

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司
2019 年-2022 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—162 页

审计报告

天健审〔2022〕9398号

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州中欣晶圆半导体股份有限公司（以下简称中欣晶圆公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月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，公允反映了中欣晶圆公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月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，我们独立于中欣晶圆公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

中欣晶圆公司的营业收入主要来自于半导体硅片产品的销售和加工业务。2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月，中欣晶圆公司营业收入金额分别为人民币 386,545,684.70 元、425,120,480.11 元、823,305,453.69 元、701,689,367.80 元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，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、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、客户签收单、销售发票等支持性文件；
- （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）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期

间确认；

(7) 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。

(二) 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(十)及五(一)7。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日，中欣晶圆公司存货账面余额分别为人民币 217,925,009.47 元、440,551,892.18 元、520,310,487.85 元、620,892,208.84 元，跌价准备分别为人民币 43,212,601.56 元、204,187,615.75 元、130,816,579.52 元、108,154,865.31 元，账面价值分别为人民币 174,712,407.91 元、236,364,276.43 元、389,493,908.33 元、512,737,343.53 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，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关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中欣晶圆公司治理层（以下简称治理层）负责监督中欣晶圆公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中欣晶圆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中欣晶圆公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月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：耿振
(项目合伙人)



中国注册会计师：金南清



二〇二二年八月十四日



资产负债表（资产）

编制单位：杭州中欣晶圆半导体股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

	注 释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	2,368,471,845.63	925,160,050.66	1,774,668,877.85	1,204,778,504.22	1,444,322,983.72	1,218,603,348.90	197,189,442.52	2,050,879.50
交易性金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	35,257,613.27	13,922,675.04	66,870,448.47	14,217,896.29	66,710,373.85	8,622,520.98	44,631,009.35	
应收账款	3	322,844,431.29	196,979,854.56	207,213,441.19	188,961,790.58	124,363,355.10	53,241,678.15	64,215,552.95	884,291.73
应收款项融资	4	34,035,825.72	10,126,884.30	39,729,440.66	13,991,648.88	16,004,239.51	2,982,941.65	9,569,862.73	
预付款项	5	99,565,043.70	138,631,907.38	67,688,858.59	105,088,568.41	25,814,073.87	3,513,753.90	47,168,928.29	35,268,650.00
其他应收款	6	39,845,691.26	235,167,649.48	37,476,705.20	284,954,440.33	73,539,859.63	240,834,717.52	67,902,043.53	66,360,104.60
存货	7	512,737,343.53	230,704,856.01	389,493,908.33	159,436,831.74	236,364,276.43	73,961,526.90	174,712,407.91	36,589,045.02
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	8	88,639,029.84	21,905,618.84	250,239,532.79	94,950,006.27	252,054,227.18	113,295,330.63	241,263,348.33	118,945,612.00
流动资产合计		3,501,396,824.24	1,772,599,496.27	2,833,381,213.08	2,066,379,686.72	2,239,173,389.29	1,715,055,818.63	846,652,595.61	260,098,582.85
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			2,797,941,487.25		2,784,764,737.25		1,179,114,747.25		499,114,747.25
其他权益工具投资	9	20,014,800.00	20,014,800.00	20,014,800.00	20,014,800.00				
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	4,619,513,704.61	3,128,490,495.07	4,273,101,321.98	2,785,245,837.22	3,325,522,556.65	2,167,576,292.00	1,971,292,504.33	1,299,503,422.27
在建工程	11	2,532,751,606.46	1,573,120,003.84	1,818,784,896.47	1,471,060,024.90	1,177,431,936.90	748,787,117.72	2,199,766,187.26	1,396,279,235.90
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	65,549,014.55		69,931,976.82					
无形资产	13	133,736,657.05	78,102,237.27	133,476,528.20	77,223,653.43	102,018,923.74	71,372,578.31	103,490,877.46	72,197,074.07
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	30,868,907.95	1,560,007.13	32,755,921.84	1,123,842.06	15,033,771.45	934,078.23	8,541,297.32	738,127.24
递延所得税资产	15								
其他非流动资产	16	8,848,115.87	7,104,454.65	5,069,683.71	3,969,355.19	3,124,799.40	1,631,288.49	2,506,253.95	1,342,219.06
非流动资产合计		7,411,282,806.49	7,606,333,485.21	6,353,135,129.02	7,143,402,250.05	4,623,131,988.14	4,169,416,102.00	4,285,597,120.32	3,269,174,825.79
资产总计		10,912,679,630.73	9,378,932,981.48	9,186,516,342.10	9,209,781,936.77	6,862,305,377.43	5,884,471,920.63	5,132,249,715.93	3,529,273,408.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贺贤
印

周利
印

周利
印





资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：杭州中欣晶圆半导体股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

注 释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益								
流动负债：								
短期借款	17	533,739,372.63	180,835,552.25		86,042,189.85			
交易性金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	18	40,606,688.60	178,340,619.73		28,442,450.47		47,090,705.38	
应付账款	19	790,033,765.46	539,560,410.41	796,393,635.94	548,992,546.57	850,654,324.40	388,526,269.43	1,018,181,942.72
预收款项	20	50,000.00	50,000.00	16,761.48	16,761.48	1,500.00	1,500.00	616,732,412.84
合同负债	21			44,290.60		45,519.89	45,307.50	
应付职工薪酬	22	31,726,100.67	13,077,599.53	22,392,150.23	7,633,469.53	14,474,563.80	3,602,223.49	12,724,944.59
应交税费	23	1,932,843.22	495,242.12	2,285,869.71	487,107.21	2,354,987.45	792,455.13	5,083,095.07
其他应付款	24	21,626,140.46	12,489,924.61	9,168,573.72	6,254,281.85	41,525,611.79	5,376,445.86	230,542,971.39
持有待售负债								161,518,153.92
一年内到期的非流动负债	25	147,510,854.37	102,432,000.00	143,662,928.20	99,328,000.00	344,197,999.57	140,290,482.76	190,363,958.44
其他流动负债	26	30,283,726.07	15,193,929.05	52,527,467.79	5,960,011.31	56,703,536.48	6,086,221.39	37,622,239.35
流动负债合计		1,597,509,491.48	1,042,475,277.70	1,026,491,677.67	668,672,177.95	1,424,442,683.70	544,720,905.56	1,541,609,856.94
非流动负债：								
长期借款	27	455,757,634.65	282,970,206.69	389,460,202.06	335,860,008.70	430,286,147.83	338,868,834.13	153,949,096.88
应付债券								42,860,000.00
其中：优先股								
永续债								
租赁负债	28	77,277,306.96		79,753,709.42				
长期应付款	29					287,070,584.59	214,373,039.78	356,263,450.67
长期应付职工薪酬								257,438,011.75
预计负债	30	33,456,432.37	33,456,432.37	28,387,470.26	28,387,470.26			
递延收益	31	687,712,545.89	617,301,392.21	714,175,130.59	639,706,238.17	661,189,510.19	581,906,174.15	422,055,879.91
递延所得税负债								415,194,862.41
其他非流动负债	32					191,565,733.53	39,565,620.34	275,230,898.86
非流动负债合计		1,254,203,919.87	933,728,031.27	1,211,776,512.33	1,003,953,717.13	1,570,111,976.14	1,174,713,668.40	1,207,499,326.32
负债合计		2,851,713,411.35	1,976,203,308.97	2,238,268,190.00	1,672,625,895.08	2,994,554,659.84	1,719,434,573.96	2,749,109,183.26
所有者权益：								
股本	33	5,032,256,776.00	5,032,256,776.00	5,032,256,776.00	5,032,256,776.00	3,932,256,776.00	3,932,256,776.00	1,954,061,987.52
其他权益工具								1,954,061,987.52
其中：优先股								
永续债								
资本公积	34	2,770,885,781.86	2,769,737,319.53	2,769,017,516.80	2,769,017,516.80	568,891,226.80	568,891,226.80	640,818,971.63
减：库存股								600,000.00
其他综合收益	35	-1,627,115.10		-108,490.00				
专项储备								
盈余公积								
一般风险准备								
未分配利润	36	-1,026,652,211.94	-399,264,423.02	-951,473,450.85	-264,118,251.11	-633,397,285.21	-336,110,656.13	-211,740,426.48
归属于母公司所有者权益合计		6,774,863,230.82		6,849,692,351.95		3,867,750,717.59		2,383,140,532.67
少数股东权益		1,286,102,988.56		98,555,800.15				
所有者权益合计		8,060,966,219.38	7,402,729,672.51	6,948,248,152.10	7,537,156,041.69	3,867,750,717.59	4,165,037,346.67	2,383,140,532.67
负债和所有者权益总计		10,912,679,630.73	9,378,932,981.48	9,186,516,342.10	9,209,781,936.77	6,862,305,377.43	5,884,471,920.63	5,132,249,715.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：杭州中芯半导体股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	701,689,367.80	398,896,087.93	823,305,453.69	340,361,202.65	425,120,480.11	56,090,280.81	386,545,684.70	956,874.47
减：营业成本	1	633,824,833.81	451,064,788.38	917,353,706.43	519,994,923.02	487,668,457.66	145,885,952.29	345,601,891.50	369,036.73
税金及附加	2	2,322,466.12	452,075.56	4,250,260.10	1,256,504.99	3,212,573.77	1,536,041.48	3,302,991.45	2,171,243.54
销售费用	3	18,686,241.37	14,974,929.78	24,289,206.85	12,641,938.75	14,638,097.89	4,459,702.14	16,901,388.81	17,880.71
管理费用	4	45,953,432.11	21,915,481.18	82,914,176.57	49,519,386.84	80,869,330.07	57,183,057.46	51,728,825.94	27,960,750.13
研发费用	5	62,697,757.56	29,150,821.91	94,747,810.43	36,414,642.27	70,082,070.31	18,911,418.29	50,909,166.47	11,166,433.82
财务费用	6	-20,964,283.55	-11,249,909.95	-51,537,609.00	-18,377,918.01	24,657,761.03	21,178,460.44	50,483,739.99	9,886,272.73
其中：利息费用		19,554,117.59	13,614,124.18	55,369,526.30	36,233,824.83	31,769,746.02	20,185,809.23	19,445,772.11	4,738,092.27
利息收入		16,064,335.52	7,602,220.40	23,465,274.21	22,237,727.27	1,079,248.93	962,458.11	341,778.09	170,646.80
加：其他收益	7	30,982,218.53	24,616,040.44	50,543,333.66	40,256,176.36	27,114,804.28	18,296,669.03	2,611,565.44	1,805,137.59
投资收益（损失以“-”号填列）	8	6,931,051.28	2,272,284.17	12,855,205.39	12,855,205.39				
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）	9	-3,570,725.76	-2,626,484.82	-2,916,950.98	-1,173,948.37	-3,127,185.99	-1,276,619.56	-955,773.50	25,579.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-68,300,286.68	-44,058,654.79	-93,812,881.21	-65,616,190.94	-187,078,533.88	-100,072,508.12	-43,016,849.46	-6,719,335.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			-389,454.55	-1.33			-5,341.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,788,822.25	-130,208,913.93	-282,432,845.38	-274,767,034.10	-419,098,726.21	-276,116,809.94	-173,778,718.86	-55,503,361.72
加：营业外收入	12	146,592.99	142,492.99	500,622.57	377,811,185.02	271,118.93	194,932.09	6,533.02	3,283.02
减：营业外支出	13	5,239,446.30	5,079,750.97	36,126,027.67	31,051,745.90	4,884,464.05	4,639,065.16	2,111,509.40	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,881,675.56	-135,146,171.91	-318,058,250.48	71,992,405.02	-423,712,071.33	-280,560,943.01	-175,883,695.24	-55,560,078.70
减：所得税费用	14	101,434.79		831.22					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,983,110.35	-135,146,171.91	-318,059,081.70	71,992,405.02	-423,712,071.33	-280,560,943.01	-175,883,695.24	-55,560,078.70
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,983,110.35	-135,146,171.91	-318,059,081.70	71,992,405.02	-423,712,071.33	-280,560,943.01	-175,883,695.24	-55,560,078.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,178,761.09		-316,614,881.85		-423,712,071.33		-175,883,695.24	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,804,349.26		-1,444,199.85					
五、其他综合收益的税后净额		-1,518,625.10		-108,490.00					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,518,625.10		-108,490.00					
（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									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,518,625.10		-108,490.00					
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（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额		-1,518,625.10		-108,490.00					
7.其他									
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		-81,501,735.45	-135,146,171.91	-318,167,571.70	71,992,405.02	-423,712,071.33	-280,560,943.01	-175,883,695.24	-55,560,078.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-76,697,386.19		-316,723,371.85		-423,712,071.33		-175,883,695.24	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,804,349.26		-1,444,199.85					
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		-0.01		-0.07		-0.16		-0.10	
（二）稀释每股收益		-0.01		-0.07		-0.16		-0.10	

2020年度1-9月发生同一控制下业务合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,055,212.6元。2019年度被合并方实现的净利润为：-4,604,150.78元。2019年12月发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-885,252.75元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贺文
印为

第 9 页 共 162 页

3-2-1-11

印为

印为





现金流量表

编制单位：杭州中欣晶圆半导体股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		622,255,761.64	336,581,225.41	440,155,068.54	118,962,416.15	137,047,295.29	7,404,305.94	411,696,362.33	4,616,943.75
收到的税费返还		280,327,706.70	189,207,465.16	163,167,723.76	139,300,829.95	166,222,113.22	75,173,439.29	182,676,398.24	179,400,568.47
收到其他与经营活动有关的现金	1	154,847,745.95	192,167,186.37	171,235,717.08	154,698,237.10	289,064,048.76	191,589,609.23	249,170,838.12	257,921,705.67
经营活动现金流入小计		1,057,431,214.29	717,955,876.94	774,558,509.38	412,961,483.20	592,333,457.27	274,167,354.46	843,543,598.69	441,939,217.89
购买商品、接受劳务支付的现金		530,310,023.58	330,498,757.78	676,386,610.33	608,823,687.87	588,173,275.29	206,866,529.58	297,228,328.11	11,788,934.11
支付给职工以及为职工支付的现金		124,443,776.04	45,199,217.83	193,080,946.24	63,722,867.55	134,558,168.11	32,274,846.21	117,331,602.81	20,826,745.94
支付的各项税费		4,046,868.99	424,395.90	5,114,774.03	1,618,387.40	3,839,910.96	2,875,174.40	2,223,889.62	983,827.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	331,564,089.37	309,744,378.36	191,842,962.28	227,349,411.58	58,533,272.24	194,071,123.89	106,654,602.05	66,733,385.28
经营活动现金流出小计		990,364,757.98	685,866,749.87	1,066,425,292.88	901,514,354.40	785,104,626.60	436,087,674.08	523,438,422.59	100,332,892.99
经营活动产生的现金流量净额		67,066,456.31	32,089,127.07	-291,866,783.50	-488,552,871.20	-192,771,169.33	-161,920,319.62	320,105,176.10	341,606,324.90
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		1,050,000,000.00	450,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00				
取得投资收益收到的现金		7,084,054.80	2,425,287.69	12,855,205.39	12,855,205.39				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,194,529.29	38,192.29	152,000.00	152,000.00	472,702.97	
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		1,057,084,054.80	452,425,287.69	1,114,049,734.68	1,112,893,397.68	152,000.00	152,000.00	472,702.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,274,488,883.75	575,247,386.71	2,058,329,811.44	1,433,549,615.55	618,890,572.47	589,506,591.41	1,203,831,341.55	931,178,865.16
投资支付的现金		1,050,000,000.00	463,176,750.00	1,120,014,800.00	2,325,664,790.00		680,000,000.00		200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							100,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	3					608,895,123.73	600,000.00		
投资活动现金流出小计		2,324,488,883.75	1,038,424,136.71	3,178,344,611.44	3,759,214,405.55	1,227,785,696.20	1,370,106,591.41	1,203,831,341.55	1,131,178,865.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,267,404,828.95	-585,998,849.02	-2,064,294,876.76	-2,646,321,007.87	-1,227,633,696.20	-1,369,954,591.41	-1,203,358,638.58	-1,131,178,865.16
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金		1,193,500,000.00		3,400,000,000.00	3,300,000,000.00	2,544,998,002.80	2,544,998,002.80	396,297,987.52	396,297,987.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,193,500,000.00		100,000,000.00					
取得借款收到的现金		518,338,026.36	182,108,202.26	150,000,000.00	110,000,000.00	450,654,245.92	343,780,000.00	173,315,528.96	42,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4					24,500,000.00	24,500,000.00	274,915,450.00	153,349,450.00
筹资活动现金流入小计		1,711,838,026.36	182,108,202.26	3,550,000,000.00	3,410,000,000.00	3,020,152,248.72	2,913,278,002.80	844,528,966.48	592,507,437.52
偿还债务支付的现金		68,641,500.00	49,664,000.00	225,434,271.87	62,080,000.00	22,858,714.92		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,533,256.21	13,465,725.89	31,879,097.61	22,870,119.80	17,040,678.85	9,232,920.45	3,733,901.31	712,632.15
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	5	3,921,455.85		729,077,229.75	333,299,490.96	325,380,328.55	148,882,667.40	220,449,528.23	88,062,437.14
筹资活动现金流出小计		90,096,212.06	63,129,725.89	986,390,599.23	418,249,610.76	365,279,722.32	158,115,587.85	274,183,429.54	88,775,069.29
筹资活动产生的现金流量净额		1,621,741,814.30	118,978,476.37	2,563,609,400.77	2,991,750,389.24	2,654,872,526.40	2,755,162,414.95	570,345,536.94	503,732,368.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,374,251.26	2,218,207.02	-3,512,031.44	-2,901,354.85	16,560,661.04	-6,735,034.52	-4,032,028.71	946,364.47
五、现金及现金等价物净增加额		432,777,692.92	-432,713,038.56	203,935,709.07	-146,024,844.68	1,251,028,321.91	1,216,552,469.40	-316,939,954.25	-284,893,807.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,642,468,877.85	1,072,578,504.22	1,438,533,168.78	1,218,603,348.90	187,504,846.87	2,050,879.50	504,444,801.12	286,944,687.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,075,246,570.77	639,865,465.66	1,642,468,877.85	1,072,578,504.22	1,438,533,168.78	1,218,603,348.90	187,504,846.87	2,050,879.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡望博





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月												2021年度											
	股本	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计		股本	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计										
		其他权益工具	资本公积	其他综合收益					其他权益工具	资本公积	其他综合收益												
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额				2,769,017,516.80	-108,490.00				-951,473,450.85	98,555,800.15	6,948,248,152.10	3,932,256,776.00		568,891,226.80						-633,397,285.21		3,867,750,717.69	
加：会计政策变更																				-1,461,283.79		-1,461,283.79	
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	5,032,256,776.00			2,769,017,516.80	-108,490.00				-951,473,450.85	98,555,800.15	6,948,248,152.10	3,932,256,776.00		568,891,226.80						-633,397,285.21		3,866,289,433.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,868,265.06	-1,518,625.10				-75,176,761.09	1,187,547,188.41	1,112,718,067.28	1,100,000,000.00		2,200,126,290.00	-108,490.00					-316,614,881.85	98,555,800.15	3,081,958,718.30	
（一）综合收益总额					-1,518,625.10				-75,176,761.09	-4,804,349.26	-81,601,735.45				-108,490.00					-316,614,881.85	-1,444,199.85	-318,167,071.70	
（二）所有者投入和减少资本				719,802.73					1,193,560,000.00	1,194,219,402.73	1,100,000,000.00		2,200,126,290.00							100,000,000.00	3,400,126,290.00	3,400,000,000.00	
1.所有者投入的普通股									1,193,560,000.00	1,193,590,000.00	1,100,000,000.00		2,200,000,000.00							100,000,000.00	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额				719,802.73							719,802.73		126,290.00									126,290.00	
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.资本公积转增股本																							
2.盈余公积转增股本																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他				1,148,462.33					-1,148,462.33														
四、本期期末余额	5,032,256,776.00			2,770,885,781.86	-1,627,115.10				-1,026,652,211.94	1,286,102,988.56	8,006,966,219.38	5,032,256,776.00		2,769,017,516.80	-108,490.00					-951,473,450.85	98,555,800.15	6,948,248,152.10	

法定代表人：

贺望贤

主管会计工作的负责人：

周利

会计机构负责人：

周利

贺望贤印





合并所有者权益变动表

编制单位：杭州中成晶圆半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										2019年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	股本	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	少数股东权益	股本	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	少数股东权益
上年期末余额	1,954,061,987.52		640,818,971.63						-211,740,426.48	2,383,140,532.67	1,557,764,000.00		644,823,122.41						-40,460,882.02	2,162,126,240.39
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	1,954,061,987.52		640,818,971.63						-211,740,426.48	2,383,140,532.67	1,557,764,000.00		644,823,122.41						-40,460,882.02	2,162,126,240.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,978,194,788.48		-71,927,744.85						-421,696,858.73	1,484,610,184.92	396,297,987.52		-3,004,150.78						-171,279,544.46	221,014,292.28
（一）综合收益总额									-423,712,071.33	-423,712,071.33									-175,883,695.24	-175,883,695.24
（二）所有者投入和减少资本	1,978,194,788.48		568,291,226.80						2,546,486,015.28	396,297,987.52	600,000.00									396,897,987.52
1. 所有者投入的普通股	1,978,194,788.48		567,741,226.80						2,545,936,015.28	396,297,987.52										396,297,987.52
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			550,000.00							550,000.00	600,000.00									600,000.00
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他			-640,218,971.63						2,055,212.60	-638,165,758.03			-4,604,150.78						4,604,150.78	
四、本期期末余额	3,932,256,776.00		568,891,226.80						-633,397,285.21	3,867,750,717.59	1,954,061,987.52		640,818,971.63						-211,740,426.48	2,383,140,532.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贺贤印

周利印

周利印





编制单位: 杭州中欣晶圆半导体股份有限公司

单位：人民币元

2022年1-6月												2021年度											
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
上年期末余额	3,932,256,776.00				2,769,017,516.80					-264,118,251.11	7,537,156,041.69	3,932,256,776.00				568,891,226.80					-336,110,656.13	4,165,037,346.67	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	5,032,256,776.00				2,769,017,516.80					-264,118,251.11	7,537,156,041.69	3,932,256,776.00				568,891,226.80					-336,110,656.13	4,165,037,346.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					719,802.73					-135,146,171.91	-134,426,369.18	1,100,000,000.00				2,200,126,290.00					71,992,405.02	3,372,118,695.02	
（一）综合收益总额										-135,146,171.91	-135,146,171.91										71,992,405.02	71,992,405.02	
（二）所有者投入和减少资本					719,802.73						719,802.73	1,100,000,000.00				2,200,126,290.00						3,300,126,290.00	
1.所有者投入的普通股												1,100,000,000.00				2,200,000,000.00						3,300,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额					719,802.73						719,802.73					126,290.00						126,290.00	
4.其他																							
（三）利润分配																							
1.提取盈余公积																							
2.对股东的分配																							
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增股本																							
2.盈余公积转增股本																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	5,032,256,776.00				2,769,737,319.53					-399,264,423.02	7,402,729,672.51	5,032,256,776.00				2,769,017,516.80					-264,118,251.11	7,537,156,041.69	

法定代表人:

主管会计工作的负责人

会计机构负责人:

