

# 华虹半导体有限公司

## 已审财务报表

### 2020年度、2021年度及2022年度



# 华虹半导体有限公司

## 目 录

|                             | 页 次      |
|-----------------------------|----------|
| 一、 审计报告                     | 1 - 5    |
| 二、 已审财务报表                   |          |
| 合并资产负债表                     | 6 - 7    |
| 合并利润表                       | 8 - 9    |
| 合并股东权益变动表                   | 10 - 12  |
| 合并现金流量表                     | 13 - 14  |
| 财务报表附注                      | 15 - 122 |
| 补充资料                        |          |
| 1. 非经常性损益明细表                | 1        |
| 2. 净资产收益率和每股收益              | 1-2      |
| 3. 中国企业会计准则与香港财务报告准则编报差异调节表 | 2        |





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第60985153\_B01号  
华虹半导体有限公司

华虹半导体有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了华虹半导体有限公司的财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的合并资产负债表，2020年度、2021年度及2022年度的合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华虹半导体有限公司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，公允反映了华虹半导体有限公司2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的合并财务状况以及2020年度、2021年度及2022年度的合并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，我们独立于华虹半导体有限公司，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2020年度、2021年度及2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60985153\_B01号  
华虹半导体有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的  |
|---|--|
| <p><b>其他权益工具投资公允价值的确定</b></p> <p>于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，其他权益工具投资包括对一家非上市公司的股权投资人民币 1,213,027 千元、人民币 1,538,088 千元及人民币 1,486,095 千元。管理层在每个资产负债表日以公允价值计量该投资，并引入外部专家评估其公允价值。由于非上市公司的股权投资的账面价值金额重大，且公允价值的确定需要管理层的重大判断和估计。因此，我们将其他权益工具投资公允价值的确定作为关键审计事项。</p> <p>财务报表附注中对该事项的披露详见附注三、7，附注三、29，附注五、9 及附注九。</p> | <p>我们执行的审计程序包括：</p> <p>（1）对管理层聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质及客观性进行评价；以及</p> <p>（2）邀请内部评估专家协助我们对评估师所采用的估值方法、采用的主要假设和估计，包括可比公司的选取，价格倍数的选取及对流动性折扣的估计进行复核。</p> |

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华虹半导体有限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。

治理层负责监督华虹半导体有限公司的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60985153\_B01号  
华虹半导体有限公司

### 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：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华虹半导体有限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华虹半导体有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就华虹半导体有限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。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60985153\_B01号  
华虹半导体有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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）。

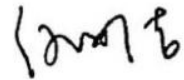
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度及2022年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60985153\_B01号  
华虹半导体有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：徐汝洁  
（项目合伙人）



中国注册会计师：朱 莉

中国 北京

2023年3月30日



华虹半导体有限公司  
合并资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

单位：人民币元

| 资产             | 附注五 | 2022年12月31日              | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|----------------|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>    |     |                          |                          |                          |
| 货币资金           | 1   | 14,067,363,512.96        | 10,362,748,421.83        | 6,056,008,846.01         |
| 应收票据           | 2   | 445,986,658.26           | 181,222,382.34           | 161,551,350.44           |
| 应收账款           | 3   | 1,600,593,737.98         | 976,635,262.47           | 638,950,873.50           |
| 预付款项           | 4   | 20,089,816.64            | 71,567,060.99            | 671,060,463.65           |
| 其他应收款          | 5   | 171,603,673.96           | 101,674,525.36           | 48,286,516.13            |
| 存货             | 6   | 4,964,248,677.08         | 3,474,037,060.23         | 1,483,179,526.03         |
| 其他流动资产         | 7   | 151,303,523.11           | 59,685,279.59            | 91,852,761.57            |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>21,421,189,599.99</b> | <b>15,227,569,992.81</b> | <b>9,150,890,337.33</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |     |                          |                          |                          |
| 长期股权投资         | 8   | 453,745,063.37           | 345,832,241.86           | 261,872,358.39           |
| 其他权益工具投资       | 9   | 1,244,097,339.99         | 1,643,581,607.48         | 1,502,458,641.00         |
| 投资性房地产         | 10  | 232,994,421.87           | 252,643,231.68           | 272,292,041.49           |
| 固定资产           | 11  | 18,663,711,861.32        | 18,364,917,965.54        | 10,741,448,186.21        |
| 在建工程           | 12  | 4,790,676,996.90         | 1,506,857,938.26         | 5,608,637,447.57         |
| 使用权资产          | 13  | 112,565,333.88           | 96,527,796.92            | 123,107,210.10           |
| 无形资产           | 14  | 663,365,339.85           | 637,246,867.43           | 639,828,070.54           |
| 长期待摊费用         | 15  | 403,672.10               | 207,166.50               | 262,410.90               |
| 递延所得税资产        | 16  | 239,944,426.24           | 161,147,408.84           | 176,962,401.75           |
| 其他非流动资产        | 17  | 53,920,285.32            | 101,377,441.01           | 98,642,424.52            |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>26,455,424,740.84</b> | <b>23,110,339,665.52</b> | <b>19,425,511,192.47</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>47,876,614,340.83</b> | <b>38,337,909,658.33</b> | <b>28,576,401,529.80</b> |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张素心 主管会计工作负责人：王鼎 会计机构负责人：黄英娜

