935.99	402,897.07	16,484,628.84
(2) 企业合并增加		87,572.71	8,480.01		96,052.72
3.本期减少金额			52,842.26		52,842.26
(1) 处置或报废			52,842.26		52,842.26
4.期末余额	3,903,917.72	3,508,538.24	24,554,472.49	2,092,800.46	34,059,728.91
三、账面价值					
1.期末账面价值	109,898,370.99	2,486,008.38	93,606,383.57	1,116,964.12	207,107,727.06
2.期初账面价值		1,151,508.07	63,227,097.24	1,428,154.60	65,806,759.91

13、在建工程

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装专用设备	1,184,070.80		1,184,070.80	18,914,633.63		18,914,633.63
合 计	1,184,070.80		1,184,070.80	18,914,633.63		18,914,633.63

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	17,603,657.74	17,603,657.74
2.本期增加金额	6,492,277.85	6,492,277.85
(1) 企业合并增加	6,492,277.85	6,492,277.85
3.本期减少金额	16,189,126.18	16,189,126.18
(1) 提前终止	16,189,126.18	16,189,126.18
4. 期末余额	7,906,809.41	7,906,809.41
二、累计折旧		
1.期初余额	4,518,790.63	4,518,790.63
2.本期增加金额	5,129,630.94	5,129,630.94
(1) 计提	4,517,151.89	4,517,151.89
(2) 企业合并增加	612,479.05	612,479.05
3.本期减少金额	6,745,469.25	6,745,469.25
(1) 提前终止	6,745,469.25	6,745,469.25
4. 期末余额	2,902,952.32	2,902,952.32
三、账面价值		
1. 期末账面价值	5,003,857.09	5,003,857.09
2. 期初账面价值	13,084,867.11	13,084,867.11

15、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,262,909.79	7,262,909.79
2.本期增加金额	170,677.00	170,677.00
(1) 购置	156,995.58	156,995.58
(2) 企业合并增加	13,681.42	13,681.42
3.期末余额	7,433,586.79	7,433,586.79
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,800,844.81	2,800,844.81
2.本期增加金额	1,205,983.50	1,205,983.50
(1) 计提	1,196,862.54	1,196,862.54
(2) 企业合并增加	9,120.96	9,120.96
3. 期末余额	4,006,828.31	4,006,828.31
三、账面价值		
1. 期末账面价值	3,426,758.48	3,426,758.48
2. 期初账面价值	4,462,064.98	4,462,064.98

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
电征科技公司		10,032,432.17				10,032,432.17
合计		10,032,432.17				10,032,432.17

（2）商誉减值准备

商誉系本公司于 2025 年 1 月收购电征科技公司 54.55% 股权时形成。

本公司于期末聘请专业评估机构中瑞世联资产评估集团有限公司对电征科技公司商誉进行减值测试，并出具中瑞评报字（2026）第 600517 号资产评估报告。具体减值测算过程、参数的确认方法如下：

电征科技公司资产组的可收回金额依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于本公司管理层批准的 2026 至 2030 年及以后稳定期的财务预算确定，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.72%-15.28%。根据减值测试的结果，本期不需计提商誉减值。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产装修费	15,225,645.82	4,055,247.22	2,920,758.54	13,188,208.35	3,171,926.15
合计	15,225,645.82	4,055,247.22	2,920,758.54	13,188,208.35	3,171,926.15

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	66,295,891.68	9,944,383.76	40,265,679.75	6,039,851.96
股份支付	24,304,506.08	3,645,675.91		
租赁负债	4,931,905.96	960,678.87	14,407,313.66	2,161,097.05
递延收益	4,574,493.41	686,174.01	7,845,897.88	1,176,884.68
可抵扣亏损			11,762,864.76	1,764,429.71
小计	100,106,797.13	15,236,912.55	74,281,756.05	11,142,263.40
递延所得税负债：				

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
投资合伙企业损益调整	12,438,457.85	1,865,768.68	8,105,594.22	1,215,839.13
内部交易未实现利润	8,214,181.55	1,232,127.23		
使用权资产	5,003,857.09	977,195.81	13,084,867.11	1,962,730.07
折旧差异	855,071.17	128,260.67	1,293,018.78	193,952.82
公允价值变动	1,770,196.37	265,529.46	3,090.12	463.52
小 计	28,281,764.03	4,468,881.85	22,486,570.23	3,372,985.54

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	954,298.72	14,282,613.83	1,962,730.07	9,179,533.33
递延所得税负债	954,298.72	3,514,583.13	1,962,730.07	1,410,255.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	15,264.01	
可抵扣亏损	56,141,201.37	1,778,789.09
合 计	56,156,465.38	1,778,789.09

(4) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	433.28	433.28	
2029 年	19,785,502.97	7,152.22	企业合并增加
2030 年	34,583,660.96		
无到期期限	1,771,604.16	1,771,203.59	亏损系子公司赛普锐思公司形成，根据香港企业税收规定，亏损可无限期结转以扣减税款，因此亏损无到期期限
合 计	56,141,201.37	1,778,789.09	