架 差 1 毫

汉 贺 贤 印

1/2/3/4/5/6/7/8/9/10/11/12/13/14/15/16/17/18/19/20/21/22/23/24/25/26/27/28/29/30/31/32/33/34/35/36/37/38/39/40/41/42/43/44/45/46/47/48/49/50/51/52/53/54/55/56/57/58/59/60/61/62/63/64/65/66/67/68/69/70/71/72/73/74/75/76/77/78/79/80/81/82/83/84/85/86/87/88/89/90/91/92/93/94/95/96/97/98/99/100/101/102/103/104/105/106/107/108/109/110/111/112/113/114/115/116/117/118/119/120/121/122/123/124/125/126/127/128/129/130/131/132/133/134/135/136/137/138/139/140/141/142/143/144/145/146/147/148/149/150/151/152/153/154/155/156/157/158/159/160/161/162/163/164/165/166/167/168/169/170/171/172/173/174/175/176/177/178/179/180/181/182/183/184/185/186/187/188/189/190/191/192/193/194/195/196/197/198/199/200/201/202/203/204/205/206/207/208/209/210/211/212/213/214/215/216/217/218/219/220/221/222/223/224/225/226/227/228/229/230/231/232/233/234/235/236/237/238/239/240/241/242/243/244/245/246/247/248/249/250/251/252/253/254/255/256/257/258/259/260/261/262/263/264/265/266/267/268/269/270/271/272/273/274/275/276/277/278/279/280/281/282/283/284/285/286/287/288/289/290/291/292/293/294/295/296/297/298/299/300/301/302/303/304/305/306/307/308/309/310/311/312/313/314/315/316/317/318/319/320/321/322/323/324/325/326/327/328/329/330/331/332/333/334/335/336/337/338/339/340/341/342/343/344/345/346/347/348/349/350/351/352/353/354/355/356/357/358/359/360/361/362/363/364/365/366/367/368/369/370/371/372/373/374/375/376/377/378/379/380/381/382/383/384/385/386/387/388/389/390/391/392/393/394/395/396/397/398/399/400/401/402/403/404/405/406/407/408/409/410/411/412/413/414/415/416/417/418/419/420/421/422/423/424/425/426/427/428/429/430/431/432/433/434/435/436/437/438/439/440/441/442/443/444/445/446/447/448/449/450/451/452/453/454/455/456/457/458/459/460/461/462/463/464/465/466/467/468/469/470/471/472/473/474/475/476/477/478/479/480/481/482/483/484/485/486/487/488/489/490/491/492/493/494/495/496/497/498/499/500/501/502/503/504/505/506/507/508/509/510/511/512/513/514/515/516/517/518/519/520/521/522/523/524/525/526/527/528/529/530/531/532/533/534/535/536/537/538/539/540/541/542/543/544/545/546/547/548/549/550/551/552/553/554/555/556/557/558/559/560/561/562/563/564/565/566/567/568/569/570/571/572/573/574/575/576/577/578/579/580/581/582/583/584/585/586/587/588/589/590/591/592/593/594/595/596/597/598/599/600/601/602/603/604/605/606/607/608/609/610/611/612/613/614/615/616/617/618/619/620/621/622/623/624/625/626/627/628/629/630/631/632/633/634/635/636/637/638/639/640/641/642/643/644/645/646/647/648/649/650/651/652/653/654/655/656/657/658/659/660/661/662/663/664/665/666/667/668/669/670/671/672/673/674/675/676/677/678/679/680/681/682/683/684/685/686/687/688/689/690/691/692/693/694/695/696/697/698/699/700/701/702/703/704/705/706/707/708/709/710/711/712/713/714/715/716/717/718/719/720/721/722/723/724/725/726/727/728/729/730/731/732/733/734/735/736/737/738/739/740/741/742/743/744/745/746/747/748/749/750/751/752/753/754/755/756/757/758/759/760/761/762/763/764/765/766/767/768/769/770/771/772/773/774/775/776/777/778/779/780/781/782/783/784/785/786/787/788/789/790/791/792/793/794/795/796/797/798/799/800/801/802/803/804/805/806/807/808/809/810/811/812/813/814/815/816/817/818/819/820/821/822/823/824/825/826/827/828/829/830/831/832/833/834/835/836/837/838/839/840/841/842/843/844/845/846/847/848/849/850/851/852/853/854/855/856/857/858/859/860/861/862/863/864/865/866/867/868/869/870/871/872/873/874/875/876/877/878/879/880/881/882/883/884/885/886/887/888/889/890/891/892/893/894/895/896/897/898/899/900/901/902/903/904/905/906/907/908/909/910/911/912/913/914/915/916/917/918/919/920/921/922/923/924/925/926/927/928/929/930/931/932/933/934/935/936/937/938/939/940/941/942/943/944/945/946/947/948/949/950/951/952/953/954/955/956/957/958/959/960/961/962/963/964/965/966/967/968/969/970/971/972/973/974/975/976/977/978/979/980/981/982/983/984/985/986/987/988/989/990/991/992/993/994/995/996/997/998/999/1000/1001/1002/1003/1004/1005/1006/1007/1008/1009/1010/1011/1012/1013/1014/1015/1016/1017/1018/1019/1020/1021/1022/1023/1024/1025/1026/1027/1028/1029/1030/1031/1032/1033/1034/1035/1036/1037/1038/1039/1040/1

周为利





母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	股本	2020年度							2019年度															
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,954,061,987.52				600,000.00					-55,549,713.12	1,899,112,274.40	1,557,764,000.00											895,618.33	1,558,659,618.33
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	1,954,061,987.52				600,000.00					-55,549,713.12	1,899,112,274.40	1,557,764,000.00											895,618.33	1,558,659,618.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,978,194,788.48				568,291,226.80					-280,560,943.01	2,265,925,072.27	396,297,987.52		600,000.00									-56,445,331.45	340,452,656.07
（一）综合收益总额										-280,560,943.01	-280,560,943.01												-55,560,078.70	-55,560,078.70
（二）所有者投入和减少资本	1,978,194,788.48				568,291,226.80						2,546,486,015.28	396,297,987.52		600,000.00										396,897,987.52
1.所有者投入的普通股	1,978,194,788.48				567,741,226.80						2,545,936,015.28	396,297,987.52												396,297,987.52
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					550,000.00						550,000.00			600,000.00										600,000.00
（三）利润分配																								
1.提取盈余公积																								
2.对股东的分配																								
3.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增股本																								
2.盈余公积转增股本																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								-885,252.75
四、本期期末余额	3,932,256,776.00				1,168,291,226.80					-336,110,656.13	4,165,037,346.67	1,954,061,987.52		600,000.00									-55,549,713.12	1,899,112,274.40

法定代表人：

贺贤



主管会计工作的负责人：

周为



会计机构负责人：

周为



杭州中欣晶圆半导体股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由日本磁性技术控股股份有限公司（以下简称日本磁性技术公司）、杭州大和热磁电子有限公司和上海申和热磁电子有限公司（以下简称上海申和公司）共同出资组建，于 2017 年 9 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330100MA2AX8UL47 的营业执照。公司成立时注册资本 290,000.00 万元。公司总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100MA2AX8UL47 营业执照，注册资本 503,225.6776 万元，股份总数 503,225.6776 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为半导体硅片的研发、生产和销售。产品主要有：半导体硅抛光片以及外延片。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 14 日第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将上海中欣晶圆半导体科技有限公司（以下简称上海中欣公司）、宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司（以下简称宁夏中欣公司）、Ferrotec Semiconductor Material Corp.（以下简称日本中欣公司）、浙江丽水中欣晶圆半导体科技有限公司（以下简称丽水中欣公司）及湖北黄冈中欣晶圆半导体科技有限公司（以下简称黄冈中欣公司）5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，日本中欣公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	----	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6 个月以内（含，下同）	3.00
7-12 个月	10.00
1-2 年	30.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
通用设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
专用设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
软件	10
土地使用权	50
排污权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十二）收入

1. 2020-2022 年 6 月

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

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

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③ 收入的金额能够可靠地计量;④ 相关的经济利益很可能流入;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要提供半导体硅片产品的销售和加工业务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得客户签收单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得出口提单或经客户签收；寄售模式下产品被客户领用并取得领用结算单据，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。对于受托加工业务，根据合同或订单的相关约定，由委托方确认接受并签收或取得出口提单，按净额法确认收入。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 2021 年-2022 年 6 月

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、10%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、34.59%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	25%
宁夏中欣公司	15%	15%	15%	15%
上海中欣公司	15%	15%	25%	25%
丽水中欣公司	25%	25%	--	--
日本中欣公司	34.59%	34.59%	--	--
黄冈中欣公司	25%	--	--	--

本公司与上海中欣公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，公司的退税率为 16%，2019 年 4 月 1 日起至今公司的退税率为 13%。

(二) 税收优惠

1. 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，本公司于 2020 年 12 月 1 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202033001872 的高新技术企业证书，证书有效期三年，故 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，宁夏中欣公司于 2019 年 11 月 20 日被宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201964000054 的高新技术企业证书，证书有效期三年，故 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，上海中欣公司于 2021 年 10 月 9 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202131000397 的高新技术企业证书，证书有效期三年，故 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金			1, 355. 36	6, 252. 56
银行存款	2, 075, 246, 570. 77	1, 642, 468, 877. 85	1, 438, 531, 813. 42	187, 498, 594. 31
其他货币资金	293, 225, 274. 86	132, 200, 000. 00	5, 789, 814. 94	9, 684, 595. 65
合 计	2, 368, 471, 845. 63	1, 774, 668, 877. 85	1, 444, 322, 983. 72	197, 189, 442. 52
其中：存放在境外的款项总额	15, 914, 221. 19	5, 531, 798. 99		

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
票据保证金	11, 886, 944. 86		5, 693, 085. 10	9, 444, 595. 65
信用证保证金	281, 338, 330. 00	132, 200, 000. 00	96, 729. 84	240, 000. 00
合计	293, 225, 274. 86	132, 200, 000. 00	5, 789, 814. 94	9, 684, 595. 65

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	35, 257, 613. 27	100. 00			35, 257, 613. 27
其中：银行承兑汇票	35, 257, 613. 27	100. 00			35, 257, 613. 27
合 计	35, 257, 613. 27	100. 00			35, 257, 613. 27

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	66,870,448.47	100.00			66,870,448.47
其中：银行承兑汇票	66,870,448.47	100.00			66,870,448.47
合 计	66,870,448.47	100.00			66,870,448.47

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	66,710,373.85	100.00			66,710,373.85
其中：银行承兑汇票	66,710,373.85	100.00			66,710,373.85
合 计	66,710,373.85	100.00			66,710,373.85

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	44,631,009.35	100.00			44,631,009.35
其中：银行承兑汇票	44,631,009.35	100.00			44,631,009.35
合 计	44,631,009.35	100.00			44,631,009.35

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	35,257,613.27			66,870,448.47		
小 计	35,257,613.27			66,870,448.47		

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	66,710,373.85			44,631,009.35		
小 计	66,710,373.85			44,631,009.35		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		27, 290, 821. 42		50, 958, 794. 89
小 计		27, 290, 821. 42		50, 958, 794. 89

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		55, 845, 785. 32		37, 622, 239. 35
小 计		55, 845, 785. 32		37, 622, 239. 35

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，信用级别较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认，由信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票不予以终止确认。信用级别较高的银行指 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和 9 家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行；信用级别一般的银行指上述 15 家银行之外的其他商业银行及财务公司。如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	332, 945, 522. 71	100. 00	10, 101, 091. 42	3. 03	322, 844, 431. 29
合 计	332, 945, 522. 71	100. 00	10, 101, 091. 42	3. 03	322, 844, 431. 29

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	213, 819, 592. 97	100. 00	6, 606, 151. 78	3. 09	207, 213, 441. 19

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	213, 819, 592. 97	100. 00	6, 606, 151. 78	3. 09	207, 213, 441. 19

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	128, 263, 028. 45	100. 00	3, 899, 673. 35	3. 04	124, 363, 355. 10
合 计	128, 263, 028. 45	100. 00	3, 899, 673. 35	3. 04	124, 363, 355. 10

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66, 652, 715. 31	100. 00	2, 437, 162. 36	3. 66	64, 215, 552. 95
合 计	66, 652, 715. 31	100. 00	2, 437, 162. 36	3. 66	64, 215, 552. 95

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	332, 945, 522. 71	10, 101, 091. 42	3. 03	213, 819, 592. 97	6, 606, 151. 78	3. 09
小 计	332, 945, 522. 71	10, 101, 091. 42	3. 03	213, 819, 592. 97	6, 606, 151. 78	3. 09

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	128, 263, 028. 45	3, 899, 673. 35	3. 04	66, 652, 715. 31	2, 437, 162. 36	3. 66
小 计	128, 263, 028. 45	3, 899, 673. 35	3. 04	66, 652, 715. 31	2, 437, 162. 36	3. 66

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 06. 30	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	332,484,170.42	9,974,525.11	3.00	213,081,464.42	6,392,443.93	3.00
7-12 个月	59,196.90	5,919.69	10.00	38,653.55	3,865.35	10.00
1-2 年	402,155.39	120,646.62	30.00	699,475.00	209,842.50	30.00
2-3 年						
小 计	332,945,522.71	10,101,091.42	3.03	213,819,592.97	6,606,151.78	3.09

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	127,523,278.45	3,825,698.35	3.00	60,693,289.30	1,820,798.68	3.00
7-12 个月	739,750.00	73,975.00	10.00	5,858,521.68	585,852.17	10.00
1-2 年				100,423.91	30,127.17	30.00
2-3 年				480.42	384.34	80.00
小 计	128,263,028.45	3,899,673.35	3.04	66,652,715.31	2,437,162.36	3.66

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
6 个月以内	332,484,170.42	213,081,464.42	127,523,278.45	60,693,289.30
7-12 个月	59,196.90	38,653.55	739,750.00	5,858,521.68
1-2 年	402,155.39	699,475.00		100,423.91
2-3 年				480.42
合 计	332,945,522.71	213,819,592.97	128,263,028.45	66,652,715.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,606,151.78	3,494,939.64						10,101,091.42
合 计	6,606,151.78	3,494,939.64						10,101,091.42

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,899,673.35	2,706,478.43						6,606,151.78
合 计	3,899,673.35	2,706,478.43						6,606,151.78

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,437,162.36	1,601,024.70					138,513.71	3,899,673.35
合 计	2,437,162.36	1,601,024.70					138,513.71	3,899,673.35

[注] 其他减少系公司 2020 年度剥离上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部业务报表随之转出的坏账准备

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,117,541.54	319,620.82						2,437,162.36
合 计	2,117,541.54	319,620.82						2,437,162.36

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
公司 A1	39,774,257.00	11.95	1,193,227.71
厦门士兰集科微电子有限公司	34,224,750.00	10.28	1,026,742.50
环球晶圆股份有限公司	32,681,650.40	9.82	980,449.51
公司 A2	27,401,730.51	8.23	822,051.92
上海新傲科技股份有限公司	23,862,527.00	7.17	715,875.81
小 计	157,944,914.91	47.45	4,738,347.45

2) 2021 年 12 月 31 日

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
公司 A1	32,086,673.00	15.01	962,600.19
厦门士兰集科微电子有限公司	26,172,000.00	12.24	785,160.00
环球晶圆股份有限公司	25,826,763.70	12.08	774,802.91
上海新傲科技股份有限公司	20,657,689.00	9.66	619,730.67
台湾积体电路制造股份有限公司	10,331,279.92	4.83	309,938.40
小 计	115,074,405.62	53.82	3,452,232.17

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
公司 A1	39,109,741.00	30.49	1,173,292.23
上海新傲科技股份有限公司	18,278,513.00	14.25	548,355.39
公司 A2	7,783,621.39	6.07	233,508.64
嘉晶电子股份有限公司	6,323,741.50	4.93	189,712.25
杭州士兰集成电路有限公司	5,816,950.00	4.54	174,508.50
小 计	77,312,566.89	60.28	2,319,377.01

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海葛罗禾半导体科技有限公司	12,458,106.03	18.69	373,743.18
上海新傲科技股份有限公司	10,573,535.31	15.86	317,206.06
公司 A1	10,424,056.00	15.64	312,721.68
公司 A3	7,358,376.74	11.04	220,751.30
嘉晶电子股份有限公司	5,713,010.00	8.57	171,390.30
小 计	46,527,084.08	69.80	1,395,812.52

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.06.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备

项 目	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	34,035,825.72		39,729,440.66	
合 计	34,035,825.72		39,729,440.66	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	16,004,239.51		9,569,862.73	
合 计	16,004,239.51		9,569,862.73	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	109,544,513.39	107,564,268.74	91,703,816.14	39,921,573.07
小 计	109,544,513.39	107,564,268.74	91,703,816.14	39,921,573.07

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 06. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	99,215,853.29	99.65		99,215,853.29	67,534,158.69	99.77		67,534,158.69
1-2 年	282,911.87	0.28		282,911.87	154,699.90	0.23		154,699.90
2-3 年	66,278.54	0.07		66,278.54				
合 计	99,565,043.70	100.00		99,565,043.70	67,688,858.59	100.00		67,688,858.59

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	25,700,579.13	99.56		25,700,579.13	46,658,115.95	98.92		46,658,115.95
1-2 年	57,852.23	0.22		57,852.23	510,812.34	1.08		510,812.34

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	55,642.51	0.22		55,642.51				
合 计	25,814,073.87	100.00		25,814,073.87	47,168,928.29	100.00		47,168,928.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Wacker Chemie AG	63,698,610.10	63.98
国网浙江省电力有限公司杭州供电公司	6,699,054.21	6.73
TRINITY CO., LTD	4,293,070.89	4.31
OCI COMPANY LTD	4,055,046.84	4.07
海关进口增值税	2,952,045.01	2.96
小 计	81,697,827.05	82.05

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Wacker Chemie AG	45,778,590.75	67.63
DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD	8,769,691.56	12.96
国网宁夏电力有限公司银川供电公司	2,536,626.40	3.75
海关进口增值税	2,013,226.72	2.97
杭州东能管道燃气有限公司	1,690,612.86	2.50
小 计	60,788,748.29	89.81

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Wacker Chemie AG	9,255,334.75	35.85
TRINITY CO., LTD	6,563,828.70	25.43
国网宁夏电力有限公司银川供电公司	2,536,626.40	9.83
上海大聚国际物流有限公司	1,580,702.88	6.12
宁夏哈纳斯燃气集团有限公司	1,046,594.99	4.05

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	20,983,087.72	81.28

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Wacker Chemie AG	17,524,487.18	37.15
上海及时达物流有限公司	7,537,317.91	15.98
上海大聚国际物流有限公司	5,666,739.26	12.01
上海敬海货运有限公司	3,625,926.55	7.69
国网宁夏电力有限公司银川供电公司	2,931,556.90	6.22
小 计	37,286,027.80	79.05

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,522,036.09	72.04			30,522,036.09
按组合计提坏账准备	11,845,266.08	27.96	2,521,610.91	21.29	9,323,655.17
合 计	42,367,302.17	100.00	2,521,610.91	5.95	39,845,691.26

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,522,036.09	76.45			30,522,036.09
按组合计提坏账准备	9,400,493.90	23.55	2,445,824.79	26.02	6,954,669.11
合 计	39,922,529.99	100.00	2,445,824.79	6.13	37,476,705.20

(续上表)

种 类	2020.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	60,522,036.09	79.87			60,522,036.09
按组合计提坏账准备	15,253,175.78	20.13	2,235,352.24	14.65	13,017,823.54
合 计	75,775,211.87	100.00	2,235,352.24	2.95	73,539,859.63

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,522,036.09	95.50			65,522,036.09
按组合计提坏账准备	3,089,198.39	4.50	709,190.95	22.96	2,380,007.44
合 计	68,611,234.48	100.00	709,190.95	1.03	67,902,043.53

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省杭州市中级人民法院	20,522,036.09			预计可以收回
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	10,000,000.00			
小 计	30,522,036.09			

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省杭州市中级人民法院	20,522,036.09			预计可以收回
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	10,000,000.00			
小 计	30,522,036.09			

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
萧山区人民法院	30,000,000.00			预计可以收回
浙江省杭州市中级人民法院	20,522,036.09			
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	10,000,000.00			
小 计	60,522,036.09			

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
萧山区人民法院	30,000,000.00			预计可以收回
浙江省杭州市中级人民法院	20,522,036.09			
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	10,000,000.00			
杭州大江东产业集聚区管理委员会	5,000,000.00			
小 计	65,522,036.09			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,845,266.08	2,521,610.91	21.29	9,400,493.90	2,445,824.79	26.02
其中：6 个月以内	9,528,256.67	285,823.70	3.00	7,116,324.69	213,489.74	3.00
7-12 个月	35,300.00	3,530.00	10.00	9,450.00	945.00	10.00
1-2 年	57,550.00	17,265.00	30.00	48,100.00	14,430.00	30.00
2-3 年	45,835.99	36,668.79	80.00	48,295.79	38,636.63	80.00
3 年以上	2,178,323.42	2,178,323.42	100.00	2,178,323.42	2,178,323.42	100.00
小 计	11,845,266.08	2,521,610.91	21.29	9,400,493.90	2,445,824.79	26.02

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,253,175.78	2,235,352.24	14.65	3,089,198.39	709,190.95	22.96
其中：6 个月以内	12,738,938.90	382,168.17	3.00	665,749.36	19,972.48	3.00
7-12 个月	37,743.56	3,774.36	10.00	189,081.22	18,908.12	10.00
1-2 年	263,569.90	79,070.97	30.00	2,234,367.81	670,310.35	30.00
2-3 年	2,212,923.42	1,770,338.74	80.00			
3 年以上						
小 计	15,253,175.78	2,235,352.24	14.65	3,089,198.39	709,190.95	22.96

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------

	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
6 个月以内	9, 528, 256. 67	7, 116, 324. 69	12, 738, 938. 90	51, 187, 785. 45
7-12 个月	35, 300. 00	9, 450. 00	37, 743. 56	10, 189, 081. 22
1-2 年	57, 550. 00	48, 100. 00	60, 785, 605. 99	7, 234, 367. 81
2-3 年	30, 567, 872. 08	30, 570, 331. 88	2, 212, 923. 42	
3 年以上	2, 178, 323. 42	2, 178, 323. 42		
合 计	42, 367, 302. 17	39, 922, 529. 99	75, 775, 211. 87	68, 611, 234. 48

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	214, 434. 74	14, 430. 00	2, 216, 960. 05	2, 445, 824. 79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1, 726. 50	1, 726. 50		
--转入第三阶段		-13, 750. 80	13, 750. 80	
本期计提	76, 645. 46	14, 859. 30	-15, 718. 64	75, 786. 12
期末数	289, 353. 70	17, 265. 00	2, 214, 992. 21	2, 521, 610. 91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	385, 942. 53	79, 070. 97	1, 770, 338. 74	2, 235, 352. 24
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1, 443. 00	1, 443. 00		
--转入第三阶段		-14, 488. 74	14, 488. 74	
本期计提	-170, 064. 79	-51, 595. 23	432, 132. 57	210, 472. 55
期末数	214, 434. 74	14, 430. 00	2, 216, 960. 05	2, 445, 824. 79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	38,880.60	670,310.35		709,190.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,907.10	7,907.10		
--转入第三阶段		-663,877.03	663,877.03	
本期计提	354,969.03	64,730.55	1,106,461.71	1,526,161.29
期末数	385,942.53	79,070.97	1,770,338.74	2,235,352.24

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	73,038.27			73,038.27
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-25,387.61	25,387.61		
--转入第三阶段				
本期计提	-8,770.06	644,922.74		636,152.68
期末数	38,880.60	670,310.35		709,190.95

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	33,362,086.88	32,781,745.50	62,967,080.94	68,322,381.95
应收暂付款	266,971.03	233,418.90	11,506,963.60	178,880.06
出口退税	8,671,444.26	6,843,119.79	1,210,875.30	
其他	66,800.00	64,245.80	90,292.03	109,972.47
合 计	42,367,302.17	39,922,529.99	75,775,211.87	68,611,234.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	20,522,036.09	2-3 年	48.44	
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	23.60	
出口退税	出口退税	8,671,444.26	6 个月以内	20.47	260,143.33
银川市人力资源和社会保障局	押金保证金	2,171,723.42	3 年以上	5.13	2,171,723.42
日本橋プラザ株式会社	押金保证金	392,941.38	6 个月以内	0.93	11,788.24
小 计		41,758,145.15		98.57	2,443,654.99

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	20,522,036.09	2-3 年	51.40	
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	25.05	
出口退税	出口退税	6,843,119.79	6 个月以内	17.14	205,293.59
银川市人力资源和社会保障局	押金保证金	2,171,723.42	3 年以上	5.44	2,171,723.42
宁夏哈纳斯燃气集团有限公司	押金保证金	45,835.99	2-3 年	0.11	36,668.79
小 计		39,582,715.29		99.14	2,413,685.80

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
萧山区人民法院	押金保证金	30,000,000.00	1-2 年	39.59	
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	20,522,036.09	1-2 年	27.08	
上海申和公司	往来款	11,294,141.81	6 个月以内	14.90	338,824.25
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	1-2 年	13.20	
银川市人力资源和社会保障局	押金保证金	2,171,723.42	2-3 年	2.87	1,737,378.74
小 计		73,987,901.32		97.64	2,076,202.99