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华虹半导体有限公司  
合并资产负债表（续）

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

单位：人民币元

| 负债和股东权益      | 附注五 | 2022年12月31日       | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|--------------|-----|-------------------|--------------------|--------------------|
| 流动负债         |     |                   |                    |                    |
| 短期借款         | 18  | 2,187,152,015.09  | 1,158,777,081.38   | 282,319,027.51     |
| 应付账款         | 19  | 1,734,453,650.83  | 1,322,155,976.66   | 903,115,524.70     |
| 预收款项         | 20  | 21,209,980.80     | 22,993,535.56      | 24,883,487.20      |
| 合同负债         | 21  | 1,347,300,289.33  | 1,050,726,995.12   | 503,119,227.87     |
| 应付职工薪酬       | 22  | 575,182,211.38    | 450,023,824.97     | 271,487,896.80     |
| 应交税费         | 23  | 582,388,291.22    | 442,919,169.84     | 231,953,081.11     |
| 其他应付款        | 24  | 1,941,805,731.60  | 1,799,484,495.65   | 1,627,124,300.33   |
| 一年内到期的非流动负债  | 25  | 817,792,802.07    | 103,500,101.93     | 58,076,297.60      |
| 其他流动负债       | 26  | 420,672,019.11    | 551,830,571.84     | 417,433,152.85     |
| 流动负债合计       |     | 9,627,956,991.43  | 6,902,411,752.95   | 4,319,511,995.97   |
| 非流动负债        |     |                   |                    |                    |
| 长期借款         | 27  | 10,318,612,710.73 | 8,895,879,358.06   | 3,382,450,000.00   |
| 租赁负债         | 28  | 101,992,389.22    | 102,881,702.42     | 113,566,833.83     |
| 递延所得税负债      | 16  | 287,417,660.32    | 164,077,171.12     | 71,265,864.70      |
| 非流动负债合计      |     | 10,708,022,760.27 | 9,162,838,231.60   | 3,567,282,698.53   |
| 负债合计         |     | 20,335,979,751.70 | 16,065,249,984.55  | 7,886,794,694.50   |
| 股东权益         |     |                   |                    |                    |
| 股本           | 29  | 12,939,561,724.13 | 12,882,900,444.86  | 12,836,891,934.74  |
| 资本公积         | 30  | 5,843,845,854.43  | 5,852,530,522.88   | 5,862,882,115.81   |
| 其他综合(亏损)/收益  | 31  | (142,923,308.09)  | 163,837,595.30     | 80,353,549.16      |
| 盈余公积         | 32  | 1,243,875,540.27  | 900,113,358.07     | 675,906,459.42     |
| 未弥补亏损        | 33  | (39,566,117.42)   | (2,718,005,276.07) | (4,153,795,779.84) |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 19,844,793,693.32 | 17,081,376,645.04  | 15,302,238,279.29  |
| 少数股东权益       |     | 7,695,840,895.81  | 5,191,283,028.74   | 5,387,368,556.01   |
| 股东权益合计       |     | 27,540,634,589.13 | 22,272,659,673.78  | 20,689,606,835.30  |
| 负债和股东权益总计    |     | 47,876,614,340.83 | 38,337,909,658.33  | 28,576,401,529.80  |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

  
张心  
印素

主管会计工作负责人：

  
王鼎  
印素

会计机构负责人：

  
黄娜  
印素

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华虹半导体有限公司  
合并利润表

2020年度、2021年度及2022年度

单位：人民币元

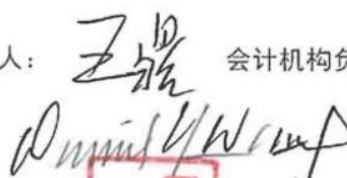
|                   | 附注五 | 2022年             | 2021年             | 2020年            |
|-------------------|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| 营业收入              | 34  | 16,785,718,004.90 | 10,629,677,535.99 | 6,737,026,343.39 |
| 减：营业成本            | 34  | 10,765,977,542.96 | 7,643,437,929.86  | 5,493,057,716.38 |
| 税金及附加             | 35  | 103,013,532.13    | 58,920,492.81     | 24,067,153.93    |
| 销售费用              | 36  | 83,385,641.88     | 68,795,866.80     | 56,265,957.67    |
| 管理费用              | 37  | 685,275,185.79    | 624,996,689.04    | 532,920,335.62   |
| 研发费用              | 38  | 1,076,671,769.89  | 516,421,382.80    | 739,307,277.32   |
| 财务费用/(收益)         | 39  | 810,929,299.85    | (150,468,119.70)  | (156,740,494.50) |
| 其中：利息费用           |     | 352,553,455.87    | 86,514,832.86     | 20,079,342.39    |
| 利息收入              |     | 184,296,369.26    | 86,692,731.78     | 74,078,548.90    |
| 加：其他收益            | 40  | 191,233,869.59    | 47,995,298.17     | 82,861,973.04    |
| 投资收益              | 41  | 60,335,221.51     | 35,959,883.47     | 83,684,952.89    |
| 其中：对联营企业的投<br>资收益 |     | 59,912,821.51     | 35,959,883.47     | 20,190,303.08    |
| 公允价值变动损失          | 42  | -                 | -                 | (26,085,205.46)  |
| 减：信用减值损失/(收益)     | 43  | 196,598.40        | (497,707.78)      | 885,042.72       |
| 资产减值损失            | 44  | 142,279,646.82    | 71,676,969.83     | 57,555,349.71    |
| 资产处置(收益)/损失       | 45  | (14,925.56)       | 492,764.35        | 65,549.01        |
| 营业利润              |     | 3,369,572,803.84  | 1,879,856,449.62  | 130,104,176.00   |
| 加：营业外收入           | 46  | 1,440,150.77      | 1,209,148.14      | 169,525.00       |
| 减：营业外支出           | 47  | 30,460,892.03     | 577,150.74        | -                |
| 利润总额              |     | 3,340,552,062.58  | 1,880,488,447.02  | 130,273,701.00   |
| 减：所得税费用           | 50  | 615,095,912.55    | 417,357,073.16    | 83,468,653.81    |
| 净利润               |     | 2,725,456,150.03  | 1,463,131,373.86  | 46,805,047.19    |
| 按经营持续性分类          |     |                   |                   |                  |
| 持续经营净利润           |     | 2,725,456,150.03  | 1,463,131,373.86  | 46,805,047.19    |
| 按所有权归属分类          |     |                   |                   |                  |
| 归属于母公司股东的净利润      |     | 3,008,612,623.47  | 1,659,997,402.42  | 505,457,513.37   |
| 少数股东损益            |     | (283,156,473.44)  | (196,866,028.56)  | (458,652,466.18) |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