19、其他非流动资产

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
预付软件、设备款	829,211.30		829,211.30	1,491,155.38		1,491,155.38
合 计	829,211.30		829,211.30	1,491,155.38		1,491,155.38

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
应收票据	7,459,014.41	7,459,014.41	已背书	已背书未终止确认的银行承兑汇票

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
应收票据	4,016,474.97	4,016,474.97	已背书	已背书未终止确认的银行承兑汇票

21、短期借款

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
信用借款	40,027,222.21	
信用证议付借款		4,760,271.90
合 计	40,027,222.21	4,760,271.90

22、应付账款

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
货款	73,977,336.34	132,351,204.32
资产款	9,773,233.92	16,341,549.70
费用款	4,005,085.24	2,301,728.46
合 计	87,755,655.50	150,994,482.48

23、合同负债

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
预收货款	522,648.88	3,020,594.41
合 计	522,648.88	3,020,594.41

24、应付职工薪酬

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
短期薪酬	12,502,936.26	83,551,657.39	79,770,159.11	16,284,434.54
离职后福利-设定提存计划	78,272.58	6,146,022.22	6,146,063.82	78,230.98
辞退福利		4,476,759.00	2,626,758.00	1,850,001.00
合 计	12,581,208.84	94,174,438.61	88,542,980.93	18,212,666.52

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,436,259.63	73,335,643.43	69,554,109.73	16,217,793.33
职工福利费		2,657,658.41	2,657,658.41	
社会保险费	44,934.26	3,687,360.97	3,687,384.85	44,910.38
其中：1. 医疗保险费	40,585.79	3,299,110.32	3,299,131.89	40,564.22
2. 工伤保险费	1,449.49	124,291.91	124,292.68	1,448.72
3. 生育保险费	2,898.98	263,958.74	263,960.28	2,897.44
住房公积金	21,742.37	3,834,968.16	3,834,979.70	21,730.83
工会经费和职工教育经费		36,026.42	36,026.42	
合 计	12,502,936.26	83,551,657.39	79,770,159.11	16,284,434.54

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	75,373.60	5,954,363.08	5,954,403.14	75,333.54
失业保险费	2,898.98	191,659.14	191,660.68	2,897.44
合 计	78,272.58	6,146,022.22	6,146,063.82	78,230.98

25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
房产税	203,996.82	
印花税	177,245.13	184,373.34
个人所得税	125,944.25	70,075.55
土地使用税	4,387.35	
合 计	511,573.55	254,448.89

26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	10,414,463.22	
应付暂收款	415,499.51	455,990.88
合 计	10,829,962.73	455,990.88

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,907,264.71	6,542,206.34
合 计	1,907,264.71	6,542,206.34

28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的银行承兑汇票	7,459,014.41	4,016,474.97
待转销项税额	67,944.35	392,677.28
合 计	7,526,958.76	4,409,152.25

29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,223,066.23	15,040,399.92
减：未确认融资费用	291,160.27	633,086.26
小 计	4,931,905.96	14,407,313.66
减：一年内到期的租赁负债	1,907,264.71	6,542,206.34
合 计	3,024,641.25	7,865,107.32

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,845,897.88		3,271,404.47	4,574,493.41	政府给予的无偿补助
合 计	7,845,897.88		3,271,404.47	4,574,493.41	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

31、股本

项 目	期初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	122,531,446.00	43,529.00				43,529.00	122,574,975.00

根据公司第二届董事会第十二次、第十三次会议及 2025 年第一次临时股东会决议，公司向 117 名激励对象首次授予第一类限制性股票 456,327 股，其中来源于公司从二级市场回购的公司 A 股普通股为 434,857 股，来源于公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股 21,470 股。

根据公司 2025 年第一次临时股东会决议及第二届董事会第十五次会议，公司向 3 名激励对象授予部分预留第一类限制性股票 22,059.00 股，均来源于公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。

上述认购情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并分别出具验资报告（致同验字（2025）第 110C000243 号、致同验字（2025）第 332C000295 号）予以验证。

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,287,702,891.89		15,647,197.33	2,272,055,694.56
其他资本公积	27,257,494.13	15,487,563.00		42,745,057.13
合计	2,314,960,386.02	15,487,563.00	15,647,197.33	2,314,800,751.69

(1) 公司 2025 年度实施限制性股票激励计划合计收到认购款 10,414,464.42 元，减少库存股成本 26,018,132.75 元，增加股本 43,529 股，差额 15,647,197.33 元调减资本公积（股本溢价）。同时就回购义务确认负债，确认库存股 10,414,463.22 元、其他应付款 10,414,463.22 元。