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
萧山区人民法院	押金保证金	30,000,000.00	6 个月以内、 7-12 个月	43.72	
浙江省杭州市中级 人民法院	押金保证金	20,522,036.09	6 个月以内	29.91	
杭州市钱塘区住房 和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	6 个月以内	14.57	
杭州大江东产业集 聚区管理委员会	押金保证金	5,000,000.00	1-2 年	7.29	
银川市人力资源和 社会保障局	押金保证金	2,171,723.42	1-2 年	3.17	651,517.03
小 计		67,693,759.51		98.66	651,517.03

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	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	183,172,828.76		183,172,828.76	112,051,548.76		112,051,548.76
在产品	239,939,492.15	59,811,856.73	180,127,635.42	246,153,493.60	73,467,829.50	172,685,664.10
库存商品	160,472,550.93	47,914,191.62	112,558,359.31	133,610,343.06	56,536,489.35	77,073,853.71
发出商品	5,679,752.52	428,816.96	5,250,935.56	2,622,977.88	812,260.67	1,810,717.21
周转材料	31,627,584.48		31,627,584.48	25,872,124.55		25,872,124.55
合 计	620,892,208.84	108,154,865.31	512,737,343.53	520,310,487.85	130,816,579.52	389,493,908.33

(续上表)

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	65,524,219.66		65,524,219.66	48,257,027.06		48,257,027.06
在产品	158,822,667.97	65,570,214.22	93,252,453.75	77,354,427.12	15,478,111.02	61,876,316.10
库存商品	204,160,172.15	134,089,550.78	70,070,621.37	83,271,352.48	27,734,490.54	55,536,861.94
发出商品	5,272,782.87	4,527,850.75	744,932.12			
周转材料	6,772,049.53		6,772,049.53	9,042,202.81		9,042,202.81
合 计	440,551,892.18	204,187,615.75	236,364,276.43	217,925,009.47	43,212,601.56	174,712,407.91

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	73,467,829.50	46,315,649.14		1,329,262.08	58,642,359.83		59,811,856.73
库存商品	56,536,489.35	24,618,142.77		1,733,060.11	31,507,380.39		47,914,191.62
发出商品	812,260.67	428,816.96			812,260.67		428,816.96
合 计	130,816,579.52	71,362,608.87		3,062,322.19	90,962,000.89		108,154,865.31

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	65,570,214.22	59,514,968.90			51,617,353.62		73,467,829.50
库存商品	134,089,550.78	33,485,651.64			111,038,713.07		56,536,489.35
发出商品	4,527,850.75	812,260.67			4,527,850.75		812,260.67
合 计	204,187,615.75	93,812,881.21			167,183,917.44		130,816,579.52

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	15,478,111.02	60,761,326.27			10,669,223.07		65,570,214.22
库存商品	27,734,490.54	121,789,356.86			15,434,296.62		134,089,550.78
发出商品		4,527,850.75					4,527,850.75
合 计	43,212,601.56	187,078,533.88			26,103,519.69		204,187,615.75

④ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	11,829,333.07	15,478,111.02			11,829,333.07		15,478,111.02
库存商品	2,724,446.70	27,568,738.44			2,558,694.60		27,734,490.54
合 计	14,553,779.77	43,046,849.46			14,388,027.67		43,212,601.56

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
----	------------------	-----------------	-----------------

在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	82,512,738.21		82,512,738.21	244,889,733.43		244,889,733.43
待摊费用	4,065,914.27		4,065,914.27	5,349,799.36		5,349,799.36
上市费用	2,060,377.36		2,060,377.36			
合 计	88,639,029.84		88,639,029.84	250,239,532.79		250,239,532.79

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	250,162,167.71		250,162,167.71	238,937,824.74		238,937,824.74
待摊费用	1,892,059.47		1,892,059.47	2,325,523.59		2,325,523.59
上市费用						
合 计	252,054,227.18		252,054,227.18	241,263,348.33		241,263,348.33

9. 其他权益工具投资

(1) 2022 年 06 月 30 日/2022 年 1-6 月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
江苏鑫华半导体科技股份有限公司	20,014,800.00			
合 计	20,014,800.00			

(2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
江苏鑫华半导体科技 股份有限公司	20,014,800.00			
合 计	20,014,800.00			

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	999,106,409.95	102,452,343.35	4,080,642,118.37	2,077,349.62	5,184,278,221.29
本期增加金额		2,284,103.49	579,106,327.82	108,141.61	581,498,572.92
1) 购置		72,947.79	594,533.84		667,481.63
2) 在建工程转入		2,211,155.70	578,511,793.98	108,141.61	580,831,091.29
本期减少金额		30,461.16	18,761,014.66		18,791,475.82
1) 处置或报废		30,461.16	43,460.10		73,921.26
2) 其他[注]			18,717,554.56		18,717,554.56
期末数	999,106,409.95	104,705,985.68	4,640,987,431.53	2,185,491.23	5,746,985,318.39
累计折旧					
期初数	86,104,842.48	57,327,271.97	766,812,308.18	932,476.68	911,176,899.31
本期增加金额	21,894,856.85	7,091,003.69	189,000,480.26	228,512.75	218,214,853.55
1) 计提	21,894,856.85	7,091,003.69	189,000,480.26	228,512.75	218,214,853.55
本期减少金额		21,751.45	1,898,387.63		1,920,139.08
1) 处置或报废		21,751.45	2,281.63		24,033.08
2) 其他[注]			1,896,106.00		1,896,106.00
期末数	107,999,699.33	64,396,524.21	953,914,400.81	1,160,989.43	1,127,471,613.78
账面价值					
期末账面价值	891,106,710.62	40,309,461.47	3,687,073,030.72	1,024,501.80	4,619,513,704.61

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
期初账面价值	913,001,567.47	45,125,071.38	3,313,829,810.19	1,144,872.94	4,273,101,321.98

[注]其他减少系固定资产整改转入在建工程

2) 2021 年度

项目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	937,529,272.28	91,868,622.86	2,868,148,579.88	1,995,937.60	3,899,542,412.62
本期增加金额	61,577,137.67	11,129,681.24	1,239,808,478.73	276,102.29	1,312,791,399.93
1) 购置		734,995.67	1,956,266.52	160,881.05	2,852,143.24
1) 在建工程转入	61,577,137.67	10,394,685.57	1,237,852,212.21	115,221.24	1,309,939,256.69
本期减少金额		545,960.75	27,314,940.24	194,690.27	28,055,591.26
1) 处置或报废		537,553.67	10,291,782.69		10,829,336.36
2) 其他[注]		8,407.08	17,023,157.55	194,690.27	17,226,254.90
期末数	999,106,409.95	102,452,343.35	4,080,642,118.37	2,077,349.62	5,184,278,221.29
累计折旧					
期初数	44,007,925.24	43,715,250.07	485,755,208.60	541,472.06	574,019,855.97
本期增加金额	42,096,917.24	13,899,010.48	286,733,047.92	412,907.26	343,141,882.90
1) 计提	42,096,917.24	13,899,010.48	286,733,047.92	412,907.26	343,141,882.90
本期减少金额		286,988.58	5,675,948.34	21,902.64	5,984,839.56
1) 处置或报废		285,727.48	3,167,552.45		3,453,279.93
2) 其他[注]		1,261.10	2,508,395.89	21,902.64	2,531,559.63
期末数	86,104,842.48	57,327,271.97	766,812,308.18	932,476.68	911,176,899.31
账面价值					
期末账面价值	913,001,567.47	45,125,071.38	3,313,829,810.19	1,144,872.94	4,273,101,321.98
期初账面价值	893,521,347.04	48,153,372.79	2,382,393,371.28	1,454,465.54	3,325,522,556.65

[注]其他减少系固定资产整改转入在建工程

3) 2020 年度

项目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
----	------------	------	------	------	----

账面原值					
期初数	820,811,864.31	75,454,905.89	1,427,581,402.48	1,286,053.91	2,325,134,226.59
本期增加金额	116,717,407.97	16,503,428.88	1,443,157,632.44	709,883.69	1,577,088,352.98
1) 购置	464,537.11	1,397,585.39	12,945,653.60	131,221.04	14,938,997.14
2) 在建工程转入	134,299,181.78	15,105,843.49	1,432,401,532.23	578,662.65	1,582,385,220.15
3) 其他[注]	-18,046,310.92		-2,189,553.39		-20,235,864.31
本期减少金额		89,711.91	2,590,455.04		2,680,166.95
1) 处置或报废		89,711.91	2,590,455.04		2,680,166.95
2) 其他					
期末数	937,529,272.28	91,868,622.86	2,868,148,579.88	1,995,937.60	3,899,542,412.62
累计折旧					
期初数	6,156,088.98	32,001,877.16	315,497,303.04	186,453.08	353,841,722.26
本期增加金额	37,851,836.26	11,788,655.40	170,358,684.16	355,018.98	220,354,194.80
1) 计提	38,799,267.64	11,788,655.40	170,572,165.61	355,018.98	221,515,107.63
2) 其他[注]	-947,431.38		-213,481.45		-1,160,912.83
本期减少金额		75,282.49	100,778.60		176,061.09
1) 处置或报废		75,282.49	100,778.60		176,061.09
2) 其他					
期末数	44,007,925.24	43,715,250.07	485,755,208.60	541,472.06	574,019,855.97
账面价值					
期末账面价值	893,521,347.04	48,153,372.79	2,382,393,371.28	1,454,465.54	3,325,522,556.65
期初账面价值	814,655,775.33	43,453,028.73	1,112,084,099.44	1,099,600.83	1,971,292,504.33

[注]其他减少系根据公司的硅片项目配套工程由杭州大江东产业集聚区管理委员会负责部分工程

建设，2020 年公司完成了配套工程的建设，将收到的相关拨款冲减前期已发生的固定资产原值及折旧

4) 2019 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数		68,483,257.15	840,360,927.13	307,009.66	909,151,193.94

本期增加金额	820,811,864.31	13,524,324.24	612,384,208.86	979,044.25	1,447,699,441.66
1) 购置		2,423,960.05	602,505.02	172,920.35	3,199,385.42
2) 在建工程转入	820,811,864.31	11,100,364.19	611,781,703.84	806,123.90	1,444,500,056.24
本期减少金额		6,552,675.50	25,163,733.51		31,716,409.01
1) 处置或报废		6,552,675.50	25,163,733.51		31,716,409.01
期末数	820,811,864.31	75,454,905.89	1,427,581,402.48	1,286,053.91	2,325,134,226.59
累计折旧					
期初数		29,722,945.86	262,848,394.77	40,580.28	292,611,920.91
本期增加金额	6,156,088.98	8,176,339.02	73,873,657.87	145,872.80	88,351,958.67
1) 计提	6,156,088.98	8,176,339.02	73,873,657.87	145,872.80	88,351,958.67
本期减少金额		5,897,407.72	21,224,749.60		27,122,157.32
1) 处置或报废		5,897,407.72	21,224,749.60		27,122,157.32
期末数	6,156,088.98	32,001,877.16	315,497,303.04	186,453.08	353,841,722.26
账面价值					
期末账面价值	814,655,775.33	43,453,028.73	1,112,084,099.44	1,099,600.83	1,971,292,504.33
期初账面价值		38,760,311.29	577,512,532.36	266,429.38	616,539,273.03

(2) 融资租入固定资产

1) 截至 2022 年 6 月 30 日融资租赁款已结清，故期末无余额。

2) 截至 2021 年 12 月 31 日融资租赁款已结清，故期末无余额。

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	402,551,126.16	32,360,777.19		370,190,348.97
小 计	402,551,126.16	32,360,777.19		370,190,348.97

4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	134,604,552.43	13,208,951.92		121,395,600.51
小 计	134,604,552.43	13,208,951.92		121,395,600.51

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司大江东厂房	718, 107, 521. 88	涉及相关诉讼
小计	718, 107, 521. 88	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 06. 30			2021. 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
厂房基建工程	308, 962, 352. 63		308, 962, 352. 63	35, 569, 156. 41		35, 569, 156. 41
设备安装工程	2, 212, 909, 660. 94		2, 212, 909, 660. 94	1, 776, 247, 049. 53		1, 776, 247, 049. 53
装修工程	10, 879, 592. 89		10, 879, 592. 89	6, 968, 690. 53		6, 968, 690. 53
其他						
合 计	2, 532, 751, 606. 46		2, 532, 751, 606. 46	1, 818, 784, 896. 47		1, 818, 784, 896. 47

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 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
厂房基建工程	53, 056, 392. 24		53, 056, 392. 24	159, 796, 950. 42		159, 796, 950. 42
设备安装工程	1, 110, 448, 249. 33		1, 110, 448, 249. 33	2, 018, 150, 381. 06		2, 018, 150, 381. 06
装修工程	12, 374, 542. 60		12, 374, 542. 60	7, 958, 810. 09		7, 958, 810. 09
其他	1, 552, 752. 73		1, 552, 752. 73	13, 860, 045. 69		13, 860, 045. 69
合 计	1, 177, 431, 936. 90		1, 177, 431, 936. 90	2, 199, 766, 187. 26		2, 199, 766, 187. 26

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数 (亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入 长期待摊费用	其他减少	期末数
12 英寸 20 万片	36. 31	1, 324, 278, 534. 76	627, 116, 584. 17	500, 372, 685. 61	861, 407. 10		1, 450, 161, 026. 22
8 英寸 30 万片	13. 60	260, 373, 855. 30	46, 101, 797. 12	12, 867, 261. 22			293, 608, 391. 20
基建及支持系统	21. 19	192, 409, 161. 75	63, 161, 231. 60	55, 810, 900. 62	1, 531, 835. 78		198, 227, 656. 95
12 英寸外延片	35. 00	27, 021, 730. 43	529, 833, 014. 98				556, 854, 745. 41

工程名称	预算数 (亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入 长期待摊费用	其他减少	期末数
小 计	106.10	1,804,083,282.24	1,266,212,627.87	569,050,847.45	2,393,242.88		2,498,851,819.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
12 英寸 20 万 片	86.42	86.42				自有资金
8 英寸 30 万 片	116.96	100.00				自有资金
基建及支持 系统	94.19	94.19				自有资金
12 英寸外延 片	8.59	8.59				自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入 长期待摊费用	其他减少[注]	期末数
12 英寸 20 万 片	36.31	405,490,250.06	1,597,410,900.12	676,524,224.21	2,098,391.21		1,324,278,534.76
8 英寸 30 万 片	13.60	539,736,553.20	57,933,716.98	327,045,948.53	9,044,237.11	1,206,229.24	260,373,855.30
基建及支持 系统	21.19	221,136,102.11	266,370,261.20	293,544,448.83		1,552,752.73	192,409,161.75
12 英寸外延 片	35.00		27,021,730.43				27,021,730.43
小 计	106.10	1,166,362,905.37	1,948,736,608.73	1,297,114,621.57	11,142,628.32	2,758,981.97	1,804,083,282.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
12 英寸 20 万 片	69.15	69.15				自有资金
8 英寸 30 万 片	113.55	97.08				自有资金
基建及支持 系统	91.27	91.27				自有资金
12 英寸外延 片	0.77	0.77				自有资金
小 计						

[注]其他减少系向关联方安徽微芯长江半导体材料有限公司出售太阳能组件；出售报废的 6300KVA 供配电工程

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待 摊费用	其他减少 [注]	期末数
12 英寸 20 万片	36.31	661,154,493.90	230,582,973.08	484,290,922.30	1,956,294.62		405,490,250.06
8 英寸 30 万片	13.60	1,048,721,227.47	243,674,457.67	751,088,955.93		1,570,176.01	539,736,553.20
基建及支持系统	21.19	475,626,980.37	67,933,819.29	319,804,512.34	2,506,718.87	113,466.34	221,136,102.11
小 计	71.10	2,185,502,701.74	542,191,250.04	1,555,184,390.57	4,463,013.49	1,683,642.35	1,166,362,905.37

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
12 英寸 20 万片	25.16	25.16				自有资金
8 英寸 30 万片	109.29	93.44				自有资金
基建及支持系统	78.70	78.70				自有资金
小 计						

[注] 其他减少系公司 2020 年度剥离上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部业务报表随之转出的在建工程

4) 2019 年度

工程名称	预算数 (亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期 待摊费用	其他减少[注]	期末数
12 英寸 20 万片	36.31	22,838,533.85	660,064,904.31	21,748,944.26			661,154,493.90
8 英寸 30 万片	13.60	180,489,813.44	1,062,173,717.91	190,113,941.03	3,591,999.21	236,363.64	1,048,721,227.47
基建及支持系统	21.19	849,070,951.15	750,927,558.27	1,124,371,529.05			475,626,980.37
小 计	71.10	1,052,399,298.44	2,473,166,180.49	1,336,234,414.34	3,591,999.21	236,363.64	2,185,502,701.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
12 英寸 20 万片	18.81	18.81				自有资金
8 英寸 30 万片	91.37	78.12				自有资金

基建及支持系统	75.50	75.50				自有资金
小 计						

[注]其他减少系宁夏中欣半导体集成电路大硅片项目配电站正式启用,将原来临时的变压器停止使用,并作报废处理

12. 使用权资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	71,385,342.03	12,242,539.86	83,627,881.89
本期增加金额		159,633.09	159,633.09
1) 租入		159,633.09	159,633.09
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	71,385,342.03	12,402,172.95	83,787,514.98
累计折旧			
期初数	12,437,326.21	1,258,578.86	13,695,905.07
本期增加金额	3,854,343.59	688,251.77	4,542,595.36
1) 计提	3,854,343.59	688,251.77	4,542,595.36
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	16,291,669.80	1,946,830.63	18,238,500.43
账面价值			
期末账面价值	55,093,672.23	10,455,342.32	65,549,014.55
期初账面价值	58,948,015.82	10,983,961.00	69,931,976.82

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
期初数	43,789,208.63		43,789,208.63
本期增加金额	27,596,133.40	12,242,539.86	39,838,673.26
1) 租入	27,596,133.40	12,242,539.86	39,838,673.26
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	71,385,342.03	12,242,539.86	83,627,881.89
累计折旧			
期初数	6,568,381.30		6,568,381.30
本期增加金额	5,868,944.91	1,258,578.86	7,127,523.77
1) 计提	5,868,944.91	1,258,578.86	7,127,523.77
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,437,326.21	1,258,578.86	13,695,905.07
账面价值			
期末账面价值	58,948,015.82	10,983,961.00	69,931,976.82
期初账面价值	37,220,827.33		37,220,827.33

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
账面原值				
期初数	133,424,525.00	5,482,067.60	3,759,384.91	142,665,977.51
本期增加金额		2,476,851.00		2,476,851.00
1) 购置		2,476,851.00		2,476,851.00
本期减少金额		5,525.52		5,525.52
1) 处置				
2) 其他		5,525.52		5,525.52
期末数	133,424,525.00	7,953,393.08	3,759,384.91	145,137,302.99

项 目	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
累计摊销				
期初数	8,607,587.94	425,220.32	156,641.05	9,189,449.31
本期增加金额	1,334,522.34	689,117.79	187,969.26	2,211,609.39
1) 计提	1,334,522.34	689,117.79	187,969.26	2,211,609.39
本期减少金额		412.76		412.76
1) 处置				
2) 其他		412.76		412.76
期末数	9,942,110.28	1,113,925.35	344,610.31	11,400,645.94
账面价值				
期末账面价值	123,482,414.72	6,839,467.73	3,414,774.60	133,736,657.05
期初账面价值	124,816,937.06	5,056,847.28	3,602,743.86	133,476,528.20

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	排污权	合计
账面原值				
期初数	107,653,925.00	784,466.40		108,438,391.40
本期增加金额	25,770,600.00	4,697,601.20	3,759,384.91	34,227,586.11
1) 购置	25,770,600.00	4,697,601.20	3,759,384.91	34,227,586.11
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	133,424,525.00	5,482,067.60	3,759,384.91	142,665,977.51
累计摊销				
期初数	6,368,884.50	50,583.16		6,419,467.66
本期增加金额	2,238,703.44	374,637.16	156,641.05	2,769,981.65
1) 计提	2,238,703.44	374,637.16	156,641.05	2,769,981.65
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	8,607,587.94	425,220.32	156,641.05	9,189,449.31
账面价值				

期末账面价值	124,816,937.06	5,056,847.28	3,602,743.86	133,476,528.20
期初账面价值	101,285,040.50	733,883.24		102,018,923.74

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
期初数	107,653,925.00	58,620.69	107,712,545.69
本期增加金额		725,845.71	725,845.71
1) 购置		725,845.71	725,845.71
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	107,653,925.00	784,466.40	108,438,391.40
累计摊销			
期初数	4,215,805.98	5,862.25	4,221,668.23
本期增加金额	2,153,078.52	44,720.91	2,197,799.43
1) 计提	2,153,078.52	44,720.91	2,197,799.43
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,368,884.50	50,583.16	6,419,467.66
账面价值			
期末账面价值	101,285,040.50	733,883.24	102,018,923.74
期初账面价值	103,438,119.02	52,758.44	103,490,877.46

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
期初数	107,653,925.00		107,653,925.00
本期增加金额		58,620.69	58,620.69
1) 购置		58,620.69	58,620.69
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	107,653,925.00	58,620.69	107,712,545.69
累计摊销			
期初数	2,062,727.59		2,062,727.59
本期增加金额	2,153,078.52	5,862.12	2,158,940.64
1) 计提	2,153,078.52	5,862.12	2,158,940.64
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,215,806.11	5,862.12	4,221,668.23
账面价值			
期末账面价值	103,438,118.89	52,758.57	103,490,877.46
期初账面价值	105,591,197.41		105,591,197.41

14. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
基建工程改造	20,192,982.04	2,390,242.88	3,361,562.80	19,221,662.12
装修及消防改造	3,460,733.83		448,648.02	3,012,085.81
洁净区区域改造	7,978,363.91		903,211.02	7,075,152.89
其他	1,123,842.06	661,306.42	225,141.35	1,560,007.13
合 计	32,755,921.84	3,051,549.30	4,938,563.19	30,868,907.95

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
基建工程改造	10,419,022.63	13,266,565.00	3,492,605.59	20,192,982.04
装修及消防改造	3,680,670.59	700,716.50	920,653.26	3,460,733.83
洁净区区域改造		9,032,110.10	1,053,746.19	7,978,363.91
其他	934,078.23	468,815.41	279,051.58	1,123,842.06
合 计	15,033,771.45	23,468,207.01	5,746,056.62	32,755,921.84

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
基建工程改造	7,803,170.08	4,785,825.93	2,169,973.38	10,419,022.63
装修及消防改造		3,785,763.82	105,093.23	3,680,670.59
其他	738,127.24	370,654.13	174,703.14	934,078.23
合 计	8,541,297.32	8,942,243.88	2,449,769.75	15,033,771.45

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
基建工程改造	5,219,079.47	4,149,382.54	1,565,291.93	7,803,170.08
其他		750,637.87	12,510.63	738,127.24
合计	5,219,079.47	4,900,020.41	1,577,802.56	8,541,297.32

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	120,777,567.64	139,868,556.09	210,322,641.34	46,358,954.87
可抵扣亏损	955,281,405.79	785,393,687.00	400,229,785.58	174,429,920.59
合 计	1,076,058,973.43	925,262,243.09	610,552,426.92	220,788,875.46

(2) 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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2022 年				3,954,546.36
2023 年	9,702,817.02	12,210,294.28	29,003,192.53	34,779,417.07
2024 年	134,564,452.95	135,695,957.16	135,695,957.16	135,695,957.16
2025 年	230,548,780.08	235,530,635.89	235,530,635.89	
2026 年	401,956,799.67	401,956,799.67		
2027 年	178,508,556.07			
合 计	955,281,405.79	785,393,687.00	400,229,785.58	174,429,920.59

16. 其他非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MES 等软件系统预付款	8,848,115.87		8,848,115.87	5,069,683.71		5,069,683.71
合 计	8,848,115.87		8,848,115.87	5,069,683.71		5,069,683.71

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MES 等软件系统预付款	3,124,799.40		3,124,799.40	2,506,253.95		2,506,253.95
合 计	3,124,799.40		3,124,799.40	2,506,253.95		2,506,253.95

17. 短期借款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款及利息	99,899,767.23		86,042,189.85	
信用借款及利息	278,843,991.14			
票据贴现借款	154,995,614.26			
合 计	533,739,372.63		86,042,189.85	

18. 应付票据

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	40,606,688.60		28,442,450.47	47,090,705.38
合 计	40,606,688.60		28,442,450.47	47,090,705.38