  
张心  
印素

主管会计工作负责人：

  
王鼎  
印

会计机构负责人：

  
黄英  
印娜

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



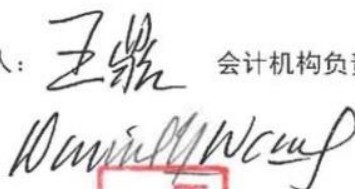
|                      | 附注五 | 2022年            | 2021年            | 2020年            |
|----------------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益的税后净额          |     |                  |                  |                  |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 31  | (293,172,186.01) | 83,484,046.14    | 40,385,661.82    |
| 不能重分类进损益的其他综合收益      |     |                  |                  |                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动       |     | (303,082,894.43) | 85,423,299.09    | 45,543,000.00    |
| 外币财务报表折算差额           |     | 54,442,863.72    | 10,394,010.77    | 31,762,078.91    |
| 将重分类进损益的其他综合收益       |     |                  |                  |                  |
| 外币财务报表折算差额           |     | (44,532,155.30)  | (12,333,263.72)  | (36,919,417.09)  |
| 综合收益总额               |     | 2,432,283,964.02 | 1,546,615,420.00 | 87,190,709.01    |
| 其中：                  |     |                  |                  |                  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额      |     | 2,715,440,437.46 | 1,743,481,448.56 | 545,843,175.19   |
| 归属于少数股东的综合亏损总额       |     | (283,156,473.44) | (196,866,028.56) | (458,652,466.18) |
| 每股收益                 | 51  |                  |                  |                  |
| 基本每股收益               |     | 2.31             | 1.28             | 0.39             |
| 稀释每股收益               |     | 2.29             | 1.26             | 0.39             |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华虹半导体有限公司  
合并股东权益变动表  
2020年度、2021年度及2022年度

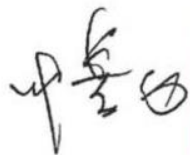
单位：人民币元

2022年度

|                  | 归属于母公司股东权益               |                         |                         |                        |                         | 其他综合收益/<br>(亏损)          | 小计                      | 少数股东权益                   | 股东权益合计 |
|------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------|
|                  | 股本                       | 资本公积                    | 盈余公积                    | 未弥补亏损                  |                         |                          |                         |                          |        |
| 一、上年年末及本年初余额     | 12,882,900,444.86        | 5,852,530,522.88        | 900,113,358.07          | (2,718,005,276.07)     | 163,837,595.30          | 17,081,376,645.04        | 5,191,283,028.74        | 22,272,659,673.78        |        |
| 二、本年增减变动金额       |                          |                         |                         |                        |                         |                          |                         |                          |        |
| (一) 综合收益总额       | -                        | -                       | -                       | 3,008,612,623.47       | (293,172,186.01)        | 2,715,440,437.46         | (283,156,473.44)        | 2,432,283,964.02         |        |
| (二) 股东投入和减少资本    |                          |                         |                         |                        |                         |                          |                         |                          |        |
| 1. 少数股东投入资本      | -                        | -                       | -                       | -                      | -                       | -                        | 2,787,198,400.00        | 2,787,198,400.00         |        |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | -                        | 7,464,141.87            | -                       | -                      | -                       | 7,464,141.87             | 515,940.51              | 7,980,082.38             |        |
| 3. 员工行权          | 56,661,279.27            | (16,148,810.32)         | -                       | -                      | -                       | 40,512,468.95            | -                       | 40,512,468.95            |        |
| (三) 利润分配         |                          |                         |                         |                        |                         |                          |                         |                          |        |
| 1. 提取盈余公积        | -                        | -                       | 343,762,182.20          | (343,762,182.20)       | -                       | -                        | -                       | -                        |        |
| (四) 股东权益内部结转     |                          |                         |                         |                        |                         |                          |                         |                          |        |
| 1. 其他综合收益结转留存收益  | -                        | -                       | -                       | 13,588,717.38          | (13,588,717.38)         | -                        | -                       | -                        |        |
| 三、本年年末余额         | <u>12,939,561,724.13</u> | <u>5,843,845,854.43</u> | <u>1,243,875,540.27</u> | <u>(39,566,117.42)</u> | <u>(142,923,308.09)</u> | <u>19,844,793,693.32</u> | <u>7,695,840,895.81</u> | <u>27,540,634,589.13</u> |        |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