(2) 本期其他资本公积增加系实施限制性股票等股权激励产生股份支付及对应递延所得税的影响，详见本财务报表附注十二股份支付之说明。

33、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	26,018,132.75		26,018,132.75	
限制性股票回购义务		10,414,463.22		10,414,463.22
合计	26,018,132.75	10,414,463.22	26,018,132.75	10,414,463.22

本期库存股的变动详见本财务报表附注五、32 之说明。

34、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
将重分类进损益的其他综合收益	80,694.21	-8,468.38		72,225.83
其中：外币财务报表折算差额	80,694.21	-8,468.38		72,225.83
其他综合收益合计	80,694.21	-8,468.38		72,225.83

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得税前 发生额 (1)	本期发生额			税后归属 于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税后归 属于少数股 东 (4)	

项 目	本期发生额				税后归属 于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
	本期所得税前 发生额 (1)	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税后归 属于少数股 东 (4)	
将重分类进损益的其他综合收益	-8,468.38				-8,468.38
其中：外币财务报表折算差额	-8,468.38				-8,468.38
其他综合收益合计	-8,468.38				-8,468.38

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,187,783.75	6,104,811.85		57,292,595.60
合 计	51,187,783.75	6,104,811.85		57,292,595.60

本期增加系根据母公司本期实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
期初未分配利润	437,001,552.89	417,595,948.95	
加：本期归属于母公司股东的净利润	46,210,361.99	40,235,142.44	
减：提取法定盈余公积	6,104,811.85	4,024,326.75	10%
应付普通股股利	4,828,929.63	16,805,211.75	
期末未分配利润	472,278,173.40	437,001,552.89	

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,252,426,727.62	1,049,220,642.74	1,002,589,644.74	859,748,021.68
其他业务	260,848.55	132,743.37	630,380.05	75,192.03
合 计	1,252,687,576.17	1,049,353,386.11	1,003,220,024.79	859,823,213.71

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
功率半导体产品	1,193,265,854.68	998,927,424.99	938,904,616.16	805,774,355.26

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
晶圆	59,160,872.94	50,293,217.75	63,685,028.58	53,973,666.42
小 计	1,252,426,727.62	1,049,220,642.74	1,002,589,644.74	859,748,021.68
其他业务：				
其他	260,848.55	132,743.37	630,380.05	75,192.03
合 计	1,252,687,576.17	1,049,353,386.11	1,003,220,024.79	859,823,213.71

(3) 营业收入、营业成本按销售地区划分

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	1,240,891,844.76	1,039,883,797.22	985,923,597.20	845,820,951.62
境外地区	11,795,731.41	9,469,588.89	17,296,427.59	14,002,262.09
小 计	1,252,687,576.17	1,049,353,386.11	1,003,220,024.79	859,823,213.71

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	1,252,426,727.62	1,049,220,642.74
其中：在某一时点确认	1,252,426,727.62	1,049,220,642.74
其他业务	260,848.55	132,743.37
其中：在某一时点确认	260,848.55	132,743.37
合 计	1,252,687,576.17	1,049,353,386.11

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	802,268.34	608,328.22
房产税	267,133.93	
土地使用税	5,849.80	
合 计	1,075,252.07	608,328.22

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,834,174.74	10,975,404.41
股份支付	3,111,235.91	
折旧摊销费	3,066,707.95	2,613,800.91
样品费	1,870,574.56	1,759,945.37

苏州东微半导体股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费、招待费	1,811,182.76	773,254.76
物业费	422,497.90	433,700.96
广告宣传费	241,593.96	71,773.90
中介服务费	161,702.68	142,605.37
其他	268,328.67	198,364.06
合 计	28,787,999.13	16,968,849.74

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,115,539.11	17,229,755.23
折旧摊销费	6,689,612.85	6,594,595.60
股份支付	5,307,343.37	
中介服务费	4,581,576.33	6,656,448.98
办公水电费	3,861,522.16	2,395,823.76
差旅费、招待费	1,688,703.65	1,289,853.59
物业费	676,742.96	642,493.85
其他	231,922.27	588,892.29
合 计	54,152,962.70	35,397,863.30

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,749,955.55	29,025,084.48
物料消耗	26,205,359.84	25,657,577.35
检测测试费	8,939,821.05	8,540,421.01
折旧与摊销	7,616,098.93	5,623,205.10
股份支付	5,513,052.59	
委外研发	2,901,792.45	4,339,622.63
专利费	376,633.58	685,800.75
其他	2,014,933.08	1,844,038.32
合 计	92,317,647.07	75,715,749.64

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	738,243.53	553,416.67
租赁负债融资费用	538,759.34	527,905.72
减：利息收入	5,452,119.32	14,601,725.75
汇兑损益	138,575.23	278,461.99
手续费及其他	27,136.84	13,882.05

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-4,009,404.38	-13,228,059.32

43、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,060,171.15	1,338,501.37
与收益相关的政府补助	9,437,919.12	6,835,696.23
代扣个人所得税手续费返还	93,281.12	171,817.61
合 计	11,591,371.39	8,346,015.21