19. 应付账款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
工程设备款	567,865,338.34	593,952,417.73	670,014,247.50	790,875,200.73
材料货款	215,746,035.94	187,402,459.34	164,828,352.76	217,546,081.63
费用款	6,422,391.18	15,038,758.87	15,811,724.14	9,760,660.36
合 计	790,033,765.46	796,393,635.94	850,654,324.40	1,018,181,942.72

20. 预收款项

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收租金	50,000.00	16,761.48	1,500.00	
合 计	50,000.00	16,761.48	1,500.00	

21. 合同负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款		44,290.60	45,519.89
合 计		44,290.60	45,519.89

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,302,473.97	125,272,676.63	116,315,798.59	30,259,352.01
离职后福利—设定提存计划	1,089,676.26	7,943,272.50	7,846,205.86	1,186,742.90
辞退福利		436,061.76	156,056.00	280,005.76
合 计	22,392,150.23	133,652,010.89	124,318,060.45	31,726,100.67

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,086,147.10	188,592,946.82	181,376,619.95	21,302,473.97
离职后福利—设定提存计划	302,936.70	12,441,282.72	11,654,543.16	1,089,676.26
辞退福利	85,480.00	140,405.00	225,885.00	
合 计	14,474,563.80	201,174,634.54	193,257,048.11	22,392,150.23

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,724,944.59	131,697,931.09	130,336,728.58	14,086,147.10
离职后福利—设定提存计划		4,410,117.44	4,107,180.74	302,936.70
辞退福利		198,131.06	112,651.06	85,480.00

合 计	12,724,944.59	136,306,179.59	134,556,560.38	14,474,563.80
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,112,381.90	116,900,483.60	115,287,920.91	12,724,944.59
离职后福利—设定提存计划		9,436,909.52	9,436,909.52	
合 计	11,112,381.90	126,337,393.12	124,724,830.43	12,724,944.59

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,961,122.84	106,318,580.59	97,192,855.41	29,086,848.02
职工福利费	303,673.11	9,006,251.14	8,999,490.25	310,434.00
社会保险费	540,245.22	4,894,684.85	4,866,013.15	568,916.92
其中：医疗保险费	431,913.18	4,548,228.41	4,467,284.96	512,856.63
工伤保险费	22,156.39	190,771.73	183,316.31	29,611.81
生育保险费	86,175.65	155,684.71	215,411.88	26,448.48
住房公积金		3,078,822.00	3,078,822.00	
工会经费和职工教育经费	497,432.80	1,974,338.05	2,178,617.78	293,153.07
小 计	21,302,473.97	125,272,676.63	116,315,798.59	30,259,352.01

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,716,393.44	158,724,920.98	152,480,191.58	19,961,122.84
职工福利费	161,080.00	14,124,036.51	13,981,443.40	303,673.11
社会保险费	124,633.73	8,369,978.39	7,954,366.90	540,245.22
其中：医疗保险费	108,149.48	7,236,348.64	6,912,584.94	431,913.18
工伤保险费	5,100.10	284,131.80	267,075.51	22,156.39
生育保险费	11,384.15	849,497.95	774,706.45	86,175.65
住房公积金		4,641,572.00	4,641,572.00	
工会经费和职工教育经费	84,039.93	2,732,438.94	2,319,046.07	497,432.80
小 计	14,086,147.10	188,592,946.82	181,376,619.95	21,302,473.97

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,296,871.69	113,812,244.49	112,392,722.74	13,716,393.44
职工福利费	428,072.90	10,077,785.05	10,344,777.95	161,080.00
社会保险费		3,634,251.19	3,509,617.46	124,633.73
其中：医疗保险费		3,325,436.72	3,217,287.24	108,149.48
工伤保险费		96,459.29	91,359.19	5,100.10
生育保险费		212,355.18	200,971.03	11,384.15
住房公积金		2,714,534.00	2,714,534.00	
工会经费和职工教育经费		1,459,116.36	1,375,076.43	84,039.93
小 计	12,724,944.59	131,697,931.09	130,336,728.58	14,086,147.10

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,924,632.00	99,604,629.53	98,232,389.84	12,296,871.69
职工福利费	187,749.90	8,126,892.57	7,886,569.57	428,072.90
社会保险费		6,016,964.30	6,016,964.30	
其中：医疗保险费		5,084,660.00	5,084,660.00	
工伤保险费		377,490.26	377,490.26	
生育保险费		554,814.04	554,814.04	
住房公积金		2,049,174.46	2,049,174.46	
工会经费和职工教育经费		1,102,822.74	1,102,822.74	
小 计	11,112,381.90	116,900,483.60	115,287,920.91	12,724,944.59

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,058,796.13	7,697,855.07	7,605,876.27	1,150,774.93
失业保险费	30,880.13	245,417.43	240,329.59	35,967.97
小 计	1,089,676.26	7,943,272.50	7,846,205.86	1,186,742.90

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	297,244.62	12,051,147.28	11,289,595.77	1,058,796.13
失业保险费	5,692.08	390,135.44	364,947.39	30,880.13
小 计	302,936.70	12,441,282.72	11,654,543.16	1,089,676.26

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,303,656.79	4,006,412.17	297,244.62
失业保险费		106,460.65	100,768.57	5,692.08
小 计		4,410,117.44	4,107,180.74	302,936.70

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,165,760.80	9,165,760.80	
失业保险费		271,148.72	271,148.72	
小 计		9,436,909.52	9,436,909.52	

23. 应交税费

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	88,838.04	831.22		
房产税	431,197.55	431,197.55	649,601.68	1,254,530.05
代扣代缴个人所得税	274,904.74	400,620.33	224,518.46	226,126.19
土地使用税	406,628.20	197,960.19	754,408.17	695,559.96
印花税	194,901.84	735,689.50	122,527.03	35,836.90
水利建设基金	54,903.55	38,032.62	23,216.18	
残疾人保障金	465,227.41	465,227.41	575,816.36	231,564.29
环境保护税	16,241.89	16,310.89	4,899.57	
增值税				2,639,477.68
合 计	1,932,843.22	2,285,869.71	2,354,987.45	5,083,095.07

24. 其他应付款

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
往来款			23,791,331.38	187,112,883.03
费用款	19,624,694.34	6,970,367.03	16,859,392.91	8,539,565.47
押金保证金	1,724,750.00	1,928,400.00	872,000.00	21,024,199.70
应付暂收款	276,696.12	269,806.69	2,887.50	13,866,323.19
合 计	21,626,140.46	9,168,573.72	41,525,611.79	230,542,971.39

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	140,387,000.00	137,283,000.00	86,285,000.00	19,565,240.87
一年内到期的长期应付款			114,033,851.44	101,906,267.57
一年内到期的关联方借款			143,879,148.13	68,892,450.00
一年内到期的租赁负债	7,123,854.37	6,379,928.20		
合 计	147,510,854.37	143,662,928.20	344,197,999.57	190,363,958.44

26. 其他流动负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
本期已背书期末未到期的银行承兑汇票	27,290,821.42	50,958,794.89	55,845,785.32	37,622,239.35
其他	2,992,904.65	1,568,672.90	857,751.16	
合 计	30,283,726.07	52,527,467.79	56,703,536.48	37,622,239.35

27. 长期借款

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款			430,286,147.83	153,949,096.88
抵押借款	455,757,634.65	389,460,202.06		
合 计	455,757,634.65	389,460,202.06	430,286,147.83	153,949,096.88

28. 租赁负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	106, 124, 923. 89	113, 117, 560. 74
减：未确认融资费用	28, 847, 616. 93	33, 363, 851. 32
合 计	77, 277, 306. 96	79, 753, 709. 42

29. 长期应付款

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
融资租赁款			287, 070, 584. 59	356, 263, 450. 67
合 计			287, 070, 584. 59	356, 263, 450. 67

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
未决诉讼	33, 456, 432. 37	28, 387, 470. 26		
合 计	33, 456, 432. 37	28, 387, 470. 26		

(2) 其他说明

1) 截至 2022 年 6 月 30 日，中建一局集团建设发展有限公司（以下简称中建一局）与本公司的建设工程施工合同纠纷案件尚未一审判决，公司根据预计尚未支付的工程款计提相关预计负债 19,851,919.99 元。

2) 截至 2022 年 6 月 30 日，亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司与本公司的建设工程施工合同纠纷案件尚未二审判决，本公司根据 2021 年 11 月 12 日一审判决结果计提预计负债 13,604,512.38 元。

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	714, 175, 130. 59		26, 462, 584. 70	687, 712, 545. 89	与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	714, 175, 130. 59		26, 462, 584. 70	687, 712, 545. 89	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	661, 189, 510. 19	99, 477, 234. 18	46, 491, 613. 78	714, 175, 130. 59	与资产相关的政府补助
合 计	661, 189, 510. 19	99, 477, 234. 18	46, 491, 613. 78	714, 175, 130. 59	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	422, 055, 879. 91	261, 597, 111. 00	22, 463, 480. 72	661, 189, 510. 19	与资产相关的政府补助
合 计	422, 055, 879. 91	261, 597, 111. 00	22, 463, 480. 72	661, 189, 510. 19	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	170, 000, 000. 00	254, 201, 100. 00	2, 145, 220. 09	422, 055, 879. 91	与资产相关的政府补助
合 计	170, 000, 000. 00	254, 201, 100. 00	2, 145, 220. 09	422, 055, 879. 91	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关 /与收益相关
外经贸发展专项资金	27, 758, 217. 16		1, 460, 789. 68	26, 297, 427. 48	与资产相关
商务促进财政专项资金	932, 599. 90		39, 776. 78	892, 823. 12	与资产相关
智能工厂扶持资金	1, 807, 666. 68		93, 499. 98	1, 714, 166. 70	与资产相关
8 英寸半导体硅片项目	125, 983, 333. 33		4, 850, 000. 00	121, 133, 333. 33	与资产相关
大尺寸集成电路半导体硅片项目	486, 246, 114. 96		16, 100, 449. 50	470, 145, 665. 46	与资产相关
集成电路大硅片 (200mm, 300mm) 项目扶持资金	60, 876, 401. 06		3, 258, 013. 74	57, 618, 387. 32	与资产相关
工业创新驱动转型升级奖励	2, 550, 000. 00		150, 000. 00	2, 400, 000. 00	与资产相关
创新驱动转型款	2, 600, 000. 00		150, 000. 00	2, 450, 000. 00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关 /与收益相 关
财政局投资增长奖励	3,045,797.50		210,055.02	2,835,742.48	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补项目	2,375,000.00		150,000.00	2,225,000.00	与资产相关
小 计	714,175,130.59		26,462,584.70	687,712,545.89	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
外经贸发展专项资金	13,015,256.53	16,667,034.18	1,924,073.55	27,758,217.16	与资产相关
商务促进财政专项资金		940,200.00	7,600.10	932,599.90	与资产相关
智能工厂扶持资金		1,870,000.00	62,333.32	1,807,666.68	与资产相关
8 英寸半导体硅片项目	135,683,333.33		9,700,000.00	125,983,333.33	与资产相关
大尺寸集成电路半导体硅片项目	433,207,584.29	80,000,000.00	26,961,469.33	486,246,114.96	与资产相关
集 成 电 路 大 硅 片 (200mm, 300mm) 项目扶持资金	67,392,428.54		6,516,027.48	60,876,401.06	与资产相关
工业创新驱动转型升级奖励	2,850,000.00		300,000.00	2,550,000.00	与资产相关
创新驱动转型款	2,900,000.00		300,000.00	2,600,000.00	与资产相关
财政局投资增长奖励	3,465,907.50		420,110.00	3,045,797.50	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补项目	2,675,000.00		300,000.00	2,375,000.00	与资产相关
小 计	661,189,510.19	99,477,234.18	46,491,613.78	714,175,130.59	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
8 英寸半导体硅片项目	145,383,333.33		9,700,000.00	135,683,333.33	与资产相关
大尺寸集成电路半导体硅片项目	269,811,529.08	170,000,000.00	6,603,944.79	433,207,584.29	与资产相关
集 成 电 路 大 硅 片 (200mm, 300mm) 项目扶持资金		72,403,000.00	5,010,571.46	67,392,428.54	与资产相关
工业创新驱动转型升级奖励		3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00	与资产相关

创新驱动转型款		3,000,000.00	100,000.00	2,900,000.00	与资产相关
外经贸发展专项资金		13,194,111.00	178,854.47	13,015,256.53	与资产相关
财政局投资增长奖励	3,886,017.50		420,110.00	3,465,907.50	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补	2,975,000.00		300,000.00	2,675,000.00	与资产相关
小 计	422,055,879.91	261,597,111.00	22,463,480.72	661,189,510.19	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
8 英寸半导体硅片项目	100,000,000.00	47,000,000.00	1,616,666.67	145,383,333.33	与资产相关
大尺寸集成电路半导体硅片项目	70,000,000.00	200,000,000.00	188,470.92	269,811,529.08	与资产相关
财政局投资增长奖励		4,201,100.00	315,082.50	3,886,017.50	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补		3,000,000.00	25,000.00	2,975,000.00	与资产相关
小 计	170,000,000.00	254,201,100.00	2,145,220.09	422,055,879.91	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

32. 其他非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
日本磁性技术公司借款本金			183,384,400.00	270,757,350.00
日本磁性技术公司借款利息			8,181,333.53	4,473,548.86
合 计			191,565,733.53	275,230,898.86

33. 股本

股东类别	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
日本磁性公司				1,304,061,987.52
杭州大和热磁电子有限公司	725,000,000.00	725,000,000.00	725,000,000.00	550,000,000.00
上海申和投资有限公司	435,000,000.00	435,000,000.00	435,000,000.00	100,000,000.00
嘉善嘉和股权投资合伙企业(有限合伙)	477,556,744.00	477,556,744.00	477,556,744.00	

股东类别	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
共青城兴橙东樱半导体产业投资合伙企业（有限合伙）	220,672,610.00	220,672,610.00	220,672,610.00	
长飞光纤光缆股份有限公司	253,872,610.00	253,872,610.00	220,672,610.00	
嘉兴临智股权投资合伙企业（有限合伙）	177,548,763.00	177,548,763.00	177,548,763.00	
嘉兴安越投资合伙企业（有限合伙）	154,034,614.00	154,034,614.00	154,034,614.00	
铜陵市国有资本运营控股集团有限公司	88,269,044.00	88,269,044.00	88,269,044.00	
铜陵大江投资控股有限公司	88,269,044.00	88,269,044.00	88,269,044.00	
铜陵市建设投资控股有限公司	88,269,044.00	88,269,044.00	88,269,044.00	
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）	47,744,138.00	47,744,138.00	74,410,804.00	
嘉兴云初贰号投资合伙企业（有限合伙）	29,661,571.00	29,661,571.00	66,971,571.00	
深圳鹏林杨投资合伙企业（有限合伙）	46,880,100.00	46,880,100.00	46,880,100.00	
福建省芯旺投资合伙企业（有限合伙）	36,445,052.00	36,445,052.00	36,445,052.00	
上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）	64,516,129.00	64,516,129.00	64,516,129.00	
杭州国改立春股权投资合伙企业（有限合伙）	193,548,387.00	193,548,387.00	193,548,387.00	
中微半导体设备（上海）股份有限公司	129,032,258.00	129,032,258.00	129,032,258.00	
浙江富浙资本管理有限公司	64,516,129.00	64,516,129.00	64,516,129.00	
共青城欣睿创业投资合伙企业（有限合伙）	68,225,806.00	68,225,806.00	68,225,806.00	
嘉兴海松之峰股权投资合伙企业（有限合伙）	64,516,129.00	64,516,129.00	64,516,129.00	
宜兴东证睿元股权投资合伙企业（有限合伙）	32,258,065.00	32,258,065.00	32,258,065.00	
嘉兴建自壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	32,258,065.00	32,258,065.00	32,258,065.00	
厦门昆仑雪坡壹号股权投资合伙企业（有限合	32,258,065.00	32,258,065.00	32,258,065.00	

股东类别	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
伙)				
上海浦东新兴产业投资有限公司	32, 258, 065. 00	32, 258, 065. 00	32, 258, 065. 00	
中金祺智(上海)股权投资中心(有限合伙)	32, 258, 065. 00	32, 258, 065. 00	32, 258, 065. 00	
台州盛灿股权投资合伙企业(有限合伙)			32, 258, 065. 00	
宁波富乐国企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	11, 493, 871. 00	11, 493, 871. 00	11, 493, 871. 00	
宁波富乐德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	103, 212, 258. 00	103, 212, 258. 00	103, 212, 258. 00	
宁波富乐华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	106, 908, 709. 00	106, 908, 709. 00	106, 908, 709. 00	
宁波富乐中企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	11, 983, 226. 00	11, 983, 226. 00	11, 983, 226. 00	
宁波富乐芯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	12, 680, 968. 00	12, 680, 968. 00	12, 680, 968. 00	
宁波富乐强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8, 074, 516. 00	8, 074, 516. 00	8, 074, 516. 00	
浙江丽水两山股权投资合伙企业(有限合伙)	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00		
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	25, 000, 000. 00	25, 000, 000. 00		
丽水市绿色产业发展基金有限公司	33, 333, 333. 00	33, 333, 333. 00		
台州盛今股权投资合伙企业(有限合伙)	26, 510, 000. 00	26, 510, 000. 00		
交银舜晶(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00		
浙江省财务开发有限责任公司	66, 666, 667. 00	66, 666, 667. 00		
杭州普华硕阳股权投资合伙企业(有限合伙)	11, 666, 667. 00	11, 666, 667. 00		
湖州睿晶创业投资合伙企业(有限合伙)	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00		
诸暨东证临杭股权投资合伙企业(有限合伙)	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00		
诸暨东证睿坤股权投资合伙企业(有限合伙)	16, 600, 000. 00	16, 600, 000. 00		
厦门昆仑雪坡叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	16, 670, 000. 00	16, 670, 000. 00		

股东类别	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
伙)				
上海洲计企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	6,666,667.00	6,666,667.00		
青岛民芯启元投资中心 (有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00		
青岛民蕊投资中心(有 限合伙)	13,000,000.00	13,000,000.00		
泉州常弘星晨股权投资 合伙企业(有限合伙)	16,000,000.00	16,000,000.00		
厦门昆仑雪坡贰号股权 投资合伙企业(有限合 伙)	5,330,000.00	5,330,000.00		
苏州中金上汽新兴产业 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	66,666,600.00	66,666,600.00		
长三角(嘉善)股权投 资合伙企业(有限合伙)	16,666,667.00	16,666,667.00		
厦门斐昱莹芯壹号投资 合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00		
中金浦成投资有限公司	6,666,600.00	6,666,600.00		
欠发达地区产业发展基 金有限公司	16,666,666.00	16,666,666.00		
中央企业乡村产业投资 基金股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		
杭州津泰股权投资合伙 企业(有限合伙)	16,666,667.00	16,666,667.00		
上海芯展半导体合伙企 业(有限合伙)	33,333,333.00	33,333,333.00		
嘉兴芯荣股权投资合伙 企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00		
上海展舵投资管理有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00		
深圳市瑞兆高精尖八期 投资合伙企业(有限合 伙)	12,466,667.00	12,466,667.00		
安吉锦荣股权投资合伙 企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00		
苏州未石欣远创业投资 合伙企业(有限合伙)	8,340,000.00	8,340,000.00		
嘉兴德桥临芯股权投资 合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00		

股东类别	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
杭州平毅创业投资合伙企业（有限合伙）	23,333,333.00	23,333,333.00		
湖州瑗沐股权投资合伙企业（有限合伙）	33,333,333.00	33,333,333.00		
龙岩昊嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00		
上海卓越弘骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,333,333.00	13,333,333.00		
浙江月亮湾酒店投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
广东联塑守正创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00		
嘉兴晶凯贤信股权投资合伙企业（有限合伙）	11,400,000.00	11,400,000.00		
嘉兴宏万耘凌股权投资合伙企业（有限合伙）	15,700,000.00	15,700,000.00		
中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00		
浙江皓庄网络科技有限公司	3,333,334.00	3,333,334.00		
昆山双禹启航股权投资合伙企业（有限合伙）	23,333,333.00	23,333,333.00		
嘉兴云盛创世股权投资合伙企业（有限合伙）	8,120,000.00	8,120,000.00		
建银国际资本管理（天津）有限公司	33,333,333.00	33,333,333.00		
尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）	8,330,134.00	8,330,134.00		
宁波弘霁股权投资合伙企业（有限合伙）	26,666,666.00	26,666,666.00		
杭州珉澜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,000,000.00	17,000,000.00		
宁波梅山保税港区星棋道和股权投资合伙企业（有限合伙）	73,333,333.00	73,333,333.00		
宁波优凯创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00		
宁波梅山保税港区星樾股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00		

股东类别	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
福州经济技术开发区启浦晨舜股权投资合伙企业（有限合伙）	11,920,000.00	11,920,000.00		
济南鼎量通元投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00		
兴银投资有限公司	10,338,065.00	10,338,065.00		
湖州鼎齐股权投资合伙企业（有限合伙）	21,380,000.00	21,380,000.00		
诸暨欣芯企业管理合伙企业（有限合伙）	15,930,000.00	15,930,000.00		
合 计	5,032,256,776.00	5,032,256,776.00	3,932,256,776.00	1,954,061,987.52

(1) 明细情况

(2) 其他说明

1) 2019 年变动

股本增加 396,297,987.52 元，系公司股东杭州大和热磁电子有限公司根据章程及出资协议缴纳认缴注册资本中的人民币 280,000,000.00 元，股东日本磁性技术公司根据章程及出资协议缴纳认缴注册资本美元 17,383,594.79 元，折合人民币 116,297,987.52 元。

2) 2020 年变动

① 股本增加 945,938,012.48 元，系公司股东杭州大和热磁电子有限公司根据章程及出资协议缴纳认缴注册资本中的人民币 465,000,000.00 元，股东上海申和公司根据章程及出资协议缴纳认缴注册资本人民币 480,000,000.00 元。股东日本磁性技术公司出资额增加 938,012.48 元系根据双方出资协议约定的外币出资额结合汇率确认的人民币出资额差额。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）597 号）。

② 根据公司股东大会决议以及签署的股权转让协议，日本磁性技术公司将其持有的公司股份 220,672,610 股作价 249,999,999.87 元，转让给共青城兴橙东樱半导体产业投资合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司股份 88,269,044 股作价 99,999,999.95 元，转让给铜陵市国有资本运营控股集团有限公司；将其持有的公司股份 88,269,044 股作价 99,999,999.95 元，转让给铜陵大江投资控股有限公司；将其持有的公司股份 88,269,044 股作价 99,999,999.95 元，转让给铜陵市建设投资控股有限责任公司；将其持有的公司股份 220,672,610 股作价 249,999,999.87 元，转让给长飞光纤光缆股份有限公司；将其持有的

公司股份 74,410,804 股作价 84,299,999.85 元，转让给厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司股份 46,880,100 股作价 53,110,465.29 元，转让给深圳鹏林杨投资合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司股份 477,556,744 股作价 541,024,035.28 元，转让给嘉善嘉和股权投资合伙企业（有限合伙）；

上海申和公司将其持有的公司股份 32,548,763 股作价 36,874,493.60 元，转让给嘉兴临智股权投资合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司股份 66,971,571 股作价 75,872,092.79 元，转让给嘉兴云初贰号投资合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司股份 9,034,614 股作价 10,235,314.20 元，转让给嘉兴安越投资合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司股份 36,445,052 股作价 41,288,599.41 元，转让给福建省芯旺投资合伙企业（有限合伙）。

杭州大和热磁电子有限公司将其持有的公司股份 145,000,000 股作价 145,000,000.00 元，转让给嘉兴临智股权投资合伙企业（有限合伙）；将其持有的公司股份 145,000,000 股作价 145,000,000.00 元，转让给嘉兴安越投资合伙企业（有限合伙）。

③ 股本增加 1,032,256,776.00 元，系根据公司股东大会决议和修改后章程规定增加注册资本人民币 1,032,256,776.00 元，由上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）、杭州国改立春股权投资合伙企业（有限合伙）、中微半导体设备（上海）股份有限公司、浙江富浙资本管理有限公司、共青城欣睿创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴海松之峰股权投资合伙企业（有限合伙）、宜兴东证睿元股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴建自壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门昆仑雪坡壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、上海浦东新兴产业投资有限公司、中金祺智（上海）股权投资中心（有限合伙）、台州盛灿股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波富乐国企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐中企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资，公司合计收到出资款 1,599,998,002.80 元，其中计入股本 1,032,256,776.00 元，计入资本公积（股本溢价）567,741,226.80 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）623 号）。