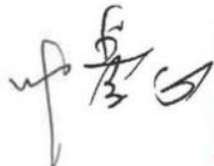

华虹半导体有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2020年度、2021年度及2022年度

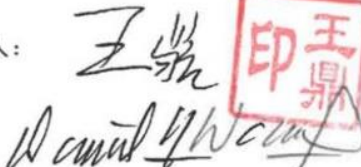

单位：人民币元

2021年度

|                  | 归属于母公司股东权益               |                         |                       |                           |                       |                          | 少数股东权益                  | 股东权益合计                   |
|------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                  | 股本                       | 资本公积                    | 盈余公积                  | 未弥补亏损                     | 其他综合收益                | 小计                       |                         |                          |
| 一、上年年末及本年初余额     | 12,836,891,934.74        | 5,862,882,115.81        | 675,906,459.42        | (4,153,795,779.84)        | 80,353,549.16         | 15,302,238,279.29        | 5,387,368,556.01        | 20,689,606,835.30        |
| 二、本年增减变动金额       |                          |                         |                       |                           |                       |                          |                         |                          |
| （一）综合收益总额        | -                        | -                       | -                     | 1,659,997,402.42          | 83,484,046.14         | 1,743,481,448.56         | (196,866,028.56)        | 1,546,615,420.00         |
| （二）股东投入和减少资本     |                          |                         |                       |                           |                       |                          |                         |                          |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | -                        | 1,405,016.34            | -                     | -                         | -                     | 1,405,016.34             | 780,501.29              | 2,185,517.63             |
| 2. 员工行权          | 46,008,510.12            | (11,756,609.27)         | -                     | -                         | -                     | 34,251,900.85            | -                       | 34,251,900.85            |
| （三）利润分配          |                          |                         |                       |                           |                       |                          |                         |                          |
| 1. 提取盈余公积        | -                        | -                       | 224,206,898.65        | (224,206,898.65)          | -                     | -                        | -                       | -                        |
| 三、本年年末余额         | <u>12,882,900,444.86</u> | <u>5,852,530,522.88</u> | <u>900,113,358.07</u> | <u>(2,718,005,276.07)</u> | <u>163,837,595.30</u> | <u>17,081,376,645.04</u> | <u>5,191,283,028.74</u> | <u>22,272,659,673.78</u> |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华虹半导体有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2020年度、2021年度及2022年度

单位：人民币元

2020年度

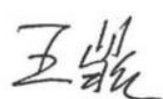
|                  | 归属于母公司股东权益        |                  |                |                    |               | 小计                | 少数股东权益           | 股东权益合计            |
|------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                  | 股本                | 资本公积             | 盈余公积           | 未弥补亏损              | 其他综合收益        |                   |                  |                   |
| 一、上年年末及本年初余额     | 12,748,448,267.22 | 5,836,924,799.59 | 576,342,090.59 | (4,559,688,924.38) | 39,967,887.34 | 14,641,994,120.36 | 5,841,530,630.34 | 20,483,524,750.70 |
| 二、本年增减变动金额       |                   |                  |                |                    |               |                   |                  |                   |
| （一）综合收益总额        | -                 | -                | -              | 505,457,513.37     | 40,385,661.82 | 545,843,175.19    | (458,652,466.18) | 87,190,709.01     |
| （二）股东投入和减少资本     |                   |                  |                |                    |               |                   |                  |                   |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | -                 | 51,733,166.48    | -              | -                  | -             | 51,733,166.48     | 4,490,391.85     | 56,223,558.33     |
| 2. 员工行权          | 88,443,667.52     | (25,775,850.26)  | -              | -                  | -             | 62,667,817.26     | -                | 62,667,817.26     |
| （三）利润分配          |                   |                  |                |                    |               |                   |                  |                   |
| 1. 提取盈余公积        | -                 | -                | 99,564,368.83  | (99,564,368.83)    | -             | -                 | -                | -                 |
| 三、本年年末余额         | 12,836,891,934.74 | 5,862,882,115.81 | 675,906,459.42 | (4,153,795,779.84) | 80,353,549.16 | 15,302,238,279.29 | 5,387,368,556.01 | 20,689,606,835.30 |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



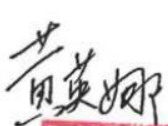





华虹半导体有限公司  
合并现金流量表  
2020年度、2021年度及2022年度

单位：人民币元

|                           | 附注五 | 2022年              | 2021年              | 2020年              |
|---------------------------|-----|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                    |                    |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 17,638,287,897.68  | 11,796,415,447.24  | 7,919,483,395.42   |
| 收到的税费返还                   |     | 652,881,461.08     | 805,063,892.78     | 1,498,311,238.07   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 52  | 960,153,177.34     | 1,270,739,767.22   | 1,126,113,398.45   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 19,251,322,536.10  | 13,872,219,107.24  | 10,543,908,031.94  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 9,182,218,741.34   | 6,821,706,372.56   | 5,347,846,350.97   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 2,955,779,231.22   | 2,146,499,841.79   | 1,757,242,069.94   |
| 支付的各项税费                   |     | 783,321,953.05     | 413,272,318.34     | 314,014,646.69     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 52  | 805,709,189.47     | 585,255,524.45     | 688,684,735.87     |
| 经营活动现金流出小计                |     | 13,727,029,115.08  | 9,966,734,057.14   | 8,107,787,803.47   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 53  | 5,524,293,421.02   | 3,905,485,050.10   | 2,436,120,228.47   |
| <b>二、投资活动使用的现金流量：</b>     |     |                    |                    |                    |
| 收回投资收到的现金                 |     | 40,518,146.63      | -                  | 9,258,334,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 422,400.00         | -                  | 63,494,649.81      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 764,833.00         | 374,000.00         | 380,046.99         |
| 投资活动现金流入小计                |     | 41,705,379.63      | 374,000.00         | 9,322,208,696.80   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 6,729,785,056.12   | 6,048,440,226.77   | 7,435,513,897.22   |
| 投资支付的现金                   |     | 48,000,000.00      | 88,624,967.55      | 5,170,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |     | 6,777,785,056.12   | 6,137,065,194.32   | 12,605,513,897.22  |
| 投资活动使用的现金流量净额             |     | (6,736,079,676.49) | (6,136,691,194.32) | (3,283,305,200.42) |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分