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,215,661.17	26,434,117.57
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	1,060.52	
应收款项融资贴现损失	-195,422.82	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,941,642.26	-703,544.58
合 计	23,079,656.61	25,730,572.99

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	1,770,196.37	
其中：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计入当期损益的金融资产	1,770,196.37	
交易性金融资产		3,090.12
其中：理财收益		3,090.12
合 计	1,770,196.37	3,090.12

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,560,984.18	-6,829,000.23

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-39,808,765.60	-22,095,650.18

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	1,494,642.55	201,699.20

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	506,289.19	-117,513.44
合 计	2,000,931.74	84,185.76

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	8,166.90	154,202.73	8,166.90
其他	137,917.47		137,917.47
合 计	146,084.37	154,202.73	146,084.37

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	97,549.70		97,549.70
税收滞纳金	14.69	188,520.87	14.69
非流动资产毁损报废损失		3,690.67	
其他		1,273.99	
合 计	97,564.39	193,485.53	97,564.39

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	887,792.62	-3,052,134.39
递延所得税费用	-1,442,821.71	-4,048,997.68
合 计	-555,029.09	-7,101,132.07

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	33,252,628.14	33,134,010.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,987,894.22	4,970,086.57
某些子公司适用不同税率的影响	-1,370,372.74	-357.21
对以前期间当期所得税的调整		-3,052,134.39
不可抵扣的成本、费用和损失	1,051,612.27	1,626,257.36
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,919,851.08	1,590.96
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-12,144,013.92	-10,646,575.36
所得税费用	-555,029.09	-7,101,132.07

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	8,226,685.80	8,176,558.83
收到利息收入	5,452,119.32	14,601,725.75
收到其他	2,215,365.49	656,043.58
合 计	15,894,170.61	23,434,328.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的研发费用	11,819,561.62	11,424,022.45
支付的中介服务费	4,201,031.83	6,837,994.81
支付的差旅费、招待费	3,499,886.41	2,063,108.35
支付的办公水电费	2,147,013.70	2,620,514.14
支付的物业费	1,099,240.86	1,173,052.34
支付押金保证金	245,230.58	1,865,000.00
支付的广告宣传费	241,593.96	81,104.51
支付其他	433,741.75	1,533,414.14
合 计	23,687,300.71	27,598,210.74

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	10,360,105,683.70	6,324,289,499.85

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资本支出相关款项回收		47,671,577.60

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	10,550,105,683.70	6,384,289,499.85
支付的股权投资款	35,000,000.00	
合 计	10,585,105,683.70	6,384,289,499.85

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到员工限制性股票认购款	9,466,838.09	

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	6,048,016.43	4,193,453.45
支付股份回购款		13,090,293.37
合 计	6,048,016.43	17,283,746.82

(8) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,760,271.90	49,971,766.67	12,700,010.20	17,672,787.99	9,732,038.57	40,027,222.21
租赁负债	14,407,313.66			5,568,145.41	3,907,262.29	4,931,905.96
合 计	19,167,585.56	49,971,766.67	12,700,010.20	23,240,933.40	13,639,300.86	44,959,128.17

租赁负债包含一年内到期的部分。

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,807,657.23	40,235,142.44
加：资产减值损失	39,808,765.60	22,095,650.18
信用减值损失	-3,560,984.18	6,829,000.23
固定资产折旧	16,484,628.84	13,387,278.86
使用权资产折旧	4,517,151.89	
无形资产摊销	1,196,862.54	745,579.17
长期待摊费用摊销	2,920,758.54	3,907,479.91
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）	-2,000,931.74	-84,185.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,690.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,770,196.37	-3,090.12
财务费用（收益以“-”号填列）	1,415,578.10	1,359,784.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,275,079.43	-25,730,572.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,547,149.37	-5,175,262.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,104,327.66	1,126,265.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-226,959,023.49	-42,347,415.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,291,885.97	-162,125,959.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,511,348.10	57,463,433.38
其他	13,931,631.87	

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-191,729,236.38	-88,313,182.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产	6,492,277.85	16,189,126.18
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,599,906,519.11	2,084,185,195.71
减：现金的期初余额	2,084,185,195.71	2,250,670,511.30
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	-484,278,676.60	-166,485,315.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,000,000.00
其中：电征科技公司	6,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,326,036.45
其中：电征科技公司	3,326,036.45
取得子公司支付的现金净额	2,673,963.55

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,599,906,519.11	2,084,185,195.71
其中：数字货币	430,400.00	
可随时用于支付的银行存款	1,375,077,893.81	1,495,798,180.40
可随时用于支付的其他货币资金	224,398,225.30	588,387,015.31
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	1,599,906,519.11	2,084,185,195.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	219,062,527.31	677,961,256.06

公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	219,062,527.31	677,961,256.06	使用范围受限但可随时支取
合 计	219,062,527.31	677,961,256.06	