3) 2021 年变动

① 股本增加 690,309,867.00 元，系根据公司股东大会决议和修改后章程规定同意增加注册资本人民币 690,309,867.00 元，由长飞光纤光缆股份有限公司、浙江丽水两山股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）、丽水市绿色产业发展基金有限公司、台州盛今股权投资合伙企业（有限合伙）、交银舜晶（杭州）股权投资合伙企业

(有限合伙)、浙江省财务开发有限责任公司、宁波梅山保税港区星棋道和股权投资合伙企业 (有限合伙)、杭州普华硕阳股权投资合伙企业 (有限合伙)、湖州睿晶创业投资合伙企业 (有限合伙)、诸暨东证临杭股权投资合伙企业(有限合伙)、诸暨东证睿坤股权投资合伙企业(有限合伙)、厦门昆仑雪坡叁号股权投资合伙企业 (有限合伙)、上海洲计企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)、青岛民芯启元投资中心 (有限合伙)、青岛民蕊投资中心 (有限合伙)、泉州常弘星晨股权投资合伙企业 (有限合伙)、海南晖霖科技有限公司、厦门昆仑雪坡贰号股权投资合伙企业 (有限合伙)、苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、长三角 (嘉善) 股权投资合伙企业 (有限合伙)、厦门斐昱萤芯壹号投资合伙企业 (有限合伙)、中金浦成投资有限公司、欠发达地区产业发展基金有限公司、中央企业乡村产业投资基金股份有限公司、杭州津泰股权投资合伙企业 (有限合伙) 认缴出资, 公司合计收到出资款 2,070,929,598.00 元, 其中计入股本 690,309,867.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 1,380,619,731.00 元。上述出资业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验出具《验资报告》(天健验 (2021) 377 号), 同时于 2021 年 5 月 31 日办妥工商变更。

② 股本增加 252,806,666.00 元, 系根据公司股东大会决议和修改后章程规定同意增加注册资本人民币 252,806,666.00 元, 由宁波梅山保税港区星棋道和股权投资合伙企业 (有限合伙)、上海芯展半导体合伙企业 (有限合伙)、嘉兴芯荣股权投资合伙企业 (有限合伙)、上海展舵投资管理有限公司、深圳市瑞兆高精尖八期投资合伙企业 (有限合伙)、安吉锦荣股权投资合伙企业 (有限合伙)、苏州未石欣远创业投资合伙企业 (有限合伙)、嘉兴德桥临芯股权投资合伙企业 (有限合伙)、杭州平毅创业投资合伙企业 (有限合伙)、湖州瑗沐股权投资合伙企业 (有限合伙)、龙岩昊嘉创业投资合伙企业 (有限合伙) 认缴出资, 公司合计收到出资款 758,420,000.00 元, 其中计入股本 252,806,666.00 元, 计入资本公积 (股本溢价) 505,613,334.00 元。上述出资业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验出具《验资报告》(天健验 (2021) 429 号), 同时于 2021 年 6 月 24 日办妥工商变更。

③ 本期厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业 (有限合伙) 将其持有的公司 26,666,666 股股份转让给宁波弘霖股权投资合伙企业 (有限合伙); 海南晖霖科技有限公司将其全部持有的公司 17,000,000 股股份转让给杭州珉澜股权投资基金合伙企业 (有限合伙); 另增加股本 156,883,467.00 元, 系根据公司股东大会决议和修改后章程规定同意增加注册资本人民币 156,883,467.00 元, 由上海卓越弘骏企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)、浙江月亮湾酒店投资管理有限公司、广东联塑守正创业投资合伙企业 (有限合伙)、嘉兴晶凯贤信股权投资合伙企业 (有限合伙)、嘉兴宏万耘凌股权投资合伙企业 (有限合伙)、中小

企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）、浙江皓庄网络科技有限公司、昆山双禹启航股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴云盛创世股权投资合伙企业（有限合伙）、建银国际资本管理（天津）有限公司、尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）认缴出资，公司合计收到出资款 470,650,402.00 元，其中计入股本 156,883,467.00 元，计入资本公积（股本溢价）313,766,935.00 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具《验资报告》（天健验〔2021〕524 号），同时于 2021 年 8 月 26 日办妥工商变更。

④ 本期宁波梅山保税港区星棋道和股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 10,000,000 股股份转让给宁波梅山保税港区星樾股权投资合伙企业（有限合伙）；台州盛灿股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 10,338,065 股股份转让给兴银投资有限公司，将其持有的公司 5,000,000 股股份转让给济南鼎量通元投资合伙企业（有限合伙），将其持有的公司 11,920,000 股股份转让给福州经济技术开发区启浦晨舜股权投资合伙企业（有限合伙），将其持有的公司 5,000,000 股股份转让给宁波优凯创业投资合伙企业（有限合伙）；嘉兴云初贰号投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 15,930,000 股股份转让给诸暨欣芯企业管理合伙企业（有限合伙），21,380,000 股股份转让给湖州鼎齐股权投资合伙企业（有限合伙），上述事宜于 2021 年 12 月 29 日办妥工商变更。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	2,767,741,226.80	2,767,741,226.80	567,741,226.80	
其他资本公积	3,144,555.06	1,276,290.00	1,150,000.00	640,818,971.63
合 计	2,770,885,781.86	2,769,017,516.80	568,891,226.80	640,818,971.63

(2) 其他说明

1) 2019 年变动

① 公司 2019 年度发生同一控制下业务合并交易事项，在编制比较财务报表时，将被合并方上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部相关资产负债及当期利润变动数据纳入合并报表编制和范围，该事业部非独立法人实体，其净资产部分均在资本公积列示，2019 年末净资产金额 640,218,971.63 元。

② 控股股东下沉的总经理工资费用导致其他资本公积增加 600,000.00 元。

2) 2020 年变动

① 2020 年股本溢价变动详见本财务报表附注五（一）32 股本之说明。

② 2020 年其他资本公积减少 640,218,971.63 元，系上海中欣公司 2020 年度通过购买资产的方式，将原先属于上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部的业务纳入公司合并范围，故自 2020 年 9 月末开始，不再进行业务合并，相应事业部业务模拟合并的净资产随之转出。

③ 控股股东下沉的总经理工资费用导致其他资本公积增加 550,000.00 元。

3) 2021 年变动

① 2021 年股本溢价变动详见本财务报表附注五（一）32 股本之说明。

② 根据员工持股平台宁波富乐国企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和宁波富乐德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书，2021 年以 1.55 元/股的价格授予员工间接持有本公司合计 2,064,516.00 股，同时确认股份支付 126,290.00 元计入资本公积-其他资本公积。

4) 2022 年 1-6 月变动

①其他资本公积增加 719,802.73 元，系根据员工持股平台宁波富乐德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐国企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）实施的股权激励确认股份支付，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

②其他资本公积增加 1,148,462.33 元，系浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）、中微半导体设备（上海）股份有限公司等公司对子公司丽水中欣公司增资，此次增资稀释了公司对丽水中欣公司持股比例 18.93%，根据增资前后公司享有的丽水中欣公司资产份额的差异确认其他资本公积 1,148,462.33 元。

35. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

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

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益	-108,490.00	-1,518,625.10			-1,518,625.10			-1,627,115.10
其中：外币财务报表折算差额	-108,490.00	-1,518,625.10			-1,518,625.10			-1,627,115.10
其他综合收益合计	-108,490.00	-1,518,625.10			-1,518,625.10			-1,627,115.10

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益（税 后归属于母 公司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损 益的其他综合 收益		-108,490.00			-108,490.00			-108,490.00
其中：外币财务 报表折算 差额		-108,490.00			-108,490.00			-108,490.00
其他综合收益 合计		-108,490.00			-108,490.00			-108,490.00

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-951,473,450.85	-633,397,285.21	-211,740,426.48	-40,460,882.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,461,283.79		
调整后期初未分配利润	-951,473,450.85	-634,858,569.00	-211,740,426.48	-40,460,882.02

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-75,178,761.09	-316,614,881.85	-423,712,071.33	-175,883,695.24
减：其他			-2,055,212.60	-4,604,150.78
期末未分配利润	-1,026,652,211.94	-951,473,450.85	-633,397,285.21	-211,740,426.48

[注]调整期初未分配利润的调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

(2) 其他说明

1) 2019 年度其他减少系将原先属于上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部的业务纳入公司合并范围,其 2019 年度产生的净利润-4,604,150.78 元从未分配利润转出。

2) 2020 年度其他减少系将原先属于上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部的业务纳入公司合并范围,其 2020 年 1-9 月产生的净利润-2,055,212.60 元从未分配利润转出。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	699,310,692.15	632,291,300.25	817,900,229.37	914,408,871.56
其他业务收入	2,378,675.65	1,533,533.56	5,405,224.32	2,944,834.87
合 计	701,689,367.80	633,824,833.81	823,305,453.69	917,353,706.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	701,629,276.04	633,815,503.81	823,124,169.29	917,300,840.48

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	417,292,551.90	480,980,004.67	381,036,492.83	342,363,039.45
其他业务收入	7,827,928.21	6,688,452.99	5,509,191.87	3,238,852.05
合 计	425,120,480.11	487,668,457.66	386,545,684.70	345,601,891.50
其中：与客户之间的合同产生的	424,625,238.59	487,124,540.54	——	——

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
收入				

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
环球晶圆股份有限公司	133,376,246.16	19.01
公司 A[注 1]	117,094,271.79	16.69
杭州士兰微电子股份有限公司[注 2]	95,475,054.80	13.61
台湾积体电路制造股份有限公司[注 3]	80,053,969.99	11.41
硅产业集团[注 4]	44,491,825.81	6.34
小 计	470,491,368.55	67.06

[注 1]公司 A1、公司 A2、公司 A3、公司 A4、公司 A5、公司 A6 和公司 A7 同属公司 A 的下属公司，故营业收入合并披露，下同

[注 2]杭州士兰集成电路有限公司、厦门士兰集科微电子有限公司、成都士兰半导体制造有限公司和杭州士兰集昕微电子有限公司同属杭州士兰微电子股份有限公司的下属公司，故营业收入合并披露，下同

[注 3]台积电（中国）有限公司和台积电（南京）有限公司同属台湾积体电路制造股份有限公司的下属公司，故营业收入合并披露，下同

[注 4]Okmetic Oy、上海新昇半导体科技有限公司和上海新傲科技股份有限公司同属上海硅产业集团股份有限公司的下属公司，故营业收入合并披露，下同

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
环球晶圆股份有限公司	210,817,694.13	25.61
公司 A	162,819,687.39	19.78
杭州士兰微电子股份有限公司	128,683,356.67	15.63
硅产业集团	76,020,453.59	9.23
汉磊科技股份有限公司[注 1]	42,857,046.77	5.21
小 计	621,198,238.55	75.46

[注 1]上海汉磊电子贸易有限公司、嘉晶电子股份有限公司、EPISIL TECHNOLOGIES INC.、EPISIL PRECISION INC. 和 EPISIL SEMICONDUCTOR WAFER INC 同属汉磊科技股份有限公司的下属公司，故营业收入合并披露

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
公司 A	147,470,407.68	34.69
硅产业集团	52,745,682.09	12.41
环球晶圆股份有限公司	47,044,433.42	11.07
汉磊科技股份有限公司	32,394,214.58	7.62
杭州士兰微电子股份有限公司	31,729,840.68	7.46
小 计	311,384,578.45	73.25

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
环球晶圆股份有限公司[注 1]	103,167,766.37	26.69
公司 A	99,397,700.90	25.71
硅产业集团	47,871,915.85	12.38
汉磊科技股份有限公司	29,049,326.90	7.52
杭州士兰微电子股份有限公司	21,660,552.12	5.60
小 计	301,147,262.14	77.90

[注 1]上海葛罗禾半导体科技有限公司为环球晶圆股份有限公司的下属公司，故营业收入合并披露

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
硅片	648,595,661.08	582,953,689.30	722,486,628.58	827,917,814.23
硅棒	1,837,274.10	1,588,354.92	2,095,060.26	1,211,056.89
受托加工	48,877,756.97	47,749,256.03	93,318,540.53	85,280,000.44
材料销售	74,955.75	15,579.78	1,092,674.60	587,367.23

其他	2,243,628.14	1,508,623.78	4,131,265.32	2,304,601.69
小计	701,629,276.04	633,815,503.81	823,124,169.29	917,300,840.48

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
硅片	358,978,917.52	428,128,857.04	280,300,186.80	262,513,379.56
硅棒	2,275,697.29	1,731,684.43	5,506,572.25	6,103,731.62
受托加工	56,037,937.09	51,119,463.20	95,229,733.78	73,745,928.27
材料销售	3,677,524.65	3,949,439.92	3,505,353.77	3,159,814.56
其他	3,655,162.04	2,195,095.95	2,003,838.10	79,037.49
小计	424,625,238.59	487,124,540.54	386,545,684.70	345,601,891.50

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	701,629,276.04	823,124,169.29	424,625,238.59
小 计	701,629,276.04	823,124,169.29	424,625,238.59

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	44,290.60	45,519.89	
小 计	44,290.60	45,519.89	

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	968,070.12	2,497,421.07	1,594,485.03	699,595.08
房产税	862,395.14	1,301,964.65	649,601.68	1,657,663.72
土地使用税	465,476.41	374,504.82	950,568.88	929,959.25
环境保护税	22,706.40	76,369.56	17,918.18	15,773.40
注册许可税	3,818.05			
合 计	2,322,466.12	4,250,260.10	3,212,573.77	3,302,991.45

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,773,532.71	9,185,036.55	3,935,960.56	2,366,244.03
佣金	3,986,829.06	3,775,969.93	2,950,539.99	3,807,840.04
样品费	6,214,133.06	8,283,494.23	6,105,941.02	478,866.85
业务招待费	250,599.90	803,782.83	675,251.94	462,732.33
差旅费	188,061.35	578,936.54	476,989.33	369,054.79
办公费	146,034.99	176,419.00	44,713.94	8,864.31
运输费				8,981,037.05
保险费	1,864,271.28	209,583.33	210,757.65	164,928.95
其他	262,779.02	1,275,984.44	237,943.46	261,820.46
合 计	18,686,241.37	24,289,206.85	14,638,097.89	16,901,388.81

(2) 其他说明

本公司自 2020 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定，将销售费用中的运输费调整至营业成本核算。

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,981,279.62	25,466,917.76	16,208,242.37	17,830,753.69
折旧及摊销	14,137,298.99	27,034,833.32	32,493,440.32	12,260,498.37
办公及保险费	8,316,628.38	13,084,107.87	12,850,967.12	9,335,461.22
中介咨询服务费	2,805,078.14	11,874,527.01	9,067,476.14	2,849,194.54
顾问费		302,836.53	3,040,996.73	3,583,806.15
修理费	996,333.61	1,208,462.44	496,028.20	1,785,942.45
诉讼费		764,407.00	2,452,396.01	155,682.99
业务招待费	723,160.18	827,792.32	649,124.17	379,472.10
差旅费	242,085.31	569,125.72	570,464.49	526,517.20
其他	1,751,567.88	1,781,166.60	3,040,194.52	3,021,497.23
合 计	45,953,432.11	82,914,176.57	80,869,330.07	51,728,825.94

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17,829,616.20	24,436,799.50	17,115,268.50	13,034,158.00
材料投入	22,238,581.84	38,618,011.86	42,333,094.01	29,777,936.17
折旧及无形资产摊销	18,142,081.22	24,751,729.32	7,518,692.85	6,752,377.11
动力费用	4,315,401.06	5,661,265.80	2,607,410.01	1,069,120.85
其他	172,077.24	1,280,003.95	507,604.94	275,574.34
合 计	62,697,757.56	94,747,810.43	70,082,070.31	50,909,166.47

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	19,554,117.59	55,369,526.30	31,769,746.02	19,445,772.11
利息收入	-16,064,335.52	-23,465,274.21	-1,079,248.93	-341,778.09
汇兑损益	-25,232,553.93	-84,080,050.91	-6,860,188.58	29,716,331.67
手续费	778,488.31	638,189.82	827,452.52	1,663,414.30
合 计	-20,964,283.55	-51,537,609.00	24,657,761.03	50,483,739.99

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	26,462,584.70	46,491,613.78	22,463,480.72	2,145,220.09
与收益相关的政府补助[注]	4,434,997.49	3,993,588.33	4,624,854.14	461,100.00
代扣个人所得税手续费返还	84,636.34	58,131.55	26,469.42	5,245.35
合 计	30,982,218.53	50,543,333.66	27,114,804.28	2,611,565.44

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,084,054.80	12,855,205.39		

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收款项融资贴现损失	-153,003.52			
合 计	6,931,051.28	12,855,205.39		

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账准备	-3,494,939.64	-2,706,478.43	-1,601,024.70	-319,620.82
其他应收款坏账准备	-75,786.12	-210,472.55	-1,526,161.29	-636,152.68
合 计	-3,570,725.76	-2,916,950.98	-3,127,185.99	-955,773.50

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-68,300,286.68	-93,812,881.21	-187,078,533.88	-43,046,849.46
合 计	-68,300,286.68	-93,812,881.21	-187,078,533.88	-43,046,849.46

11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期资产处置收益		-389,454.55		-5,341.88
合 计		-389,454.55		-5,341.88

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没收入	25,300.00		180,000.00	
建筑废料		384,926.74		
保险理赔收入	7,226.40		74,163.60	
非流动资产处置利得		36,028.12		
其他	114,066.59	79,667.71	16,955.33	6,533.02
合 计	146,592.99	500,622.57	271,118.93	6,533.02

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损失	49,888.18	7,042,657.68	2,369,592.58	2,051,509.40
诉讼相关利息	5,068,962.11	28,800,139.51	2,267,402.94	
其他	120,596.01	283,230.48	247,468.53	60,000.00
合 计	5,239,446.30	36,126,027.67	4,884,464.05	2,111,509.40

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	101,434.79	831.22		
合 计	101,434.79	831.22		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	-79,881,675.56	-318,058,250.48	-423,712,071.33	-175,883,695.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	-11,982,251.33	-47,708,737.57	-63,556,810.70	-43,970,923.81
子公司适用不同税率的影响	-805,783.42	-377,249.13	-9,640,952.17	10,086,063.65
研发费加计扣除对所得税的影响	-9,058,824.04	-13,752,703.87	-9,955,061.62	-3,313,504.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,117,549.76	5,675,507.82	2,161,736.35	2,893,616.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,293,125.59	-2,518,934.74	-1,407,977.78	
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	22,123,869.41	58,682,948.71	82,399,065.92	34,304,747.43
所得税费用	101,434.79	831.22		

(三) 合并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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	4,434,997.49	103,470,822.51	266,221,965.14	244,600,600.00
收到代垫款		6,155,640.52		3,956,410.68
收到承兑及信用证保证金	132,200,000.00	5,789,814.94	9,684,595.65	
收到财政贴息			5,864,190.55	228,329.17
收回押金保证金	1,600,000.00	31,256,185.44	5,449,920.00	
利息收入	16,064,335.52	23,465,274.21	1,079,248.93	341,778.09
其他	548,412.94	1,097,979.46	764,128.49	43,720.18
合 计	154,847,745.95	171,235,717.08	289,064,048.76	249,170,838.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现的费用	35,795,202.45	53,921,929.52	31,814,046.09	41,921,228.51
支付保证金	1,793,650.00			51,752,341.83
支付代垫款			20,747,807.44	
支付承兑及信用证保证金	293,225,274.86	132,200,000.00	5,789,814.94	9,684,595.65
其他	749,962.06	5,721,032.76	181,603.77	3,296,436.06
合 计	331,564,089.37	191,842,962.28	58,533,272.24	106,654,602.05

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务合并			608,295,123.73	
其他			600,000.00	
合 计			608,895,123.73	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收杭州大和江东新材料科技有限			24,500,000.00	96,700,000.00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司借款				
收日本磁性技术公司借款				123,215,450.00
收银川育成投资有限公司借款				55,000,000.00
合 计			24,500,000.00	274,915,450.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付融资租赁租金		389,339,404.10	122,220,768.17	53,565,351.50
归还杭州大和江东新材料科技有限公司的本金及利息			121,985,021.91	83,000,000.00
归还杭州大和热磁电子有限公司的本金及利息			1,976,566.77	33,500,000.00
归还日本磁性技术公司本金及利息		333,525,964.93	9,104,930.03	85,026.24
归还银川育城本金及利息			70,093,041.67	50,299,150.49
支付的租金	3,921,455.85	6,211,860.72		
合 计	3,921,455.85	729,077,229.75	325,380,328.55	220,449,528.23

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-79,983,110.35	-318,059,081.70	-423,712,071.33	-175,883,695.24
加: 资产减值准备	71,871,012.44	96,729,832.19	190,205,719.87	44,002,622.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,214,853.55	343,141,882.90	220,354,194.80	88,351,958.67

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
使用权资产折旧	4,542,595.36	7,127,523.77		
无形资产摊销	2,211,609.39	2,769,981.65	2,197,799.43	2,158,940.64
长期待摊费用摊销	4,938,563.19	5,746,056.62	2,449,769.75	1,577,802.56
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）		389,454.55		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,888.18	7,006,629.56	2,369,592.58	2,051,509.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,678,436.34	-28,710,524.61	30,773,747.99	49,162,103.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,931,051.28	-12,855,205.39		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-193,085,063.61	-246,942,513.11	-248,730,402.40	-133,404,806.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,739,060.73	-374,186,628.21	-238,350,406.98	-282,172,415.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,934,853.78	225,849,518.28	269,670,886.96	724,261,155.59
其他	719,802.73	126,290.00		
经营活动产生的现金流量净额	67,066,456.31	-291,866,783.50	-192,771,169.33	320,105,176.10
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				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	2,075,246,570.77	1,642,468,877.85	1,438,533,168.78	187,504,846.87
减：现金的期初余额	1,642,468,877.85	1,438,533,168.78	187,504,846.87	504,444,801.12
加：现金等价物的期末余额				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	432,777,692.92	203,935,709.07	1,251,028,321.91	-316,939,954.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-6 月	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	2,075,246,570.77	1,642,468,877.85	1,438,533,168.78	187,504,846.87
其中：库存现金			1,355.36	6,252.56
可随时用于支付的银行存款	2,075,246,570.77	1,642,468,877.85	1,438,531,813.42	187,498,594.31
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	2,075,246,570.77	1,642,468,877.85	1,438,533,168.78	187,504,846.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	174,394,603.81	265,131,318.59	93,072,075.48	116,306,871.31
其中：支付货款	78,540,026.52	140,202,037.37	59,938,383.03	50,886,970.20
支付固定资产等长期资产购置款	95,654,577.29	121,690,491.22	32,288,098.49	56,231,213.27
支付费用款	200,000.00	3,238,790.00	845,593.96	9,188,687.84

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
----	--------------	--------------	--------------	--------------

票据保证金	11,886,944.86		5,693,085.10	9,444,595.65
信用证保证金	281,338,330.00	132,200,000.00	96,729.84	240,000.00
合计	293,225,274.86	132,200,000.00	5,789,814.94	9,684,595.65

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	293,225,274.86	因开立承兑汇票等受限
固定资产	1,458,673,431.02	因借款抵押担保受限
在建工程	166,711,700.35	因借款抵押担保受限
无形资产	123,482,414.72	因借款抵押担保受限
合 计	2,042,092,820.95	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	132,200,000.00	因开立承兑汇票受限
固定资产	1,548,723,911.97	因借款抵押担保受限
在建工程	166,711,700.35	因借款抵押担保受限
无形资产	99,131,961.85	因借款抵押担保受限
合 计	1,946,767,574.17	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,789,814.94	因开立承兑汇票等受限
固定资产	1,249,073,718.79	因借款抵押担保受限
在建工程	226,622,538.85	因借款抵押担保受限
无形资产	101,285,040.50	因借款抵押担保受限
合 计	1,582,771,113.08	