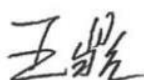
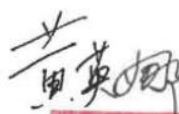


华虹半导体有限公司  
合并现金流量表（续）  
2020年度、2021年度及2022年度

单位：人民币元

|                     | 附注五 | 2022年             | 2021年             | 2020年            |
|---------------------|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |     |                   |                   |                  |
| 吸收投资所收到的现金          |     | 2,829,445,817.50  | 47,904,312.67     | 56,429,995.89    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |     | 2,787,198,400.00  | -                 | -                |
| 取得借款收到的现金           |     | 3,523,603,220.04  | 6,934,132,533.19  | 5,988,582,038.66 |
| 筹资活动现金流入小计          |     | 6,353,049,037.54  | 6,982,036,845.86  | 6,045,012,034.55 |
| 偿还债务支付的现金           |     | 1,312,946,344.93  | 307,744,517.11    | 2,332,370,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |     | 342,366,080.77    | 69,792,638.99     | 12,537,289.87    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 52  | 64,830,994.52     | 58,509,749.42     | 30,541,200.89    |
| 筹资活动现金流出小计          |     | 1,720,143,420.22  | 436,046,905.52    | 2,375,448,490.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |     | 4,632,905,617.32  | 6,545,989,940.34  | 3,669,563,543.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |     | 303,354,654.06    | (70,102,180.08)   | (123,958,666.72) |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 53  | 3,724,474,015.91  | 4,244,681,616.04  | 2,698,419,905.12 |
| 加：年初现金及现金等价物余额      |     | 10,265,769,065.18 | 6,021,087,449.14  | 3,322,667,544.02 |
| 六、年末现金及现金等价物余额      | 53  | 13,990,243,081.09 | 10,265,769,065.18 | 6,021,087,449.14 |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、基本情况

华虹半导体有限公司（“本公司”）是一家在中国香港特别行政区注册的有限责任公司，于2005年1月成立。本公司所发行股票，已在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）上市。本公司总部位于上海市张江高科技园区哈雷路288号。

本公司为投资控股公司。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事集成电路有关的设计、开发、制造、测试、封装，销售集成电路产品及相关技术支持，销售自产产品。

本公司的直接控股股东为于开曼群岛注册成立的上海华虹国际公司（“华虹国际”）。本公司的间接控股股东为于中华人民共和国成立的上海华虹（集团）有限公司（“华虹集团”）。本公司的实际控制人人为于中华人民共和国成立的上海市国有资产监督管理委员会（“上海市国资委”）。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月30日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第24号—注册制下创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧，投资性房地产折旧以及无形资产摊销。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的财务状况以及2020年度、2021年度及2022年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币为美元，本公司确定美元为记账本位币的原因是：投资活动和融资活动所使用的货币主要为美元。编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，本财务报表以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 5. 现金及现金等价物

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

#### 6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团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。本集团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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

##### 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、在途物资、委托加工物资及房地产开发成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括开发成本、采购成本、加工成本和其他成本。房地产开发成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品，开发产品采用个别计价法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按类别计提。

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 投资性房地产（续）

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧和摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

|        | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|--------|------|
| 房屋及建筑物 | 25年  | 5.0%   | 3.8% |
| 土地使用权  | 50年  | -      | 2.0% |

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法进行复核，必要时进行调整。

投资性房地产的用途改为为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|        | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|--------|------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 25年  | 5.0%   | 3.8%          |
| 厂务设施   | 10年  | 5.0%   | 9.5%          |
| 机器设备   | 5-7年 | 5.0%   | 13.6% - 19.0% |
| 运输工具   | 5年   | 5.0%   | 19.0%         |
| 办公设备   | 5年   | 5.0%   | 19.0%         |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团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时，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，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

|        | 使用寿命   |
|--------|--------|
| 土地使用权  | 42或50年 |
| 生产管理软件 | 3-5年   |
| 非专利技术  | 5年     |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 16. 资产减值

对除存货、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|            | 摊销期         |
|------------|-------------|
| 经营租入固定资产改良 | 5年与剩余租赁年限孰短 |

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点，即本集团商品由客户签收或确认时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供测试服务。本集团于客户取得相关劳务控制权时点确认收入。

#### 23. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 政府补助（续）

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，确认为负债，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为负债，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（但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，尚未分配的相关负债余额转入资产处置当期的损益。

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本集团提供贷款的，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。

#### 25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 25. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 26. 租赁

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

##### 作为承租人

本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债的会计处理见附注三、14和附注三、19。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 26. 租赁（续）

##### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。由于本公司章程授权董事会批准中期现金股利，故中期现金股利在董事会批准后即确认为负债。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量某些金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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



### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### *投资性房地产与自用房地产的分类*

本集团决定物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。投资性房地产是为赚取租金或资本增值或同时为此两项目的而持有的物业。因此，本集团会考虑物业产生现金流的方式是否在很大程度上独立于本集团持有的其他资产。本集团将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产项目作为投资性房地产核算，而为生产商品、提供劳务或者经营管理而持有的房地产项目则作为自用房地产核算。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *非上市股权投资的公允价值*