(4) 其他重大活动说明

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

背书转让的商业汇票金额	219,757,019.39	159,077,579.58
其中：支付货款及其他	198,861,915.02	129,157,285.46
支付固定资产等长期资产购置款	20,895,104.37	29,920,294.12

54、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			372,750.55
其中：美元	53,031.89	7.0288	372,750.55

55、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
与租赁相关的现金流出总额	6,048,016.43

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	38,749,955.55		29,025,084.48	
物料消耗	26,205,359.84		25,657,577.35	
检测测试费	8,939,821.05		8,540,421.01	
折旧与摊销	7,616,098.93		5,623,205.10	
股份支付	5,513,052.59			
委外研发	2,901,792.45		4,339,622.63	
专利费	376,633.58		685,800.75	
其他	2,014,933.08		1,844,038.32	
合 计	92,317,647.07		75,715,749.64	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
电征科技公司	1,100 万元	苏州	制造	54.55	35.89	收购
赛普锐思公司	260 万港元	香港	贸易	100.00		设立
东能半导体公司	2,000 万元	深圳	贸易	100.00		设立
智启科技公司	10,000 万元	苏州	商务服务	100.00		设立

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
电征科技公司	2025 年 1 月	600 万元	54.55	受让并承担实缴出资义务	2025 年 1 月 31 日	取得控制权	4,655,987.74	-27,494,554.53	-2,833,785.09

(2) 合并成本及商誉

项 目	电征科技公司
合并成本：	
现金	6,000,000.00
合并成本合计	6,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,032,432.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,032,432.17

公司以 0 对价收购 Ridge-Semiconductor Limited 和苏州迎合企业管理合伙企业(有限合伙)合计所持有的电征科技公司 54.55% 股权（对应 600 万元人民币认缴出资额，其中已实缴到位 0 元），并承担实缴出资义务，合并成本为最终实际缴纳的出资额。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	电征科技公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	13,714,847.47	13,714,847.47
货币资金	3,326,036.45	3,326,036.45
其他应收款	1,000.00	1,000.00
存货	145,908.83	145,908.83
其他流动资产	834,391.67	834,391.67
固定资产	853,141.21	853,141.21
使用权资产	5,879,798.80	5,879,798.80
无形资产	4,560.46	4,560.46
长期待摊费用	2,670,010.05	2,670,010.05
负债：	21,107,639.78	21,107,639.78
借款	11,990,000.00	11,990,000.00

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电征科技公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	546,783.10	546,783.10
合同负债	181,640.00	181,640.00
应付职工薪酬	1,612,439.02	1,612,439.02
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,492,277.85	6,492,277.85
应交税费	260,886.61	260,886.61
其他流动负债	23,613.20	23,613.20
净资产	-7,392,792.31	-7,392,792.31
减：少数股东权益	-3,360,360.14	-3,360,360.14
合并取得的净资产	-4,032,432.17	-4,032,432.17

江苏普信资产评估房地产土地估价有限公司对电征科技公司股东全部权益价值进行了评估，评估基准日为 2024 年 11 月 30 日，并出具了《苏州东微半导体股份有限公司拟进行股权收购涉及的苏州电征科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（苏普评报字〔2024〕第 8018 号）。购买日电征科技公司的可辨认资产、负债公允价值以评估基准日的评估值为基础持续计算到购买日所得。

3、其他原因导致的合并范围的变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额[注]	出资比例（%）
智启科技公司	设立	2025 年 9 月 12 日	10,000 万元	100.00

[注]截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未对智启科技公司实缴出资

4、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
苏纳微新合伙企业	苏州	苏州	投资	78.95		权益法核算
德信芯片公司	苏州	苏州	制造业	15.15	1.82	权益法核算

1) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

根据苏纳微新合伙企业的合伙协议约定：合伙企业投资决策委员会由 3 名委员组成，其中 2 名由执行事务合伙人苏州纳川半导体合伙企业（普通合伙）委派，1 名由有限合伙人苏州东微半导体股份有限公司委派。所有投资项目需通过合伙企业投资决策委员会决议达到或超过三分之二票通过后，由执行事务合伙人负责实施。

2) 持有其他主体 20%以下表决权但具有重大影响的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有德信芯片公司 15.15% 的股份，同时公司在其董事会中派有代表并参与财务和经营政策的决策，公司对德信芯片具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	苏纳微新合伙企业		德信芯片公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	1,737,189.91	1,744,721.12	309,383,040.51	372,038,347.69
非流动资产	90,595,501.06	84,669,043.97	513,359,205.70	336,649,248.71
资产合计	92,332,690.97	86,413,765.09	822,742,246.21	708,687,596.40
流动负债			8,181,483.69	27,788,252.20
非流动负债			382,301,040.40	215,071,015.55
负债合计			390,482,524.09	242,859,267.75
净资产	92,332,690.97	86,413,765.09	432,259,722.12	465,828,328.65
其中：归属于母公司的所有者权益	92,332,690.97	86,413,765.09	432,259,722.12	465,828,328.65
按持股比例计算的净资产份额[注]	72,894,229.71	68,221,393.49	80,796,209.75	87,070,715.64
对联营企业权益投资的账面价值	72,894,229.71	68,221,393.49	80,796,209.75	87,070,715.64