4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,684,595.65	因开立承兑汇票受限
固定资产	936,051,375.84	因借款抵押担保受限
在建工程	244,427,142.24	因借款抵押担保受限
无形资产	103,438,118.89	因借款抵押担保受限
合 计	1,293,601,232.62	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022 年 06 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			117,167,571.16
其中：美元	7,557,579.73	6.711400	50,721,940.60
欧元	13,835.41	7.008400	96,964.09
日元	1,350,306,628.00	0.049136	66,348,666.47
应收账款			109,868,613.36
其中：美元	16,327,188.56	6.711400	109,578,293.30
日元	5,908,500.00	0.049136	290,320.06
其他应收款			396,363.70
其中：日元	8,066,666.00	0.049136	396,363.70
短期借款			89,268,658.81
其中：美元	6,843,856.55	6.711400	45,931,858.85
日元	881,976,554.00	0.049136	43,336,799.96
应付账款			169,245,700.18
其中：美元	5,343,841.58	6.711400	35,864,658.38
欧元	3,237,951.39	7.008400	22,692,858.52
日元	2,252,690,151.48	0.049136	110,688,183.28
其他应付款			237,891.21
其中：日元	4,841,485.00	0.049136	237,891.21

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他流动负债			1,161,640.92
其中：美元	173,084.74	6.711400	1,161,640.92

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			70,067,073.71
其中：美元	9,809,866.30	6.375700	62,544,764.57
欧元	26,885.40	7.219700	194,104.52
日元	132,242,256.00	0.055415	7,328,204.62
应收账款			69,226,645.13
其中：美元	10,857,889.35	6.375700	69,226,645.13
应付账款			225,397,617.65
其中：美元	4,767,465.60	6.375700	30,395,930.43
欧元	1,134,460.34	7.219700	8,190,463.32
日元	3,371,130,991.56	0.055415	186,811,223.90
其他流动负债			1,067,298.62
其中：美元	167,401.01	6.375700	1,067,298.62

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			16,861,865.30
其中：美元	2,127,995.06	6.524900	13,884,954.97
日元	47,076,196.00	0.063236	2,976,910.33
应收账款			17,669,599.28
其中：美元	2,706,193.60	6.524900	17,657,642.62
日元	189,080.00	0.063236	11,956.66
应付账款			450,973,931.91
其中：美元	1,072,141.31	6.524900	6,995,614.83
欧元	108,360.00	8.025000	869,589.00
日元	7,007,222,595.99	0.063236	443,108,728.08

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他应付款			23,791,331.37
其中：日元	376,230,808.00	0.063236	23,791,331.37
其他流动负债			468,923.42
其中：美元	71,866.76	6.524900	468,923.42
一年内到期的非流动 负债			257,912,999.57
其中：日元	4,078,578,650.93	0.063236	257,912,999.57
长期应付款			287,070,584.59
其中：日元	4,539,670,197.20	0.063236	287,070,584.59
其他非流动负债			191,565,733.53
其中：日元	3,029,377,783.70	0.063236	191,565,733.53

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,797,538.76
其中：美元	42,381.34	6.976200	295,660.70
日元	23,435,355.00	0.064086	1,501,878.16
应收账款			22,242,355.87
其中：美元	2,875,038.04	6.976200	20,056,840.37
日元	34,102,854.00	0.064086	2,185,515.50
应付账款			611,393,339.32
其中：美元	1,527,645.91	6.976200	10,657,163.40
欧元	5,101,152.80	7.815500	39,868,059.71
日元	8,751,804,079.00	0.064086	560,868,116.21
其他应付款			21,160,356.62
其中：美元	1,470.00	6.976200	10,255.01
日元	330,026,864.05	0.064086	21,150,101.61
一年内到期的非流动 负债			170,798,717.57
其中：日元	2,665,148,668.48	0.064086	170,798,717.57

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
长期应付款			356,263,450.67
其中：日元	5,559,146,313.89	0.064086	356,263,450.67
其他非流动负债			275,230,898.86
其中：日元	4,294,711,775.74	0.064086	275,230,898.86

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
8 英寸半导 体硅片项目	125,983,333.33		4,850,000.00	121,133,333.33	其他收益	根据府办简 复第 B20172096 号，由杭州市 经济和信息 化委员会拨 付
大尺寸集成 电路半导体 硅片项目	486,246,114.96		16,100,449.50	470,145,665.46	其他收益	根据钱塘招 商[2020]21 号及 25 号， 由杭州钱塘 新区财政金 融局拨付。
财政局投资 增长奖励	3,045,797.50		210,055.02	2,835,742.48	其他收益	根据银党办 (2018)58 号，由银川市 财政局拨付
工业企业技 术改造综合 奖补	2,375,000.00		150,000.00	2,225,000.00	其他收益	根据宁财规发 (2018)12 号， 由银川市财政 局拨付。
集成电路大 硅 片 (200mm， 300mm)项目	60,876,401.06		3,258,013.74	57,618,387.32	其他收益	根据银川经 济技术开发 区管理委员 会主任会议

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
扶持资金						纪要（2019.9次），由银川经济技术开发区管理委员会财政社会发展基金管理局拨付
外经贸发展专项资金	11,549,823.85		657,357.91	10,892,465.94	其他收益	根据浙商务联发（2019）17号，由杭州钱塘新区财政金融局拨付
外经贸发展专项资金	14,994,366.13		757,261.77	14,237,104.36	其他收益	根据浙商务联发（2020）55号由杭州钱塘新区财政金融局拨付
外经贸发展专项资金	1,214,027.18		46,170.00	1,167,857.18	其他收益	根据银商（综）发（2021）48号由银川市财政国库支付中心拨付
工业创新驱动转型升级奖励	2,550,000.00		150,000.00	2,400,000.00	其他收益	根据宁发改高技（2020）276号，由银川市财政局拨付
创新驱动转型款	2,600,000.00		150,000.00	2,450,000.00	其他收益	根据银政发（2020）71号，由银川市财政局拨付
商务促进财政专项资金	932,599.90		39,776.78	892,823.12	其他收益	根据浙商务联发（2021）186号由杭州钱塘新区财政金融局拨付
智能工厂扶持资金	1,807,666.68		93,499.98	1,714,166.70	其他收益	根据宁工信技改发[2021]32号由银川市财

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						政国库支付中心拨付
小 计	714,175,130.59		26,462,584.70	687,712,545.89		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
未来工厂补贴	1,000,000.00	其他收益	根据杭财企〔2022〕2号，由杭州市钱塘区经济信息化和科技技术局拨付
科技基础条件建设奖励	1,000,000.00	其他收益	根据宁科资配字〔2022〕15号，由银川经济技术开发区管理委员会财政审计局拨付
2021年度经济建设突出贡献和安全生产先进企业奖	500,000.00	其他收益	根据银开管发〔2019〕85号，由银川经济技术开发区管理委员会财政审计局拨付
企业研究开发费用财政后补助	411,900.00	其他收益	根据宁科高字〔2020〕32号，由银川经济技术开发区管理委员会财政审计局拨付
鼓励省外员工留区过年稳岗补贴	300,000.00	其他收益	钱塘防控领办〔2022〕2号，由杭州市钱塘区发展和改革局拨付
高新技术企业申报补贴	200,000.00	其他收益	根据杭科高〔2020〕179号，由杭州市钱塘区经济信息化和科技技术局拨付
稳岗稳就补贴	184,291.25	其他收益	根据浙政发〔2022〕14号，由杭州就业管理服务中心拨付
制造业奖励财政补贴款项	160,000.00	其他收益	根据《杭州市人民政府办公厅进一步做好“助企开门红”有关工作的通知》，由杭州市钱塘区经济信息化和科技技术局拨付
杭州市115引进国境外智力计划	250,000.00	其他收益	根据杭科外专〔2020〕9号，由钱塘区财政局拨付
稳岗返还	135,513.24	其他收益	根据宁人社发〔2022〕59号，由宁夏回族自治区就业与创业服务局拨付
企业进口内陆运输补贴	106,900.00	其他收益	根据银商〔综〕发〔2021〕

项 目	金额	列报项目	说明
			48 号，由银川市财政局拨付
春节期间稳岗留工工作保障补贴	70,000.00	其他收益	根据《关于实施春节期间稳岗留工工作保障企业用工“十大行动”的通知》，由杭州市就业管理服务中心拨付
先进企业奖励	50,000.00	其他收益	根据丽水经济技术开发区管委会关于《丽水经济技术开发区先进企业评选办法》的通知拨付
机电产品出口企业市场多元化资金支持补贴	42,293.00	其他收益	根据沪商财〔2021〕185 号，由上海市国库收付中心拨付
中小企业纾困资金补贴	20,000.00	其他收益	根据《关于组织开展 2022 年度省级中小企业纾困资金申报工作的通知》，由杭州市钱塘区经济信息化和科技技术局拨付
其他	4,100.00	其他收益	
小 计	4,434,997.49		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
8 英寸半 导 体 硅 片项目	135,683,333.33		9,700,000.00	125,983,333.33	其他收益	根据府办简复第 B20172096 号，由杭州市经济和信息化委员会拨付
大 尺 寸 集 成 电 路 半 导 体 硅 片 项目	433,207,584.29	80,000,000.00	26,961,469.33	486,246,114.96	其他收益	根据钱塘招商[2020]21 号及 25 号，由杭州钱塘新区财政金融局拨付。

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
财政局投资增长奖励	3,465,907.50		420,110.00	3,045,797.50	其他收益	根据银党办（2018）58号，由银川市财政局拨付
工业企业技术改造综合奖补	2,675,000.00		300,000.00	2,375,000.00	其他收益	根据宁财规发（2018）12号，由银川市财政局拨付。
集成电路大硅片 （200mm，300mm） 项目扶持资金	67,392,428.54		6,516,027.48	60,876,401.06	其他收益	根据银川经济技术开发区管理委员会主任会议纪要（2019.9次），由银川经济技术开发区管理委员会财政社会发展基金管理局拨付
外经贸发展专项资金	13,015,256.53		1,465,432.68	11,549,823.85	其他收益	根据浙商务联发（2019）17号，由杭州钱塘新区财政金融局拨付
外经贸发展专项资金		15,437,617.00	443,250.87	14,994,366.13	其他收益	根据浙商务联发（2020）55号由杭州钱塘新区财政金融局拨付
外经贸发展专项资金		1,229,417.18	15,390.00	1,214,027.18	其他收益	根据银商（综）发（2021）48号由银川市财政国库支付中心拨付
工业创新驱动转型升级奖励	2,850,000.00		300,000.00	2,550,000.00	其他收益	根据宁发改高技[2020]276号，由银川市财政局拨付

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
创 新 驱 动 转 型 款	2,900,000.00		300,000.00	2,600,000.00	其他收益	根据银政发 (2020) 71 号, 由银川市 财政局拨付
商 务 促 进 财 政 专 项 资 金		940,200.00	7,600.10	932,599.90	其他收益	根据浙商务 联发(2021) 186号由杭 州钱塘新区 财政金融局 拨付
智 能 工 厂 扶 持 资金		1,870,000.00	62,333.32	1,807,666.68	其他收益	根据宁工信技 改发[2021]32 号由银川市财 政国库支付中 心拨付
小 计	661,189,510.19	99,477,234.18	46,491,613.78	714,175,130.59		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业研究开发费用财政后 补助	961,100.00	其他收益	根据关于组织申报 2019 年度自治区企 业研究开发费用财政后补助的通知, 由 银川经济技术开发区管理委员会财政 审计局拨付
集成电路产业发展项目资 助资金	791,800.00	其他收益	根据杭财企(2020) 70 号, 由杭州钱塘 新区财政金融局拨付
先进制造业专项补贴	500,000.00	其他收益	根据宝府规(2021) 1 号, 由上海市宝 山区经济委员会拨付
进口贴息	303,792.82	其他收益	根据财企(2014) 36 号, 由银川市财政 局拨付
科技创新创业	300,000.00	其他收益	根据钱塘经科(2021) 11 号由杭州钱塘 新区财政局拨付
上海出口企业市场多元化 资金补贴	287,794.00	其他收益	根据沪商财(2021) 185 号, 由上海市 财政局拨付
高新技术企业认定补助	200,000.00	其他收益	根据杭政办函(2018) 64 号, 由杭州钱 塘新区财政金融局拨付
杭州 115 引进国外智力计 划市级补助	150,000.00	其他收益	根据杭人社发(2019)15 号, 由杭州钱塘 新区财政金融局拨付
企业进口内陆运输补贴	144,700.00	其他收益	根据银商(综)发(2021) 48 号, 由银 川市财政局拨付
锅炉低氮改造项目补助	147,000.00	其他收益	根据银政办规发(2020) 4 号, 由银川 经济技术开发区管理委员会财政审计局

项 目	金 额	列报项目	说明
			拨付
其他	207,401.51	其他收益	根据钱塘党群通（2021）17号，由中共杭州大江东产业集聚区江东企业服务处支部委员会拨付等
小 计	3,993,588.33		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
8 英寸半 导体硅片 项目	145,383,333.33		9,700,000.00	135,683,333.33	其他收益	根据府办简 复第 B20172096 号，由杭州 市经济和信 息化委员会 拨付
大尺寸集 成电路半 导体硅片 项目	269,811,529.08	170,000,000.00	6,603,944.79	433,207,584.29	其他收益	根据钱塘招 商[2020]21 号及 25 号， 由杭州钱塘 新区财政金 融局拨付
财 政 局 投 资 增 长 奖 励	3,886,017.50		420,110.00	3,465,907.50	其他收益	根据银党办 （2018）58 号由银川市 财政局拨付
工 业 企 业 技 术 改 造 综 合 奖 补	2,975,000.00		300,000.00	2,675,000.00	其他收益	根据宁财规 发（2018） 12 号，由银 川市财政局 拨付。
集 成 电 路 大 硅 片 （200mm， 300mm）项 目 扶 持 资 金		72,403,000.00	5,010,571.46	67,392,428.54	其他收益	根据银川经 济技术开发 区管理委员会 主任会议纪 要 （2019.9 次），由银川 经济技术开

						发区管理委员会财政社会发展基金管理局拨付
外经贸发展专项资金		13,194,111.00	178,854.47	13,015,256.53	其他收益	根据浙商务联发(2019)17号,由杭州钱塘新区财政金融局拨付
工业创新驱动转型升级奖励		3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00	其他收益	根据宁发改高技(2020)276号由银川市财政国库支付中心拨付
创新驱动转型款		3,000,000.00	100,000.00	2,900,000.00	其他收益	根据银政发(2020)71号由银川市财政国库支付中心拨付
小 计	422,055,879.91	261,597,111.00	22,463,480.72	661,189,510.19		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杭州市数字化改造攻关项目补助金	1,200,000.00	其他收益	根据杭财企(2020)70号,由杭州钱塘新区财政金融局拨付
制造业数字化改造专项资金	371,200.00	其他收益	根据杭经信物联(2019)30号,由杭州钱塘新区财政金融局拨付
稳岗返还社保费	112,649.00	其他收益	根据浙人社发(2020)10号,由杭州市就业服务中心拨付
就业专项奖补	85,755.00	其他收益	根据《杭州钱塘新区关于支持企业复工复产保障企业用工的实施办法》由杭州市就业服务中心拨付
招聘补贴	24,000.00	其他收益	
上海企业市场多元化专项资金	119,701.00	其他收益	根据沪商财(2020)188号,由上海市财政局拨付
稳岗补助	81,592.20	其他收益	根据《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》由宁夏回族自治区就业与创业服务局拨付
国家高新技术企业奖补贴	500,000.00	其他收益	根据宁科工字(2018)17号,由银川市财政局拨付

企业研究开发费用财政后补助	1,487,900.00	其他收益	根据关于组织申报2019年度自治区企业研究开发费用财政后补助的通知,由银川经济技术开发区管理委员会财政局拨付
小企业非公经济发展专项资金	150,000.00	其他收益	根据宁财(建)指标(2019)218号,银川市西夏区财政局拨付
复工复产奖励	300,000.00	其他收益	根据宁财(建)指标(2020)251号,由银川市西夏区财政局拨付
其他	192,056.94	其他收益	
小 计	4,624,854.14		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
工业企业贷款贴息		5,864,190.55	5,864,190.55		财务费用	根据宁夏回族自治区宁工信函(2019)365号,由自治区财政厅拨付
小 计		5,864,190.55	5,864,190.55			

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
8英寸半导体硅片项目	100,000,000.00	47,000,000.00	1,616,666.67	145,383,333.33	其他收益	根据《府办简复 第B20172096号》由杭州市经济和信息化委员会拨付
大尺寸集成电路半导体硅片项目	70,000,000.00	200,000,000.00	188,470.92	269,811,529.08	其他收益	根据《日本Ferrotec大尺寸集成电路半导体硅片项目投资合作协议》由杭州大江

						东产业集聚区管委会拨付
财政局投资增长奖励		4,201,100.00	315,082.50	3,886,017.50	其他收益	根据银党办(2018)58号由银川市财政局拨付
工业企业技术改造综合奖补		3,000,000.00	25,000.00	2,975,000.00	其他收益	根据银党办(2018)58号,由银川市财政局拨付
小计	170,000,000.00	254,201,100.00	2,145,220.09	422,055,879.91		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
进口设备贴息	199,500.00	其他收益	根据银商局发[2019]138号,由银川市财政局拨付
促进投资增长政策奖励	200,000.00	其他收益	根据银党办(2018)58号,由银川市财政国库集中支付中心拨付。
电力需求侧项目财政补贴	61,600.00	其他收益	根据宁经信电力法[2018]218号,由银川市财政局拨付
小计	461,100.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	30,897,582.19	50,485,202.11	32,952,525.41	2,606,320.09

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2019年度				
上海中欣公司	100.00%	同一控股股东	2019.12.30	办妥财产交接手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2019 年度				
上海中欣公司	5,197,257.88	-885,252.75		

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度
	上海中欣公司
合并成本	100,000,000.00
现金	100,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项目	2019 年度	
	上海中欣公司	
	合并日	上期期末
资产	474,345,237.21	--
货币资金	1,100,302.77	--
应收票据	298,858.60	
应收款项	5,618,169.24	--
预付账款	70,962.65	--
其他应收款	417,536.50	--
存货	5,313,327.56	--
其他流动资产	11,850,408.82	--
固定资产	448,934,671.07	--
在建工程	741,000.00	--
负债	375,230,489.96	--
应付款项	371,769,631.36	--
应交税费	12,000.00	--

其他应付款	3,150,000.00	--
其他流动负债	298,858.60	
净资产	99,114,747.25	--
减：少数股东权益		--
取得的净资产	99,114,747.25	--

（二）其他原因的合并范围变动

1. 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	出资比例
(1) 2022 年 1-6 月				
黄冈中欣公司	新设	2022 年 6 月 8 日	尚未出资	
(2) 2021 年度				
日本中欣公司	新设	2021 年 12 月 7 日	100,000,000 日元	100%
丽水中欣公司	新设	2021 年 11 月 2 日	80,000 万元人民币	38.21%

（三）业务合并变动

公司 2019 年度发生同一控制下业务合并交易事项，将被合并方上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部相关资产负债及当期利润变动数据纳入合并报表编制范围。2020 年度，子公司上海中欣公司通过购买上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部相关设备，将该部分业务转入合并范围主体，完成该事项后，公司不再将上海申和公司与半导体硅片生产相关的硅二事业部纳入合并报表编制范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁夏中欣公司	宁夏	宁夏	制造业	100.00		同一控制下合并
上海中欣公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下合并
丽水中欣公司	丽水	丽水	制造业	38.21		设立
日本中欣公司	日本	日本	商业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄冈中欣公司	黄冈	黄冈	制造业	100.00		设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

根据丽水中欣公司现行有效的《公司章程》、《投资协议》的约定，丽水中欣公司董事会由三名董事组成，其中，公司有权委派两名董事，本公司有权委派的董事人数超过二分之一。董事由股东会选举产生。根据丽水中欣公司现行有效的《公司章程》《投资协议》的约定，除修改公司章程、增加或减少注册资本、通过年度经营计划和财务预算决策以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、公司知识产权及技术的转让或处置等事项需要三分之二以上董事同意以外，公司其他董事会决议事项由董事会过半数决议通过，故公司将丽水中欣公司纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
丽水中欣公司	61.79%	-4,804,349.26	-1,444,199.85		

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
丽水中欣公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022年1-6月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
丽水中欣公司	1,286,102,988.56	98,555,800.15		

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	2022.06.30					
	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
丽水中欣	128,844.32	93,762.77	222,607.08	603.80	13,850.40	14,454.20

子公司 名称	2022. 06. 30					
	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
公司						

(续上表)

子公司 名称	2021. 12. 31					
	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
丽水中欣公司	47,275.25	42,692.05	89,967.31	304.26	0.00	304.26

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司 名称	2022 年 1-6 月				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
丽水中欣公司		-860.16	-860.16	761.10		-336.96	-336.96	18.00

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应

收账款的 47.45%（2021 年 12 月 31 日：53.82%；2020 年 12 月 31 日：60.28%；2019 年 12 月 31 日：69.80%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 06. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,129,884,007.28	1,162,546,838.37	693,468,339.65	469,078,498.72	
应付票据	40,606,688.60	40,606,688.60	40,606,688.60		
应付账款	790,033,765.46	790,033,765.46	790,033,765.46		
其他应付款	21,626,140.46	21,626,140.46	21,626,140.46		
其他流动负债	30,283,726.07	30,283,726.07	30,283,726.07		
融资租赁款					
其他非流动负债					
租赁负债	84,401,161.33	117,223,452.20	11,098,528.29	22,197,056.58	83,927,867.33
小 计	2,096,835,489.20	2,162,320,611.16	1,587,117,188.53	491,275,555.30	83,927,867.33

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	526,743,202.06	572,726,370.64	160,778,818.62	411,947,552.02	
应付票据					
应付账款	796,393,635.94	796,393,635.94	796,393,635.94		
其他应付款	9,168,573.72	9,168,573.72	9,168,573.72		

其他流动负债	52,527,467.79	52,527,467.79	52,527,467.79		
融资租赁款					
其他非流动负债					
租赁负债	86,133,637.62	120,956,327.82	7,838,767.08	22,147,321.12	90,970,239.62
小 计	1,470,966,517.13	1,551,772,375.91	1,026,707,263.15	434,094,873.14	90,970,239.62

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	602,613,337.68	665,449,160.99	198,653,168.68	268,212,831.82	198,583,160.49
应付票据	28,442,450.47	28,442,450.47	28,442,450.47		
应付账款	850,654,324.40	850,654,324.40	850,654,324.40		
其他应付款	41,525,611.79	41,525,611.79	41,525,611.79		
其他流动负债	56,703,536.48	56,703,536.48	56,703,536.48		
融资租赁款	401,104,436.03	419,643,915.10	122,543,580.91	224,196,665.15	72,903,669.04
其他非流动 负债	335,444,881.66	342,797,561.94	155,966,632.11	170,933,718.86	15,897,210.97
租赁负债					
小 计	2,316,488,578.51	2,405,216,561.17	1,454,489,304.84	663,343,215.83	287,384,040.50

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	173,514,337.75	214,627,516.21	44,545,077.40	91,542,067.50	78,540,371.31
应付票据	47,090,705.38	47,090,705.38	47,090,705.38		
应付账款	1,018,181,942.72	1,018,181,942.72	1,018,181,942.72		
其他应付款	230,542,971.39	230,542,971.39	230,542,971.39		
其他流动负债	37,622,239.35	37,622,239.35	37,622,239.35		
融资租赁款	458,169,718.24	483,997,061.68	111,804,574.88	217,225,183.68	154,967,303.12
其他非流动 负债	344,123,348.86	356,045,163.90	78,176,662.73	175,778,778.91	102,089,722.26
租赁负债					

小计	2,309,245,263.69	2,388,107,600.63	1,567,964,173.85	484,546,030.09	335,597,396.69
----	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币59,547.93万元（2021年12月31日：人民币52,567.68万元；2020年12月31日：人民币51,571.18万元；2019年12月31日：人民币17,351.43万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年06月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			34,035,825.72	34,035,825.72
2. 其他权益工具投资			20,014,800.00	20,014,800.00

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额			54,050,625.72	54,050,625.72

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			39,729,440.66	39,729,440.66
2. 其他权益工具投资			20,014,800.00	20,014,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			59,744,240.66	59,744,240.66

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			16,004,239.51	16,004,239.51

4. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			9,569,862.73	9,569,862.73

(二) 其他说明

第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资，因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。第三层次公允价值计量项目中的其他权益工具投资，因被投资企业江苏鑫华半导体科技股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州大和热磁电子有限公司	杭州	制造业	1,673,276.45	14.4071	28.11
上海申和投资有限公司	上海	制造业	2,720,264.20	8.6442	