若非上市的股权投资无近期市场成交价格作为参考，本集团根据可比上市公司的合适价格倍数（如市净率等）并考虑流动性折扣，使用调整后的倍数估计非上市的股权投资的公允价值。



#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税 - 本公司及本公司于境外设立的子公司适用当地增值税税率，本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，应税收入按13%及6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 本公司于中国香港注册成立，利得税按应纳税所得额16.5%计缴，于报告期间在当地无须纳税。除本公司于境内成立的子公司因享受税务优惠和于中国香港、开曼、美国和日本的子公司需按其注册当地的所得税法规计缴企业所得税外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。本公司取得的来源于中国大陆的所得按10%的税率征收企业所得税。本公司主要海外子公司税率如下：

| 国家及地区 | 税率                         |
|-------|----------------------------|
| 中国香港  | 16.5%                      |
| 开曼    | 于报告期间在当地无须纳税               |
| 美国    | 联邦企业所得税率 21%<br>州税税率 8.84% |
| 日本    | 33.58%                     |

城市维护建设税 - 2021年9月1日之前本公司于境内设立的子公司按实际缴纳的增值税的7%、5%或1%计缴，2021年9月1日之日起境内设立的子公司按实际缴纳的增值税的7%、5%计缴。

教育费附加 - 本公司于境内设立的子公司按实际缴纳的增值税的3%计缴。

地方教育费附加 - 本公司于境内设立的子公司按实际缴纳的增值税的2%计缴。

印花税 - 本公司于中国境内设立的子公司2022年7月1日前，购销合同按合同金额0.3‰计算印花税，加工承揽合同按合同金额0.5‰计算印花税，建筑安装工程承包合同按承包金额0.3‰计算印花税，财产保险合同、财产租赁合同按合同金额1.0‰计算印花税，货物运输合同按运输费用金额0.5‰计算印花税，技术合同按合同金额0.3‰计算印花税。2022年7月1日之日起，买卖合同按照价款的0.3‰计算印花税，加工承揽合同按照加工或承揽收入的0.3‰计算印花税，建设工程合同按照价款的0.3‰计算印花税，财产保险合同、租赁合同按保险费或租金金额的1.0‰计算印花税，运输合同按照运输费用的0.3‰计算印花税，技术合同按照价款、报酬或使用费的0.3‰计算印花税。营业账簿中记载资金的账簿按股本和资本公积的合计金额的0.25‰计算印花税。根据财政部税务总局2018年5月3日发布的《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税[2018]50号），营业账簿中记载资金的账簿按股本和资本公积的合计金额减半按0.25‰计算印花税。



#### 四、税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

- 房产税 - 本公司于中国境内设立的子公司根据房屋的计税余值，按1.2%的年税率计算缴纳。

##### 2. 税收优惠

###### 企业所得税税收优惠

本公司下属子公司上海华虹宏力半导体制造有限公司，按《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，于2020年11月获得上海市高新技术企业证书，该证书有效期三年，自2020年度至2022年度享受企业所得税优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司下属子公司华虹半导体（无锡）有限公司，符合根据财政部、税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部发布的财税[2018]27号《关于集成电路生产企业有关企业所得税政策问题的通知》、国务院发布的国发[2020]8号《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》及财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部发布的公告[2020]45号《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》的规定，符合前述规定范围和条件的集成电路生产企业，可自获利年度起在相应期间内享受免征企业所得税或按照25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠。截至2022年12月31日，华虹半导体（无锡）有限公司尚未进入获利年度。

###### 研究开发费加计扣除

本公司于中国境内设立的子公司2020年度，根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

本公司于中国境内设立的子公司2021年度起，根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（公告[2021]13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

###### 固定资产加计扣除

本公司于中国境内设立的子公司根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号）的规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|                              | 2022年12月31日              | 2021年12月31日              | 2020年12月31日             |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 现金                           | 126,703.15               | 175,245.37               | 181,224.48              |
| 银行存款                         | 13,990,116,377.94        | 10,265,593,819.81        | 6,020,906,224.66        |
| 应计利息                         | 69,864,086.31            | 82,644,092.05            | 32,581,104.91           |
| 其他货币资金                       | 7,256,345.56             | 14,335,264.60            | 2,340,291.96            |
|                              | <u>14,067,363,512.96</u> | <u>10,362,748,421.83</u> | <u>6,056,008,846.01</u> |
| 其中：因抵押、质押或<br>冻结等对使用有限制的款项总额 | <u>7,256,345.56</u>      | <u>14,335,264.60</u>     | <u>2,340,291.96</u>     |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币435,144,455.50元，人民币189,515,541.98元及人民币150,538,510.60元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为七天至一年以内不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

|            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票     | 427,932,203.26        | 177,989,666.98        | 138,234,933.23        |
| 商业承兑汇票     | <u>18,067,033.00</u>  | <u>3,235,615.00</u>   | <u>23,333,698.00</u>  |
|            | 445,999,236.26        | 181,225,281.98        | 161,568,631.23        |
| 减：应收票据坏账准备 | <u>12,578.00</u>      | <u>2,899.64</u>       | <u>17,280.79</u>      |
|            | <u>445,986,658.26</u> | <u>181,222,382.34</u> | <u>161,551,350.44</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额      | 本年计提     | 本年转回        | 年末余额      |
|-------|-----------|----------|-------------|-----------|
| 2022年 | 2,899.64  | 9,678.36 | -           | 12,578.00 |
| 2021年 | 17,280.79 | -        | (14,381.15) | 2,899.64  |
| 2020年 | 32,359.54 | -        | (15,078.75) | 17,280.79 |