续：

项 目	苏纳微新合伙企业		德信芯片公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			777,926.83	483,049.50
净利润	5,933,229.34	11,787,124.35	-33,568,606.53	-41,545,709.71
综合收益总额	5,933,229.34	11,787,124.35	-33,568,606.53	-41,545,709.71
企业本期收到的来自联营企业的股利	11,292.21			

[注]根据被投资方的合伙协议或章程约定，本公司按实缴出资额享有收益

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	24,648,735.20
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-351,264.80
综合收益总额	-351,264.80

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	6,634,664.56		2,060,171.15	4,574,493.41
与收益相关的政府补助	1,211,233.32		1,211,233.32	
合 计	7,845,897.88		3,271,404.47	4,574,493.41

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	6,634,664.56		2,060,171.15		4,574,493.41	其他收益
与收益相关的政府补助	1,211,233.32		1,211,233.32		-	其他收益
合 计	7,845,897.88		3,271,404.47		4,574,493.41	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	2,060,171.15	1,338,501.37	其他收益
与收益相关的政府补助	9,437,919.12	6,835,696.23	其他收益
合 计	11,498,090.27	8,174,197.60	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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。

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银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.15%（2024 年：45.24%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100%（2024 年：100%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
金融负债：				
短期借款	40,534,027.78			40,534,027.78
应付账款	87,755,655.50			87,755,655.50
其他应付款	4,675,248.47	6,154,714.26		10,829,962.73
其他流动负债	7,459,014.41			7,459,014.41
租赁负债（含一年内到期的 租赁负债）	2,067,943.45	3,155,122.78		5,223,066.23
金融负债合计	142,491,889.61	9,309,837.04		151,801,726.65

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
金融负债：				
短期借款	4,760,271.90			4,760,271.90
应付账款	150,994,482.48			150,994,482.48
其他应付款	455,990.88			455,990.88
其他流动负债	4,016,474.97			4,016,474.97
租赁负债（含一年内到期的 租赁负债）	6,986,140.44	8,054,459.48		15,040,599.92
金融负债合计	167,213,360.67	8,054,459.48		175,267,820.15

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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。

汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、54 之说明。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 5.72%（上年年末：6.46%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	84,001,562.69	终止确认	具有较高信用的商业银行，到期不偿付风险极小，相关风险仅为利率风险，视同风险和报酬已经转移，期末终止确认
票据贴现	应收款项融资	21,246,043.42		
合 计		105,247,606.11		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	84,001,562.69	
应收款项融资	票据贴现	21,246,043.42	-90,741.56
合 计		105,247,606.11	-90,741.56

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		250,000,000.00		250,000,000.00
理财产品		250,000,000.00		250,000,000.00
（二）应收款项融资			20,022,615.59	20,022,615.59
（三）其他非流动金融资产			26,770,196.37	26,770,196.37

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	250,000,000.00	以正常报价间隔期间可观察的收益率测算	预期利率

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
其他非流动金融资产	26,770,196.37	本公司持有的非上市公司股权，按重要性穿透至被投资标的最近融资价格，确定其公允价值	不适用	不适用
应收款项融资	20,022,615.59	账面余额减除预期信用损失为公允价值	不适用	不适用

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

由于上述金融资产和金融负债账面价值与公允价值相差很小，故以账面价值计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
王鹏飞、龚轶	22.0793	31.0811
合 计	22.0793	31.0811

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、4。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
方伟	董事[注 1]

关联方名称	与本公司关系
客户 A	按照实质重于形式的原则认定为关联方[注 2]
杰华特微电子股份有限公司（以下简称杰华特公司）	方伟担任董事的公司
中新苏州工业园区创业投资有限公司（以下简称中新创投公司）	持股 5%以上的股东

[注 1]方伟先生已于 2025 年 7 月 15 日辞任公司董事，依据《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，本公司对与原董事方伟相关联的公司 2025 年 8 月至 2026 年 7 月的交易额仍作为关联交易披露

[注 2]原 5%以上股东已于 2022 年 2 月公司上市后不再持股 5%以上，但由于原关联人方伟为该股东委派董事且在客户 A 任职，依据《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，按照实质重于形式的原则将客户 A 仍然认定为关联方

5、关联交易情况

（1）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
客户 A	出售商品	112,194,703.15	57,821,580.49
杰华特公司	出售商品	114,163.01	18,758.02