杭州大和热磁电子有限公司和上海申和投资有限公司均系日本磁性技术公司全资子公司与公司持股平台宁波富乐国企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐中企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签署了一致行动协议，前述持股平台持有发行人5.05%的股份，杭州大和与上海申和合计控制公司28.11%的表决权，为公司共同控股股东。

日本磁性技术公司不存在单一股东持股比例超过30%的情况，不存在单一股东单独控制董事会的情形，不存在单一股东对公司决策构成实质性影响。故本公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
贺贤汉	董事长
上海申和公司	公司之股东
中微半导体设备（上海）股份有限公司	公司董事杜志游担任董事的企业
日本磁性技术公司	上海申和公司之母公司
宁夏申和新材料科技有限公司	上海申和公司之子公司
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	
上海富乐德智能科技发展有限公司	
Ferrotec (USA) Corporation	日本磁性技术公司之子公司
Ferrotec Europe GmbH	
Ferrotec Material Technologies Corporation	
Ferrotec Nord Corporation	

Ferrotec Taiwan Co., Ltd	
Ferrotec Korea Corporation	
香港第一半导体科技股份有限公司 (First Semiconductor Technology Holding Co., Ltd.)	
杭州大和热磁电子有限公司	
杭州大和江东新材料科技有限公司	
上海汉虹精密机械有限公司	
上海富乐华半导体科技有限公司	
杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	杭州大和热磁电子有限公司之子公司
宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	
杭州和源精密工具有限公司	
浙江富乐德石英科技有限公司	
江苏富乐德石英科技有限公司	
杭州博日科技股份有限公司	同一董事长
上海葛罗禾半导体科技有限公司	上海申和公司之联营企业
浙江先导精密机械有限公司	杭州大和热磁电子有限公司之子公司
上海汉虹国际贸易有限公司外高桥保税物流园区分公司	上海申和公司之孙公司
安徽微芯长江半导体材料有限公司	上海申和公司之子公司
杭州友宾医疗综合门诊部	贺贤汉实际控制的公司

注：Ferrotec Material Technologies Corporation 于 2020 年 7 月吸收合并了 Ferrotec Corporation 并完全承接其销售业务及相关资产、人员，后者于合并完成后办理了注销登记。公司与 Ferrotec Material Technologies Corporation 和 Ferrotec Corporation 的交易以 Ferrotec Material Technologies Corporation 合并列示。

（二）关联交易情况

1. 购销商品的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
宁夏申和新材料科技有限公司	采购材料			1,671.76	8,590,989.65

日本磁性技术公司	采购材料	7,842,135.98	85,350,745.06	71,251,659.60	51,215,372.98
杭州大和热磁电子有限公司	采购材料	362,145.26	1,356,378.72	3,391,068.68	3,353,923.12
宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	采购材料	19,351,842.23	28,093,768.11	18,416,530.33	9,973,040.22
浙江富乐德石英科技有限公司	采购材料	776,229.87	481,850.70		
杭州大和江东新材料科技有限公司	采购材料	4,070.80	66,702.01	218,699.15	1,494,276.07
杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	采购材料		67,038.25	164,662.48	
合 计		28,336,424.14	115,416,482.85	93,444,292.00	74,627,602.04

2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海申和公司	销售材料	14,535.24	32,638.80	656,498.35	
Ferrotec (USA) Corporation	销售硅片		7,455,383.84	3,322,138.81	
杭州大和热磁电子有限公司	销售硅片及硅棒				21,071.98
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	销售硅片		190,216.82	376,827.54	
宁夏申和新材料科技有限公司	销售氩气		316,536.50	3,512,560.72	2,808,041.84
Ferrotec Europe GmbH	销售硅片	1,597,192.18	2,091,620.09	334,758.64	
Ferrotec Material Technologies Corporation	销售硅片	505,663.59	2,165,672.15	2,440,336.91	1,165,945.59
上海汉虹精密机械有限公司	销售材料			159,292.04	
上海富乐华半导体科技有限公司	销售液氮	430,322.40	754,199.84	191,719.32	
上海富乐德智能科技有限公司发展有限公司	销售纯水			84,812.08	
上海葛罗禾半导体科技有限公司	销售硅片、材料				44,194,783.59
Ferrotec Korea Corporation	销售硅片			60,617.76	57,114.05
Ferrotec Taiwan Co., Ltd.	销售硅片		608,172.58		
Ferrotec Nord	销售硅片	1,782,850.32	340,278.92		

Corporation					
杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	销售硅片、材料		24,152.21	12,800.00	
合 计		4,330,563.73	13,978,871.75	11,152,362.17	48,246,957.05

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月 确认的租赁收入	2021 年度确认 的租赁收入	2020 年度确认 的租赁收入	2019 年度确 认的租赁收入
杭州大和江东新材料科技有限公司	宿舍租金			231,192.66	
杭州和源精密工具有限公司	宿舍租金			204,220.18	
杭州博日科技股份有限公司	使用房屋		19,816.51	19,816.52	
合 计			19,816.51	455,229.36	

2) 公司承租情况

① 2022 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
上海申和公司	厂房租金		3,363,068.04		519,713.20
日本磁性技术公司	租金	30,610.53			

② 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
上海申和公司	厂房租金	2,203,145.56	4,484,090.72	27,596,133.40	780,985.75
杭州大和热磁电子有限公司	宿舍租金	161,668.14			
小 计		2,364,813.70	4,484,090.72	27,596,133.40	780,985.75

③ 2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费
上海申和公司	厂房租金	1,851,494.00	
杭州大和热磁电子有限公司	宿舍租金	274,460.20	228,000.00
宁夏申和新材料科技有限公司	厂房租金	171,979.43	180,186.26
小 计		2,297,933.63	408,186.26

3. 关联方资金拆借

1) 2022 年 1-6 月

本期无关联方资金拆借。

2) 2021 年度

公司	关联方	期初应付本金及 利息	本期拆入金额	本期确认利息	本期确认汇兑损益	本期归还金额	期末应付本金及 利息
本公司	日本磁性技术公司	55,391,868.47		423,020.09	-4,367,638.95	51,447,249.61	
宁夏中欣公司	日本磁性技术公司	299,023,813.19		2,561,191.75	-19,506,289.62	282,078,715.32	

3) 2020 年度

公司	关联方	期初应付本金及 利息	本期拆入金额	本期确认利息	本期确认汇兑损益	本期归还金额	期末应付本金及 利息
本公司	日本磁性技术公司	64,450,815.95		905,570.93	-859,588.38	9,104,930.03	55,391,868.47
宁夏中欣公司	日本磁性技术公司	298,898,332.91		4,407,460.45	-4,281,980.17		299,023,813.19
本公司	杭州大和江东新材料科技有限公司	31,266,043.71	25,000,000.00	1,764,553.25		58,030,596.96	
宁夏中欣公司	杭州大和江东新材料科技有限公司	62,602,300.00		1,352,124.95		63,954,424.95	
宁夏中欣公司	杭州大和热磁电子有限公司	1,976,566.77				1,976,566.77	

4) 2019 年度

公司	关联方	期初应付本金及 利息	本期拆入金额	本期确认利息	本期确认汇兑损益	本期归还金额	期末应付本金及 利息
本公司	日本磁性技术公司		62,649,450.00	531,257.35	1,270,108.60		64,450,815.95

宁夏中欣公司	日本磁性技术公司	222,793,200.00	60,566,000.00	4,050,305.26	11,573,853.89	85,026.24	298,898,332.91
本公司	杭州大和江东新材料科技有限公司		90,700,000.00	566,043.71		60,000,000.00	31,266,043.71
宁夏中欣公司	杭州大和江东新材料科技有限公司	76,347,291.66	6,000,000.00	3,255,008.34		23,000,000.00	62,602,300.00
宁夏中欣公司	杭州大和热磁电子有限公司	33,929,718.80		1,546,847.97		33,500,000.00	1,976,566.77

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,904,996.46	5,394,938.98	4,278,519.86	2,666,210.30

5. 购买或销售除商品以外的其他资产

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	定价政策
杭州大和热磁电子有限公司	采购设备				2,116,655.58	合同价
日本磁性技术公司	采购设备	92,115,485.46	692,074,830.32	145,238,019.84	728,005,811.70	合同价
上海汉虹精密机械有限公司	采购设备	31,898,154.61	38,656,984.60	152,150,730.15	269,326,589.08	合同价
宁夏申和新材料科技有限公司	采购设备				210,927.20	合同价
香港第一半导体科技股份有限公司	采购设备	75,043,200.00	225,723,366.31			合同价
杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	采购设备		159,600.60			合同价
上海汉虹国际贸易有限公司外高桥保税物流园区分公司	采购设备				727,137.20	合同价
安徽微芯长江半导体材料有限公司	销售设备		2,256,569.48			合同价
小 计		199,056,840.07	958,871,351.31	297,388,749.99	1,000,387,120.76	

6. 接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
日本磁性技术公司	技术咨询			6,732,863.18	4,733,562.79
Ferrotec Taiwan Co., Ltd	产品推广服务	1,180,940.19	2,149,532.88	1,790,075.89	2,111,167.65
Ferrotec Korea Corporation	产品推广服务		610,105.07	522,857.64	946,599.89
杭州友宾医疗综合门诊部	体检服务		195,520.00	159,931.00	130,302.00
小 计		1,180,940.19	2,955,157.95	9,205,727.71	7,921,632.33

7. 提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海葛罗禾半导体科技有限公司	受托加工				28,317,072.12
上海申和公司	废水处理服务	1,164,700.52	1,842,853.65	1,956,434.70	
杭州大和热磁电子有限公司	测试费			18,113.21	376,976.89
江苏富乐德石英科技有限公司	产品测试			205,471.70	
上海汉虹精密机械有限公司	设备试机、搬运			12,831.86	165,308.80
中微半导体设备（上海）股份有限公司	测试费	58,962.26	180,660.37	434,905.66	
浙江先导精密机械有限公司	测试费				24,528.30
小 计		1,223,662.78	2,023,514.02	2,627,757.13	28,883,886.11

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海葛罗禾半导体科技有限公司				
	宁夏申和新材料科技有限公司				
	安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司				
	安徽微芯长江半导体材料有限公司			2,549,923.51	76,497.71

	杭州大和江东新材料科技有限公司				
	杭州和源精密工具有限公司				
	杭州盾源聚芯半导体科技有限公司				
	上海汉虹精密机械有限公司				
	Ferrotec Material Technologies Corporation	33,230.04	996.90		
	Ferrotec (USA) Corporation			516,431.70	15,492.95
	Ferrotec Nord Corporation	1,935,064.41	80,516.71	83,202.89	2,496.09
	FERROTEC KOREA CORPORATION				
	Ferrotec Europe GmbH	1,367,447.75	41,023.43		
	中微半导体设备（上海）股份有限公司	62,500.00	1,875.00	36,500.00	1,095.00
小计		3,398,242.20	124,412.04	3,186,058.10	95,581.75
应收票据					
	杭州大和热磁电子有限公司				
小计					
预付款项					
	上海申和公司				
	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司				
	杭州盾源聚芯半导体科技有限公司				
	日本磁性技术公司	5,243.60			
小计		5,243.60			
其他应收款					
	日本磁性技术公司				
	江苏富乐德半导体科技有限公司				

	上海申和公司				
小计					

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海葛罗禾半导体科技有限公司			12,458,106.03	373,743.18
	宁夏申和新材料科技有限公司			362,441.83	10,873.25
	安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	425,815.13	12,774.45		
	安徽微芯长江半导体材料有限公司				
	杭州大和江东新材料科技有限公司	278,135.89	8,344.08		
	杭州和源精密工具有限公司	239,131.88	7,173.96		
	杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	14,464.00	433.92		
	上海汉虹精密机械有限公司			186,798.95	16,064.71
	Ferrotec Material Technologies Corporation	11,956.66	358.70	168,340.98	5,050.23
	Ferrotec (USA) Corporation	322,724.82	9,681.74		
	Ferrotec Nord Corporation				
	FERROTEC KOREA CORPORATION			148,804.01	32,965.18
	Ferrotec Europe GmbH	252,595.19	7,577.86		
	中微半导体设备(上海)股份有限公司	124,000.00	3,720.00		
小计		1,668,823.57	50,064.71	13,324,491.80	438,696.55
应收票据					
	杭州大和热磁电子有限公司	1,300,776.41		4,692,262.05	
小计		1,300,776.41		4,692,262.05	

预付款项					
	上海申和公司				
	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	477,991.67			
	杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	34,567.00			
	日本磁性技术公司				
小计		512,558.67			
其他应收款					
	日本磁性技术公司			37,671.48	2,790.72
	江苏富乐德半导体科技有限公司			8,565.00	256.95
	上海申和公司	11,294,141.81	338,824.25		
小计		11,294,141.81	338,824.25	46,236.48	3,047.67

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	日本磁性技术公司	91,332,948.35	168,697,471.21	158,649,287.00	415,940,461.61
	上海汉虹精密机械有限公司	5,600,205.66		284,413,876.04	187,961,428.99
	杭州大和热磁电子有限公司	380,000.00		3,076.94	5,236,537.39
	上海申和投资有限公司	2,888,947.05	2,977,266.33	2,467,353.89	
	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	8,323,932.00	5,663,915.38		2,727,985.09
	杭州盾源聚芯半导体科技有限公司			135,600.00	
	上海汉虹国际贸易有限公司外高桥保税物流园区				1,361,090.30
	香港第一半导体科技股份有限公司	72,235,128.34	62,157,877.61		

	杭州大和江东新材料科技有限公司	4,070.80			9,175.22
	FERROTEC KOREA CORPORATION				42,129.27
	Ferrotec.Taiwan Co;Ltd				536,279.26
	浙江富乐德石英科技有限公司	283,635.55			
小 计		181,048,867.75	239,496,530.53	445,669,193.87	613,815,087.13
应付票据					
	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	2,782,089.60		7,000,000.00	13,193,181.92
	宁夏申和新材料科技有限公司				9,707,818.31
	上海汉虹精密机械有限公司				5,000,000.00
	杭州大和热磁电子有限公司				1,260,817.15
小 计		2,782,089.60		7,000,000.00	29,161,817.38
其他应付款					
	日本磁性技术公司			23,762,197.92	21,150,162.15
	杭州大和江东新材料科技有限公司				93,868,898.71
	杭州大和热磁电子有限公司				6,579,153.98
	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司				4,862,046.66
	宁夏申和新材料科技有限公司				4,545,568.20
	Ferrotec Material Technologies Corporation			29,133.46	
小 计				23,791,331.38	131,005,829.70
一年内到期的非流动负					

债					
	日本磁性技术公司			143,879,148.13	68,892,450.00
小 计				143,879,148.13	68,892,450.00
其他非流动负债					
	日本磁性技术公司			191,565,733.53	275,230,898.86
小 计				191,565,733.53	275,230,898.86

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	21,290,322.00	6,193,548.00		
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

1) 2020 年公司实施股权激励计划：宁波富乐国企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐中企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波富乐强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，合计对应公司股份 254,353,548 股，受让价格为 1.55 元/股。参照同期公司引进的外部投资者增资价格 1.55 元/股，受让价格与股份转让价格无差异，故不确认股份支付。

2) 根据宁波富乐国企业管理咨询合伙企业(有限合伙)2021 年 2 月 10 日的全体合伙人变更决定书，景双虎、平梦丽、丁姣姣和叶绍凤共出资 600,000.00 元以 1.55 元/股的价格受让宁波富乐国企业管理咨询合伙企业(有限合伙)原合伙人徐文丰等人间接持有的本公司合计 387,096 股，参照同期引入外部投资者的价格为 3 元/股，根据差额确认股份支付费用为 561,288.00 元，股权激励协议约定的服务期为 6 年，故 2021 年度确认股份支付 85,752.33 元。2021 年 12 月，宁波富乐国企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 全体合伙人变更决定书，

周为利和蒋旭滨共出资 2,600,000.00 元以 1.55 元/股的价格受让宁波富乐德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)原合伙人贺贤汉间接持有的公司股份 1,677,420 股,参照同期外部投资者转让价格为 3 元/股,根据差额确认股份支付费用为 2,432,260.00 元,股权激励协议约定的服务期为 6 年,2021 年度确认股份支付 40,537.67 元。2022 年 1-6 月份宁波富乐德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)平台员工蒋旭滨离职,公司收回授予的股份并冲回已确认的股份支付 20,268.83 元,同时公司根据服务期分摊确认股份支付 168,387.00 元。

3) 根据宁波富乐强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)2022 年 3 月 24 日的全体合伙人变更决定书,徐庆皓、徐映昊、裴今护和陈治平共出资 11,000,000.00 元以 1.55 元/股的价格受让宁波富乐强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)原合伙人贺贤汉间接持有的本公司合计 7,096,774 股,参照近期引入外部投资者的价格为 3 元/股,根据差额确认股份支付费用为 10,290,322.00 元,股权激励协议约定的服务期为 6 年,故 2022 年 1-6 月确认股份支付 571,684.56 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照近期引入外部投资者/转让股权对价			
可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	846,092.73	126,290.00		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	719,802.73	126,290.00		

十二、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 中建一局集团建设发展有限公司(以下简称中建一局)与本公司签订《半导体大硅片(200mm、300mm)项目施工总承包工程合同》,为本公司承建相关厂房及办公楼。因工程纠纷,公司于 2019 年 11 月 6 日被中建一局提起诉讼,2020 年 4 月 16 日本公司对中建一局提起反诉。2020 年 6 月 10 日浙江省杭州市中级人民法院对本案做出判决,因工程纠纷涉及

土建工程和机电安装工程两个施工项目，双方先后订立《半导体大硅片（200mm、300mm）项目施工合同》和《机电安装包合同》，法院不予合并受理，故裁定驳回中建一局的起诉。2020年10月，中建一局服从法院判决，按照土建总包工程合同纠纷、机电合同纠纷分别向法院起诉。截至2022年6月30日，法院对上述两个案件仍在进行司法鉴定，尚未判决。

截至2022年6月30日，本公司已根据相关情况暂估应付中建一局工程款余额149,724,770.64元及利息19,851,919.99元，分别计入应付账款及预计负债项目。因诉讼事项，本公司股东杭州大和热磁电子有限公司的土地使用权被查封，查封期限为2020年4月9日起至2023年4月8日。

(2) 亚翔系统集成科技(苏州)股份有限公司（以下简称亚翔集成）与本公司签订《半导体大硅片（200mm、300mm）项目洁净包合同》，为本公司承建厂房洁净工程。因工程纠纷，本公司于2019年6月11日被亚翔集成提起诉讼，根据2021年11月12日浙江省杭州市中级人民法院出具的民事判决书（（2019）浙01民初2127号），判决本公司在判决生效之日起三十日内向亚翔集成支付工程款109,130,752.08元及自2019年5月17日起至生效判决确定的履行之日止的利息，并负担案件受理费587,453.00元。公司不服一审判决向浙江省高级人民法院提起上诉，2022年5月24日，浙江省高级人民法院作出民事裁定书（（2021）浙民终1748号），撤销杭州市中级人民法院（2019）浙01民初2127号民事判决，发回杭州中院重审。截至审计报告日，浙江省杭州市中级人民法院已受理该案，尚在审理过程中。

截至2022年6月30日，本公司已根据相关情况暂估应付亚翔集成工程款106,337,607.19元及利息13,604,512.38元，分别计入应付账款及预计负债项目。因诉讼事项，本公司关联方杭州大和江东新材料科技有限公司的土地使用权及地上建筑物被查封，查封期限为2019年10月22日至2022年10月21日。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实

体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022 年 1-6 月

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	369,059,295.24	334,363,494.99	1,733,422.43	701,689,367.80
其中：与客户之间的 合同产生的收入	368,999,203.48	334,363,494.99	1,733,422.43	701,629,276.04
资产总额	10,895,014,552.15	17,774,721.89	109,643.31	10,912,679,630.73
负债总额	2,852,479,916.79	605,445.79	1,371,951.23	2,851,713,411.35

(2) 2021 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	422,732,964.93	400,572,488.76		823,305,453.69
其中：与客户之间的 合同产生的收入	422,551,680.53	400,572,488.76		823,124,169.29
资产总额	9,180,930,825.19	5,585,516.91		9,186,516,342.10
负债总额	2,238,017,667.38	250,522.62		2,238,268,190.00

(3) 2020 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	265,911,276.31	159,209,203.80		425,120,480.11
其中：与客户之间的 合同产生的收入	265,416,034.79	159,209,203.80		424,625,238.59
资产总额	6,862,305,377.43			6,862,305,377.43
负债总额	2,994,554,659.84			2,994,554,659.84

(4) 2019 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	253,425,220.98	133,120,463.72		386,545,684.70
其中：与客户之间的 合同产生的收入	253,425,220.98	133,120,463.72		386,545,684.70

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
资产总额	5,132,249,715.93			5,132,249,715.93
负债总额	2,749,109,183.26			2,749,109,183.26

（二）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。公司执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		37,220,827.33	37,220,827.33
租赁负债		48,266,108.53	48,266,108.53
其他应付款	41,525,611.79	-9,583,997.41	31,941,614.38
未分配利润	-633,397,285.21	-1,461,283.79	-634,858,569.00

（四）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）12 之说明。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十六）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	2,162,330.47	3,623,904.60
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
合 计	2,162,330.47	3,623,904.60

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	2,029,346.47	3,671,700.55
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,002,761.89	399,451,785.59

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	201,930,899.70	100.00	4,951,045.14	2.45	196,979,854.56
合 计	201,930,899.70	100.00	4,951,045.14	2.45	196,979,854.56

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	191,293,784.57	100.00	2,331,993.99	1.22	188,961,790.58
合 计	191,293,784.57	100.00	2,331,993.99	1.22	188,961,790.58

(续上表)

种 类	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备		账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	54,528,360.63	100.00	1,286,682.48	2.36	53,241,678.15
合 计	54,528,360.63	100.00	1,286,682.48	2.36	53,241,678.15

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	897,251.02	100.00	12,959.29	1.44	884,291.73
合 计	897,251.02	100.00	12,959.29	1.44	884,291.73

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	40,653,586.33			119,946,118.09		
账龄组合	161,277,313.37	4,951,045.14	3.07	71,347,666.48	2,331,993.99	3.27
小 计	201,930,899.70	4,951,045.14	2.45	191,293,784.57	2,331,993.99	1.22

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	13,365,028.04			767,658.10		
账龄组合	41,163,332.59	1,286,682.48	3.13	129,592.92	12,959.29	10.00
小 计	54,528,360.63	1,286,682.48	2.36	897,251.02	12,959.29	1.44

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	160,815,961.08	4,824,478.83	3.00	70,609,537.93	2,118,286.14	3.00
7-12个月	59,196.90	5,919.69	10.00	38,653.55	3,865.35	10.00
1-2年	402,155.39	120,646.62	30.00	699,475.00	209,842.50	30.00

账 龄	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	161, 277, 313. 37	4, 951, 045. 14	3. 07	71, 347, 666. 48	2, 331, 993. 99	3. 27

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	40, 423, 582. 59	1, 212, 707. 48	3. 00			
7-12 个月	739, 750. 00	73, 975. 00	10. 00	129, 592. 92	12, 959. 29	10. 00
1-2 年						
小 计	41, 163, 332. 59	1, 286, 682. 48	3. 13	129, 592. 92	12, 959. 29	10. 00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
6 个月以内	174, 376, 518. 41	178, 845, 882. 97	53, 226, 250. 40	571, 687. 71
7-12 个月	16, 320, 186. 17	11, 748, 426. 60	1, 207, 967. 67	129, 592. 92
1-2 年	11, 234, 195. 12	699, 475. 00	94, 142. 56	195, 970. 39
合计	201, 930, 899. 70	191, 293, 784. 57	54, 528, 360. 63	897, 251. 02

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2, 331, 993. 99	2, 619, 051. 15						4, 951, 045. 14
合 计	2, 331, 993. 99	2, 619, 051. 15						4, 951, 045. 14

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1, 286, 682. 48	1, 045, 311. 51						2, 331, 993. 99
合 计	1, 286, 682. 48	1, 045, 311. 51						2, 331, 993. 99

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,959.29	1,273,723.19						1,286,682.48
合 计	12,959.29	1,273,723.19						1,286,682.48

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		12,959.29						12,959.29
合 计		12,959.29						12,959.29