2022年12月31日

|          | 账面余额                  |               | 坏账准备             |          | 账面价值                  |
|----------|-----------------------|---------------|------------------|----------|-----------------------|
|          | 金额                    | 比例（%）         | 金额               | 计提比例（%）  |                       |
| 按信用风险特征组 |                       |               |                  |          |                       |
| 合计提坏账准备  |                       |               |                  |          |                       |
| 银行承兑汇票   | 427,932,203.26        | 95.95         | -                | -        | 427,932,203.26        |
| 商业承兑汇票   | 18,067,033.00         | 4.05          | 12,578.00        | 0.07     | 18,054,455.00         |
|          | <u>445,999,236.26</u> | <u>100.00</u> | <u>12,578.00</u> | <u>-</u> | <u>445,986,658.26</u> |

2021年12月31日

|          | 账面余额                  |               | 坏账准备            |          | 账面价值                  |
|----------|-----------------------|---------------|-----------------|----------|-----------------------|
|          | 金额                    | 比例（%）         | 金额              | 计提比例（%）  |                       |
| 按信用风险特征组 |                       |               |                 |          |                       |
| 合计提坏账准备  |                       |               |                 |          |                       |
| 银行承兑汇票   | 177,989,666.98        | 98.21         | -               | -        | 177,989,666.98        |
| 商业承兑汇票   | 3,235,615.00          | 1.79          | 2,899.64        | 0.09     | 3,232,715.36          |
|          | <u>181,225,281.98</u> | <u>100.00</u> | <u>2,899.64</u> | <u>-</u> | <u>181,222,382.34</u> |

2020年12月31日

|          | 账面余额                  |               | 坏账准备             |             | 账面价值                  |
|----------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
|          | 金额                    | 比例（%）         | 金额               | 计提比例（%）     |                       |
| 按信用风险特征组 |                       |               |                  |             |                       |
| 合计提坏账准备  |                       |               |                  |             |                       |
| 银行承兑汇票   | 138,234,933.23        | 85.56         | -                | -           | 138,234,933.23        |
| 商业承兑汇票   | 23,333,698.00         | 14.44         | 17,280.79        | 0.07        | 23,316,417.21         |
|          | <u>161,568,631.23</u> | <u>100.00</u> | <u>17,280.79</u> | <u>0.01</u> | <u>161,551,350.44</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为30至60天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2022年12月31日             | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 1,602,036,360.51        | 978,416,046.55        | 636,308,295.39        |
| 1年至2年      | -                       | -                     | 4,775,561.42          |
| 3年以上       | 9,628,881.52            | 8,979,481.69          | 10,421,335.30         |
|            | <u>1,611,665,242.03</u> | <u>987,395,528.24</u> | <u>651,505,192.11</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>11,071,504.05</u>    | <u>10,760,265.77</u>  | <u>12,554,318.61</u>  |
|            | <u>1,600,593,737.98</u> | <u>976,635,262.47</u> | <u>638,950,873.50</u> |

|                 | 2022年12月31日      |        |               |          | 账面价值             |
|-----------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备          |          |                  |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,611,665,242.03 | 100.00 | 11,071,504.05 | 0.69     | 1,600,593,737.98 |

|                 | 2021年12月31日    |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 987,395,528.24 | 100.00 | 10,760,265.77 | 1.09     | 976,635,262.47 |

|                 | 2020年12月31日    |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 651,505,192.11 | 100.00 | 12,554,318.61 | 1.93     | 638,950,873.50 |

于2022年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|        | 估计发生违约的<br>账面金额         | 预期信用损<br>失率 (%) | 整个存续期<br>预期信用损失      |
|--------|-------------------------|-----------------|----------------------|
| 信用期内   | 1,576,159,680.80        | 0.07            | 1,097,298.55         |
| 逾期90天内 | 25,876,679.71           | 1.33            | 345,323.98           |
| 逾期1年以上 | 9,628,881.52            | 100.00          | 9,628,881.52         |
|        | <u>1,611,665,242.03</u> |                 | <u>11,071,504.05</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|        | 估计发生违约的<br>账面金额       | 预期信用损<br>失率（%） | 整个存续期<br>预期信用损失      |
|--------|-----------------------|----------------|----------------------|
| 信用期内   | 974,779,997.55        | 0.18           | 1,729,938.18         |
| 逾期90天内 | 3,636,049.00          | 1.40           | 50,845.90            |
| 逾期1年以上 | 8,979,481.69          | 100.00         | 8,979,481.69         |
|        | <u>987,395,528.24</u> |                | <u>10,760,265.77</u> |

于2020年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|            | 估计发生违约的<br>账面金额       | 预期信用损<br>失率（%） | 整个存续期<br>预期信用损失      |
|------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| 信用期内       | 597,347,891.58        | 0.07           | 432,308.95           |
| 逾期90天内     | 42,339,888.55         | 1.17           | 493,381.27           |
| 逾期90-180天  | 165,702.60            | 18.76          | 31,090.54            |
| 逾期270-360天 | 1,212,645.74          | 95.53          | 1,158,474.21         |
| 逾期1年以上     | 10,439,063.64         | 100.00         | 10,439,063.64        |
|            | <u>651,505,192.11</u> |                | <u>12,554,318.61</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提       | 本年转回         | 本年核销           | 折算差异        | 年末余额          |
|-------|---------------|------------|--------------|----------------|-------------|---------------|
| 2022年 | 10,760,265.77 | 186,920.04 | -            | -              | 124,318.24  | 11,071,504.05 |
| 2021年 | 12,554,318.61 | 249,424.66 | (732,751.29) | (1,279,707.23) | (31,018.98) | 10,760,265.77 |
| 2020年 | 11,748,212.82 | 900,121.47 | -            | -              | (94,015.68) | 12,554,318.61 |