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,002,691.00	8,249,478.88

(3) 关联方共同投资

1) 本期公司以 0 对价收购 Ridge-Semiconductor Limited 和苏州迎合企业管理合伙企业(有限合伙)合计所持有的电征科技公司 54.55% 股权(对应 600 万元人民币认缴出资额, 其中已实缴到位 0 元), 并承担实缴出资义务。公司联营企业苏纳微新合伙企业持有电征科技公司 45.45% 股权, 此次交易属于与关联方共同投资, 构成关联交易。

2) 本期公司收购苏州登临科技股份有限公司(以下简称苏州登临公司)的 117,319 股股份, 涉及交易金额为人民币 1,000 万元。同时, 公司实际控制人之一的龚轶先生和 5% 以上股东中新创投公司(本次交易前已为苏州登临公司股东)以同样股价分别收购苏州登临的股份, 涉及交易金额分别为人民币 300 万元和 5,000 万元。本次交易完成后, 公司持有苏州登临 0.2175% 股份, 龚轶先生和中新创投公司分别持有苏州登临 0.0652% 和 4.3998% 股份, 此次交易属于与关联方共同投资, 构成关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	客户 A	18,963,922.23	948,196.11	10,260,379.17	513,018.96

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	数量	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效	
		金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	372,499.00	12,646,265.36			17,103.00	580,643.34
管理人员	604,723.00	21,225,322.99			6,982.00	237,037.14
研发人员	617,397.00	21,969,120.77				
合计	1,594,619.00	55,840,709.12			24,085.00	817,680.48

期末发行在外的权益工具

授予对象类别	期末发行在外的第一类限制性股票		期末发行在外的第二类限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	21.77 元/股	9 个月至 34 个月	21.77 元/股	8 个月至 33 个月
管理人员	21.77 元/股	9 个月至 34 个月	21.77 元/股	8 个月至 33 个月
研发人员	21.77 元/股	9 个月至 34 个月	21.77 元/股	8 个月至 33 个月

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	二级市场股票交易价格、Black-Scholes 模型	
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票收盘价、预期波动率、无风险收益率	
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		13,931,631.87

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	3,111,235.91
管理人员	5,307,343.37
研发人员	5,513,052.59
合计	13,931,631.87

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7540 元（含税）
-----------	--------------------------------

2、重要的资产负债表日后非调整事项说明

（1）公司拟购买土地使用权并投资建设总部基地

公司于 2026 年 3 月 23 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于拟购买土地使用权并投资建设项目的议案》。根据公司战略发展规划，拟投资不高于人民币 32,000 万元（含土地出让金）建设研发生产总部基地，旨在打造集研发、办公、仓储于一体的公司总部基地，并围绕半导体产业链深化业务布局，搭建产品展示平台和前沿实验室，扩大公司生产经营规模，优化场地资源配置，为推动公司的长期稳定发展奠定基础。具体项目投资金额以正式项目实际投资方案为准。本投资事项尚需提交公司股东会审议。

截至 2026 年 4 月 24 日，该项投资项目尚处于土地公开竞拍阶段，若公司成功竞

得相关地块土地使用权，将与出让方签署与土地产权相关的法律文件，并据此确定项目具体进程。

(2) 公司购买深圳慧能泰半导体科技有限公司部分股权

公司于 2026 年 3 月 23 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于购买深圳慧能泰半导体科技有限公司部分股权的议案》。公司拟以人民币 40,750.1627 万元的对价，以现金方式受让交易对方所持有的深圳慧能泰半导体科技有限公司（以下简称慧能泰）53.0921% 股权。本次交易完成后，公司将直接持有慧能泰 53.0921% 的股权，慧能泰将成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围，本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易尚需提交公司股东会审议。

截至 2026 年 4 月 24 日，该项股权转让交易尚未完成。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部报告

本公司主要业务为功率半导体的研发、设计和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五、37 之说明。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	164,219,463.86	171,520,365.35
小计	164,219,463.86	171,520,365.35
减：坏账准备	8,210,973.19	8,576,018.27
合计	156,008,490.67	162,944,347.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
按组合计提坏账准备	164,219,463.86	100.00	8,210,973.19	5.00	156,008,490.67
合计	164,219,463.86	100.00	8,210,973.19	5.00	156,008,490.67

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	171,520,365.35	100.00	8,576,018.27	5.00	162,944,347.08
合计	171,520,365.35	100.00	8,576,018.27	5.00	162,944,347.08

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	164,219,463.86	8,210,973.19	5.00	171,520,365.35	8,576,018.27	5.00
合计	164,219,463.86	8,210,973.19	5.00	171,520,365.35	8,576,018.27	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	8,576,018.27
本期计提	-365,045.08
期末余额	8,210,973.19

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
第一名	29,005,722.40	17.66	1,450,286.12
第二名	18,963,922.23	11.55	948,196.11
第三名	18,527,905.82	11.28	926,395.29
第四名	16,144,599.61	9.83	807,229.98
第五名	10,681,193.89	6.50	534,059.69
合计	93,323,343.95	56.82	4,666,167.19