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
厦门士兰集科微电子有限公司	34,224,750.00	16.95	1,026,742.50
宁夏中欣公司	27,093,029.00	13.42	
台湾积体电路制造股份有限公司	17,600,076.03	8.72	528,002.28
上海中欣公司	13,028,958.74	6.45	
广州粤芯半导体技术有限公司	10,188,080.00	5.05	305,642.40
小 计	102,134,893.77	50.59	1,860,387.18

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海中欣公司	91,975,355.77	48.08	
宁夏中欣公司	27,970,762.32	14.62	
厦门士兰集科微电子有限公司	26,172,000.00	13.68	785,160.00
台湾积体电路制造股份有限公司	10,331,279.92	5.40	309,938.40
环球晶圆股份有限公司	4,772,039.53	2.49	143,161.19
小 计	161,221,437.54	84.27	1,238,259.59

3) 2020 年 12 月 31 日

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
公司 A1	35,811,463.00	65.67	1,074,343.89
上海中欣公司	13,365,028.04	24.51	
安徽易芯半导体有限公司	1,333,000.00	2.44	81,272.50
上海铂览智能科技有限公司	739,125.00	1.36	22,173.75
SPTS Technologies Limited	576,148.67	1.06	17,284.46
小 计	51,824,764.71	95.04	1,195,074.60

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海申和公司	477,545.15	53.22	
宁夏中欣公司	195,970.39	21.85	
苏州美法光电科技有限公司	129,592.92	14.44	12,959.29
上海中欣公司	94,142.56	10.49	
小 计	897,251.02	100.00	12,959.29

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,522,036.09	12.97			30,522,036.09
按组合计提坏账准备	204,796,593.66	87.03	150,980.27	0.07	204,645,613.39
合 计	235,318,629.75	100.00	150,980.27	0.06	235,167,649.48

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,522,036.09	10.71			30,522,036.09

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	254, 575, 950. 84	89. 29	143, 546. 60	0. 06	254, 432, 404. 24
合 计	285, 097, 986. 93	100. 00	143, 546. 60	0. 05	284, 954, 440. 33

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	60, 522, 036. 09	25. 13			60, 522, 036. 09
按组合计提坏账准备	180, 327, 591. 17	74. 87	14, 909. 74	0. 01	180, 312, 681. 43
合 计	240, 849, 627. 26	100. 00	14, 909. 74	0. 01	240, 834, 717. 52

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65, 522, 036. 09	98. 72			65, 522, 036. 09
按组合计提坏账准备	850, 081. 88	1. 28	12, 013. 37	1. 41	838, 068. 51
合 计	66, 372, 117. 97	100. 00	12, 013. 37	0. 02	66, 360, 104. 60

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022 年 06 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省杭州市中级人民法院	20, 522, 036. 09			预计可以收回
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	10, 000, 000. 00			
小 计	30, 522, 036. 09			

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省杭州市中级人民法院	20, 522, 036. 09			预计可以收回
杭州市钱塘区住房	10, 000, 000. 00			

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
和城乡建设局				
小 计	30,522,036.09			

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
萧山区人民法院	30,000,000.00			预计可以收回
浙江省杭州市中级人民法院	20,522,036.09			
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	10,000,000.00			
小 计	60,522,036.09			

④ 2019 年 12 月 31 日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
萧山区人民法院	30,000,000.00			预计可以收回
浙江省杭州市中级人民法院	20,522,036.09			
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	10,000,000.00			
杭州大江东产业集聚区管理委员会	5,000,000.00			
小 计	65,522,036.09			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	200,003,867.96			250,011,347.40		
账龄组合	4,792,725.70	150,980.27	3.15	4,564,603.44	143,546.60	3.14
其中：6 个月以内	4,783,175.70	143,495.27	3.00	4,555,053.44	136,651.60	3.00
7-12 个月				2,950.00	295.00	10.00
1-2 年	2,950.00	885.00	30.00			
2-3 年						
3 年以上	6,600.00	6,600.00	100.00	6,600.00	6,600.00	100.00

组合名称	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	204,796,593.66	150,980.27	0.07	254,575,950.84	143,546.60	0.06

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	180,000,000.00			783,195.49		
账龄组合	327,591.17	14,909.74	4.55	66,886.39	12,013.37	17.96
其中：6个月以内	320,991.17	9,629.74	3.00	20,565.00	616.95	3.00
7-12个月				12,500.00	1,250.00	10.00
1-2年				33,821.39	10,146.42	30.00
2-3年	6,600.00	5,280.00	80.00			
3年以上						
小 计	180,327,591.17	14,909.74	0.01	850,081.88	12,013.37	1.41

2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
6个月以内	4,802,286.02	74,578,457.64	180,320,991.17	50,578,460.26
7-12个月	70,018,085.20	19,561.00		10,759,836.32
1-2年	129,969,622.44	179,971,332.20	60,522,036.09	5,033,821.39
2-3年	30,522,036.09	30,522,036.09	6,600.00	
3年以上	6,600.00	6,600.00		
合 计	235,318,629.75	285,097,986.93	240,849,627.26	66,372,117.97

3) 坏账准备变动情况

① 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	136,946.60		6,600.00	143,546.60

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-88.50	88.50		
--转入第三阶段				
本期计提	6,637.17	796.50		7,433.67
期末数	143,495.27	885.00	6,600.00	150,980.27

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,629.74	-	5,280.00	14,909.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	127,316.86		1,320.00	128,636.86
期末数	136,946.60		6,600.00	143,546.60

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,866.95	10,146.42		12,013.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,980.00	1,980.00	
本期计提	7,762.79	-8,166.42	3,300.00	2,896.37
期末数	9,629.74		5,280.00	14,909.74

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	50,552.36			50,552.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,382.14	3,382.14		
--转入第三阶段				
本期计提	-45,303.27	6,764.28		-38,538.99
期末数	1,866.95	10,146.42		12,013.37

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	30,531,586.09	30,531,586.09	60,528,636.09	65,528,636.09
出口退税	4,761,006.98	4,509,408.54	259,831.38	
往来款	200,003,867.96	250,011,347.40	180,000,000.00	791,760.49
其他	22,168.72	45,644.90	61,159.79	51,721.39
合 计	235,318,629.75	285,097,986.93	240,849,627.26	66,372,117.97

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 06 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海中欣公司	往来款	200,003,067.96	6 个月以内、7-12 个月、1-2 年	84.99	
浙江省杭州市中级 人民法院	押金保证金	20,522,036.09	2-3 年	8.72	
杭州市钱塘区住房 和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	4.25	
出口退税	出口退税	4,761,006.98	6 个月以内	2.02	142,830.21
南通四建集团有限 公司	应收暂付款	22,168.72	6 个月以内	0.01	665.06
小 计		235,308,279.75		99.99	143,495.27

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
上海中欣公司	往来款	250,006,028.40	6 个月以内、7-12 个月、1-2 年	87.69	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	20,522,036.09	2-3 年	7.20	
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	3.51	
出口退税	出口退税	4,509,408.54	6 个月以内	1.58	135,282.26
南通四建集团有限公司	应收暂付款	41,158.90	6 个月以内	0.01	1,234.77
小 计		285,078,631.93		99.99	136,517.03

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海中欣公司	往来款	180,000,000.00	6 个月以内	74.74	
萧山区人民法院	押金保证金	30,000,000.00	1-2 年	12.46	
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	20,522,036.09	1-2 年	8.52	
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	1-2 年	4.15	
出口退税	出口退税	259,831.38	6 个月以内	0.11	7,794.94
小 计		240,781,867.47		99.98	7,794.94

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
萧山区人民法院	押金保证金	30,000,000.00	6 个月以内、7-12 个月	45.20	
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	20,522,036.09	6 个月以内	30.92	
杭州市钱塘区住房和城乡建设局	押金保证金	10,000,000.00	6 个月以内	15.07	
杭州大江东产业集聚区管理委员会	押金保证金	5,000,000.00	6 个月以内	7.53	
宁夏中欣公司	往来款	783,195.49	6 个月以内	1.18	
小 计		66,305,231.58		99.90	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 06. 30			2021. 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
对子公司投资	2, 797, 941, 487. 25		2, 797, 941, 487. 25	2, 784, 764, 737. 25		2, 784, 764, 737. 25
合 计	2, 797, 941, 487. 25		2, 797, 941, 487. 25	2, 784, 764, 737. 25		2, 784, 764, 737. 25

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 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
对子公司投资	1, 179, 114, 747. 25		1, 179, 114, 747. 25	499, 114, 747. 25		499, 114, 747. 25
合 计	1, 179, 114, 747. 25		1, 179, 114, 747. 25	499, 114, 747. 25		499, 114, 747. 25

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海中欣公司	479, 114, 747. 25			479, 114, 747. 25		
宁夏中欣公司	1, 500, 000, 000. 00			1, 500, 000, 000. 00		
丽水中欣公司	800, 000, 000. 00			800, 000, 000. 00		
日本中欣公司	5, 649, 990. 00	13, 176, 750. 00		18, 826, 740. 00		
小 计	2, 784, 764, 737. 25	13, 176, 750. 00		2, 797, 941, 487. 25		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海中欣公司	479, 114, 747. 25			479, 114, 747. 25		
宁夏中欣公司	700, 000, 000. 00	800, 000, 000. 00		1, 500, 000, 000. 00		
丽水中欣公司		800, 000, 000. 00		800, 000, 000. 00		
日本中欣公司		5, 649, 990. 00		5, 649, 990. 00		
小 计	1, 179, 114, 747. 25	1, 605, 649, 990. 00		2, 784, 764, 737. 25		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海中欣公司	99, 114, 747. 25	380, 000, 000. 00		479, 114, 747. 25		
宁夏中欣公司	400, 000, 000. 00	300, 000, 000. 00		700, 000, 000. 00		
小 计	499, 114, 747. 25	680, 000, 000. 00		1, 179, 114, 747. 25		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海中欣公司		99,114,747.25		99,114,747.25		
宁夏中欣公司	200,000,000.00	200,000,000.00		400,000,000.00		
小 计	200,000,000.00	299,114,747.25		499,114,747.25		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	394,765,943.78	446,295,653.88	335,715,311.41	514,667,157.76
其他业务收入	4,130,144.15	4,769,134.50	4,645,891.24	5,327,765.26
合 计	398,896,087.93	451,064,788.38	340,361,202.65	519,994,923.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	398,835,996.17	451,055,458.38	340,098,067.10	519,942,057.07

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	53,722,224.65	143,627,612.81	129,592.92	121,059.25
其他业务收入	2,368,056.16	2,258,339.48	827,281.55	247,977.48
合 计	56,090,280.81	145,885,952.29	956,874.47	369,036.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	55,561,410.97	145,342,035.17	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	80,053,969.99	20.07
杭州士兰微电子股份有限公司	65,804,314.14	16.50
上海中欣晶圆半导体科技有限公司	62,337,268.87	15.63
环球晶圆股份有限公司	39,295,233.92	9.85

广州粤芯半导体技术有限公司	17,296,000.00	4.34
小 计	264,786,786.92	66.39

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海中欣晶圆半导体科技有限公司	107,605,264.22	31.62
杭州士兰微电子股份有限公司	66,086,946.96	19.42
公司 A	55,372,778.66	16.27
环球晶圆股份有限公司	39,770,902.76	11.68
Silicon Valley Microelectronics, Inc.	12,146,577.86	3.57
小 计	280,982,470.46	82.56

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 A	31,845,984.94	56.78
上海中欣晶圆半导体科技有限公司	11,744,146.53	20.94
日本磁性技术公司[注 1]	3,582,749.53	6.39
安徽易芯半导体有限公司	1,185,619.35	2.11
United Silicon Innovation Corporation	1,128,548.23	2.01
小 计	49,487,048.58	88.23

[注 1]Ferrotec (USA) Corporation、Ferrotec Europe GmbH 同属日本磁性技术公司的下属公司，故营业收入合并披露

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	743,969.55	77.75
上海中欣晶圆半导体科技有限公司	83,312.00	8.71
江苏美法光电科技有限公司	129,592.92	13.54
小 计	956,874.47	100.00

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
硅片	388,355,693.14	441,644,966.40	332,584,238.62	510,499,305.60
受托加工	6,410,250.64	4,650,687.48	3,131,072.79	4,167,852.16
其他材料销售	295,360.00	294,476.20	750,047.57	730,266.46
其他	3,774,692.39	4,465,328.30	3,632,708.12	4,544,632.85
小 计	398,835,996.17	451,055,458.38	340,098,067.10	519,942,057.07

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
硅片	53,722,224.65	143,627,612.81	129,592.92	121,059.25
受托加工				
其他材料销售	1,741,813.42	1,651,466.39	168,939.99	168,939.99
其他	97,372.90	62,955.97	658,341.56	79,037.49
小 计	55,561,410.97	145,342,035.17	956,874.47	369,036.73

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	398,835,996.17	340,098,067.10	55,561,410.97
小 计	398,835,996.17	340,098,067.10	55,561,410.97

2. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,942,941.32	10,391,936.97	8,796,624.96	5,905,586.49
材料投入	3,450,047.20	6,545,748.45	6,338,824.58	5,219,827.31
折旧及无形资产摊销	13,810,697.42	16,347,481.58	3,448,458.53	14,605.03
动力费用	2,827,285.27	2,546,325.77	315,587.20	196.79
其他	119,850.70	583,149.50	11,923.02	26,218.20
合 计	29,150,821.91	36,414,642.27	18,911,418.29	11,166,433.82

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,425,287.69	12,855,205.39		
应收款项融资贴现损失	-153,003.52			
合 计	2,272,284.17	12,855,205.39		

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.10	-5.81	-14.79	-7.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55	-6.31	-15.71	-7.72

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.07	-0.16	-0.10	-0.01	-0.07	-0.16	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.08	-0.17	-0.10	-0.02	-0.08	-0.17	-0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-75,178,761.09	-316,614,881.85	-423,712,071.33	-175,883,695.24
非经常性损益	B	30,171,683.09	27,535,809.89	26,335,439.83	-4,858,734.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-105,350,444.18	-344,150,691.74	-450,047,511.16	-171,024,961.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,849,692,351.95	3,866,289,433.80	2,383,140,532.67	2,162,126,240.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东	E				

的净资产						
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
其他	股东认缴出资额 1	I1		2,070,929,601.00	330,000,000.00	116,297,987.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		7	11	10
	股东认缴出资额 2	I2		758,419,998.00	170,000,000.00	22,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6	10	5
	股东认缴出资额 3	I3		470,650,401.00	110,000,000.00	53,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		4	9	4
	股东认缴出资额 4	I4			25,000,000.00	70,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			6	3
	股东认缴出资额 5	I5			10,000,000.00	135,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			5	
	股东认缴出资额 6	I6			300,938,012.48	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			3	
	股东认缴出资额 7	I7			1,205,750,003.40	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7			2	
	股东认缴出资额 8	I8			394,247,999.40	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8			1	
	业务合并减少	I9			-638,163,759.03	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9			3	

股份支付 1	I10	719,802.73	85,752.33		
增减净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	J10	3	10		
股份支付 2	I11		40,537.67		
增减净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	J11		1		
外币报表折算	I12	-1,518,625.10	-108,490.00		
增减净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	J12	3	1		
控股股东下沉的总经 理工资费用导致资本 公积的增加	I13			550,000.00	600,000.00
增减净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	J13			6	6
处置少数股东权益产 生的损益	I14	1,148,462.33			
增减净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	J14	5			
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K \pm I \times J/K$	6,812,660,612.16	5,452,183,523.71	2,864,398,727.55	2,215,732,715.70
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-1.10%	-5.81%	-14.79%	-7.94%
扣除非经常损益加权平均净 资产收益率	$N=C/L$	-1.55%	-6.31%	-15.71%	-7.72%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的 净利润	A	-75,178,761.09	-316,614,881.85	-423,712,071.33	-175,883,695.24
非经常性损益	B	30,171,683.09	27,535,809.89	26,335,439.83	-4,858,734.13
扣除非经常性损益后的归 属于公司普通股股东的净 利润	C=A-B	-105,350,444.18	-344,150,691.74	-450,047,511.16	-171,024,961.11

期初股份总数	D	5,032,256,776.00	3,932,256,776.00	1,954,061,987.52	1,557,764,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1		690,309,867.00	330,000,000.00	116,297,987.52
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		7	11	10
发行新股或债转股等增加股份数	F2		252,806,666.00	170,000,000.00	22,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		6	10	5
发行新股或债转股等增加股份数	F3		156,883,467.00	110,000,000.00	53,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		4	9	4
发行新股或债转股等增加股份数	F4			25,000,000.00	70,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4			6	3
发行新股或债转股等增加股份数	F5			10,000,000.00	135,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5			5	
发行新股或债转股等增加股份数	F6			300,938,012.48	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G6			3	
发行新股或债转股等增加股份数	F7			777,903,228.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G7			2	
发行新股或债转股等增加股份数	F8			254,353,548.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G8			1	
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+F \times G/K$	5,032,256,776.00	4,513,635,353.75	2,723,476,490.97	1,699,012,322.93
基本每股收益	$M=A/L$	-0.01	-0.07	-0.16	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02	-0.08	-0.17	-0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	236,847.18	177,466.89	33.46%	主要系 2022 年丽水中欣少数股东的资金投入所致
应收票据	3,525.76	6,687.04	-47.27%	主要系 2022 年已背书未到期还原的票据减少所致
应收账款	32,284.44	20,721.34	55.80%	主要系 2022 年销售收入增加所致
应收款项融资	3,403.58	3,972.94	-14.33%	主要系 2022 年票据背书转让增加所致
预付款项	9,956.50	6,768.89	47.09%	主要系 2022 年预付的货款增加所致
存货	51,273.73	38,949.39	31.64%	主要系 2022 年业务规模增加所致
其他流动资产	8,863.90	25,023.95	-64.58%	主要系 2022 年待抵扣增值税减少所致
固定资产	461,951.37	427,310.13	8.11%	主要系 2022 年专用设备增加所致
在建工程	253,275.16	181,878.49	39.26%	主要系 2022 年设备安装工程增加所致
其他非流动资产	884.81	506.97	74.53%	主要系 2022 年预付设备款增加所致
短期借款	53,373.94		100.00%	主要系 2022 年新增短期借款增加所致
应付票据	4,060.67		100.00%	主要系 2022 年已开立未到期票据增加所致
应付账款	79,003.38	79,639.36	-0.80%	主要系 2022 年应付费用款减少所致
应付职工薪酬	3,172.61	2,239.22	41.68%	主要系 2022 年应付短期薪酬增加所致
其他应付款	2,162.61	916.86	135.87%	主要系 2022 年应付费用款增加所致
其他流动负债	3,028.37	5,252.75	-42.35%	主要系 2022 年已背书未到期还原的票据减少所致
递延收益	68,771.25	71,417.51	-3.71%	主要系 2022 年递延收益摊销所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	177,466.89	144,432.30	22.87%	主要系 2021 年收到投资款所致
应收账款	20,721.34	12,436.34	66.62%	主要系 2021 年度销售收入增加所致
应收款项融资	3,972.94	1,600.42	148.24%	主要系 2021 年度收入增加导致票据收款增加
预付款项	6,768.89	2,581.41	162.22%	主要系 2021 年预付的货款增加所致
其他应收款	3,747.67	7,353.99	-49.04%	主要系 2021 年押金保证金收回所致
存货	38,949.39	23,636.43	64.79%	主要系 2021 年业务规模增加所致
固定资产	427,310.13	332,552.26	28.49%	主要系 2021 年专用设备增加所致
在建工程	181,878.49	117,743.19	54.47%	主要系 2021 年设备安装工程增加所致
无形资产	13,347.65	10,201.89	30.84%	主要系 2021 年土地使用权增加所致
长期待摊费用	3,275.59	1,503.38	117.88%	主要系 2021 年基建工程改造摊销增加所致
其他非流动资产	506.97	312.48	62.24%	主要系 2021 年预付软件款增加所致
短期借款		8,604.22	-100.00%	主要系 2021 年归还短期借款所致
应付职工薪酬	2,239.22	1,447.46	54.70%	主要系 2021 年员工人数增加相应短期薪酬增加所致
其他应付款	916.86	4,152.56	-77.92%	主要系 2021 年应付往来款减少及租赁款计入租赁负债所致
一年内到期的非流动负债	14,366.29	34,419.80	-58.26%	主要系 2021 年归还长期应付款所致
长期应付款		28,707.06	-100.00%	主要系 2021 年归还长期应付款所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	82,330.55	42,512.05	93.66%	主要系 2021 年度销售规模增加所致
营业成本	91,735.37	48,766.85	88.11%	主要系 2021 年度销售规模增加所致
销售费用	2,428.92	1,463.81	65.93%	主要系 2021 年度销售人员工资及样品费增加所致
研发费用	9,474.78	7,008.21	35.20%	主要系 2021 年研发人员工资及折旧增加所致

财务费用	-5,153.76	2,465.78	-309.01%	主要系外币负债较多，2021 年人民币升值导致汇兑收益较多
其他收益	5,054.33	2,711.48	86.40%	主要系 2021 年政府补助增加所致
资产减值损失	-9,381.29	-18,707.85	-49.85%	主要系 2021 年存货跌价准备减少所致
营业外支出	3,612.60	488.45	639.60%	主要系 2021 年诉讼相应计提的利息增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	144,432.30	19,718.94	632.45%	主要系 2020 年收到投资款所致
应收账款	12,436.34	6,421.56	93.67%	主要系 2020 年度销售收入增加所致
应收款项融资	1,600.42	956.99	67.23%	主要系 2020 年度销售收入增加所致
预付款项	2,581.41	4,716.89	-45.27%	主要系 2020 年预付的货款减少所致
存货	23,636.43	17,471.24	35.29%	主要系 2020 年业务规模增加所致
固定资产	332,552.26	197,129.25	68.70%	主要系 2020 年专用设备增加所致
在建工程	117,743.19	219,976.62	-46.47%	主要系 2020 年在建工程转固定资产所致
长期待摊费用	1,503.38	854.13	76.01%	主要系 2020 年基建工程改造摊销增加所致
应付票据	2,844.25	4,709.07	-39.60%	主要系 2020 年已票据结算的采购款减少所致
应交税费	235.50	508.31	-53.67%	主要系 2020 年应交增值税减少所致
其他应付款	4,152.56	23,054.30	-81.99%	主要系 2020 年应付往来款减少所致
一年内到期的非流动负债	34,419.80	19,036.40	80.81%	主要系 2020 年一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	5,670.35	3,762.22	50.72%	主要系 2020 年已背书但期末未到期的银行承兑汇票增加所致
长期借款	43,028.61	15,394.91	179.50%	主要系 2020 年抵押及保证借款增加所致
递延收益	66,118.95	42,205.59	56.66%	主要系 2020 年与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	42,512.05	38,654.57	9.98%	主要系 2020 年度销售规模增加所致
营业成本	48,766.85	34,560.19	41.11%	主要系 2020 年度销售规模增加所致
管理费用	8,086.93	5,172.88	56.33%	主要系 2020 年折旧及摊销增加所致
财务费用	2,465.78	5,048.37	-51.16%	主要系 2020 年汇兑损益变动所致
其他收益	2,711.48	261.16	938.24%	主要系 2020 年政府补助增加所致
资产减值损失	-18,707.85	-4,304.68	334.59%	主要系 2020 年存货增加相应计提的跌价准备增加所致
营业外支出	488.45	211.15	131.33%	主要系 2020 年诉讼计提的利息增加所致

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司

二〇二二年八月十四日





营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

(副本)

名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

仅为杭州中欣晶圆半导体股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

说明

证书序号：0007666

- 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：

中华人民共和国财政部制

仅为杭州中欣晶圆半导体股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

政务

信息公开
信息披露

政策法规

统计数据

新闻发布

人事招聘

服务

办事指南
业务资格

在线申报

人员资格

监管对象

投资者保护

互动

公众留言
在线访谈

信访专栏

征求意见

举报专栏

廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013807340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjbba/202011/t20201102_385509.html

仅为杭州中欣晶圆半导体股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不

812



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师



姓名 黄浦澄
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-08-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330122198808272225
Identity card No.

仅为杭州中欣晶圆半导体股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明皇甫澄为中国注册会计师，未经本人书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 3300000015016
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

20140101

仅为杭州中欣晶圆半导体股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明耿振为中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，
 亦不得向第三方传送或披露。