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,790.00	1,865,000.00

1 至 2 年		116,547.16
2 至 3 年	116,547.16	3,000,000.00
小 计	127,337.16	4,981,547.16
减：坏账准备	6,366.86	249,077.36
合 计	120,970.30	4,732,469.80

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保 证金	122,337.16	6,116.86	116,220.30	4,981,547.16	249,077.36	4,732,469.80
合并范 围内关 联往来	5,000.00	250.00	4,750.00			
合 计	127,337.16	6,366.86	120,970.30	4,981,547.16	249,077.36	4,732,469.80

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	127,337.16	5.00	6,366.86	120,970.30
应收押金和保证金组合	122,337.16	5.00	6,116.86	116,220.30
合并范围内关联往来组合	5,000.00	5.00	250.00	4,750.00
合 计	127,337.16	5.00	6,366.86	120,970.30

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,981,547.16	5.00	249,077.36	4,732,469.80
应收押金和保证金组合	4,981,547.16	5.00	249,077.36	4,732,469.80
合 计	4,981,547.16	5.00	249,077.36	4,732,469.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	249,077.36			249,077.36
本期计提	-242,710.50			-242,710.50
期末余额	6,366.86			6,366.86

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市特区建设发展集团有限公司	押金保证金	93,023.88	2-3 年	73.05	4,651.19
深圳市特区建发科技园区发展有限公司	押金保证金	23,523.28	2-3 年	18.47	1,176.17
苏州工业园区公租房管理有限公司	押金保证金	5,790.00	1 年以内	4.55	289.50
深圳东能半导体有限公司	合并范围内关联往来	5,000.00	1 年以内	3.93	250.00
合计		127,337.16		100.00	6,366.86

3、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	8,072,128.88	1,702,011.95	6,370,116.93	2,072,128.88	1,702,011.95	370,116.93
对联营企业投资	178,339,174.66		178,339,174.66	155,292,109.13		155,292,109.13
合 计	186,411,303.54	1,702,011.95	184,709,291.59	157,364,238.01	1,702,011.95	155,662,226.06

(1) 对子公司投资

被投资单 位	期初账 面价值	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末账面 价值	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
电征科技 公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
赛普锐思 公司	370,116.93	1,702,011.95					370,116.93	1,702,011.95
合 计	370,116.93	1,702,011.95	6,000,000.00				6,370,116.93	1,702,011.95

注：东能半导体公司、智启科技公司未实缴出资，故上表未列示

苏州东微半导体股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初账面价值	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末账面价值	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
联营企业												
苏纳微新合伙企业	68,221,393.49				4,684,128.43			11,292.21			72,894,229.71	
德信芯片公司	87,070,715.64				-6,274,505.89						80,796,209.75	
智源微新合伙企业			25,000,000.00		-351,264.80						24,648,735.20	
合计	155,292,109.13		25,000,000.00		-1,941,642.26			11,292.21			178,339,174.66	

苏州东微半导体股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90	1,002,589,644.74	859,748,021.68
其他业务			630,380.05	75,192.03
合 计	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90	1,003,220,024.79	859,823,213.71

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
功率半导体产品	1,192,970,150.80	997,541,705.05	938,904,616.16	805,774,355.26
晶圆	59,122,642.85	50,266,201.85	63,685,028.58	53,973,666.42
小 计	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90	1,002,589,644.74	859,748,021.68
其他业务：				
其他			630,380.05	75,192.03
合 计	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90	1,003,220,024.79	859,823,213.71

(3) 营业收入、营业成本按销售地区划分

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	1,240,297,062.24	1,038,338,318.01	985,923,597.20	845,820,951.62
境外地区	11,795,731.41	9,469,588.89	17,296,427.59	14,002,262.09
小 计	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90	1,003,220,024.79	859,823,213.71

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90
其中：在某一时点确认	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90
合 计	1,252,092,793.65	1,047,807,906.90

5、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,950,916.37	29,025,084.48

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	25,226,836.44	25,657,577.35
检测测试费	8,713,643.55	8,540,421.01
折旧与摊销	7,569,457.49	5,623,205.10
股份支付	5,513,052.59	
平台开发	3,680,094.34	4,339,622.63
专利费	376,633.58	685,800.75
其他	1,598,404.28	1,844,038.32
合 计	85,629,038.64	75,715,749.64

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,215,661.17	26,434,117.57
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	1,060.52	
应收款项融资贴现损失	-195,422.82	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,941,642.26	-703,544.58
合 计	23,079,656.61	25,730,572.99

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,000,931.74	
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	11,498,090.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,257,805.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,519.98	
非经常性损益总额	45,805,347.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,564,792.67	
非经常性损益净额	39,240,554.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	927,301.25	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	38,313,253.31	

苏州东微半导体股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	0.27	0.06	0.06

苏州东微半导体股份有限公司

2026 年 4 月 24 日