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 年末余额                  | 坏账准备金额            | 占应收账款合计的比<br>例（%） |
|--------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>593,042,125.62</u> | <u>553,839.63</u> | <u>36.80</u>      |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 年末余额                  | 坏账准备金额            | 占应收账款合计的比例(%) |
|--------------|-----------------------|-------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>421,313,383.26</u> | <u>349,515.37</u> | <u>42.67</u>  |

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 年末余额                  | 坏账准备金额            | 占应收账款合计的比例(%) |
|--------------|-----------------------|-------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>263,882,031.85</u> | <u>434,132.03</u> | <u>40.50</u>  |

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|      | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日           |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | <u>20,089,816.64</u> | <u>71,567,060.99</u> | <u>671,060,463.65</u> |

于2022年12月31日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项分析如下：

|              | 年末余额                 | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>16,876,978.45</u> | <u>84.01</u>  |

于2021年12月31日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项分析如下：

|              | 年末余额                 | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>68,856,649.15</u> | <u>96.21</u>  |

于2020年12月31日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项分析如下：

|              | 年末余额                  | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>667,899,995.28</u> | <u>99.53</u>  |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

|             | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日   |
|-------------|----------------|----------------|---------------|
| 1年以内        | 165,039,716.35 | 95,699,519.84  | 43,591,004.20 |
| 1年至2年       | 703,295.00     | 1,674,571.78   | 1,816,779.93  |
| 2年至3年       | 1,612,735.46   | 1,659,298.98   | 99,695.60     |
| 3年以上        | 10,506,483.97  | 8,732,432.56   | 8,913,709.89  |
|             | 177,862,230.78 | 107,765,823.16 | 54,421,189.62 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 6,258,556.82   | 6,091,297.80   | 6,134,673.49  |
|             | 171,603,673.96 | 101,674,525.36 | 48,286,516.13 |

其他应收款按性质分类如下：

|            | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日   |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 代收代付款项     | 76,578,602.82  | 40,520,848.52  | 17,176,584.48 |
| 应收保险赔款     | 80,021,262.02  | -              | -             |
| 应收股权激励行权成本 | 2,705,691.11   | 4,440,639.66   | 18,404,431.26 |
| 应收押金以及保证金  | 7,507,721.46   | 47,106,893.60  | 6,358,370.37  |
| 其他         | 4,790,396.55   | 9,606,143.58   | 6,347,130.02  |
|            | 171,603,673.96 | 101,674,525.36 | 48,286,516.13 |

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额         | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销       | 折算差异         | 年末余额         |
|-------|--------------|------|------|------------|--------------|--------------|
| 2022年 | 6,091,297.80 | -    | -    | -          | 167,259.02   | 6,258,556.82 |
| 2021年 | 6,134,673.49 | -    | -    | (1,000.00) | (42,375.69)  | 6,091,297.80 |
| 2020年 | 6,262,851.45 | -    | -    | -          | (128,177.96) | 6,134,673.49 |

对于已违约的其他应收款，本集团判断其处于第三阶段从而全额计提坏账准备。对于未违约的其他应收款，本集团未发现其信用风险自初始确认后显著增加，判断其处于第一阶段，参考债务人的信用状态评估可回收性，认为预期信用损失不重大。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|                                    | 年末余额                         | 占其他应收款<br>余额合计数比<br>例（%） | 性质                       | 账龄    | 坏账准备<br>年末金额 |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|--------------|
| 中国人民财产保险股份有限公司<br>上海市分公司           | 80,021,262.02                | 46.63                    | 应收保险赔款                   | 1年以内  | -            |
| 上海华力微电子有限公司                        | 76,578,602.82                | 44.63                    | 代收代付款项<br>应收股权激励行<br>权成本 | 1年以内  | -            |
| 核聚证券有限公司<br>苏南冠寓商业运营管理（无锡）<br>有限公司 | 2,705,691.11<br>1,505,042.00 | 1.58<br>0.88             | 权成本                      | 1年以内  | -            |
| 无锡华润燃气有限公司                         | 1,164,900.00                 | 0.68                     | 押金以及保证金                  | 3年以上  | -            |
|                                    |                              |                          | 押金以及保证金                  | 2年至3年 | -            |
|                                    | <u>161,975,497.95</u>        | <u>94.40</u>             |                          |       | <u>-</u>     |

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|                                    | 年末余额                         | 占其他应收款<br>余额合计数比<br>例（%） | 性质             | 账龄   | 坏账准备<br>年末金额 |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|------|--------------|
| 上海华力微电子有限公司                        | 40,520,848.52                | 39.85                    | 代收代付款项         | 1年以内 | -            |
| 中华人民共和国上海海关                        | 31,770,169.15                | 31.25                    | 押金以及保证金        | 2年以内 | -            |
| 中华人民共和国无锡海关                        | 13,322,916.80                | 13.10                    | 押金以及保证金        | 1年以内 | -            |
| 核聚证券有限公司<br>苏南冠寓商业运营管理（无锡）<br>有限公司 | 4,440,639.66<br>1,505,042.00 | 4.37<br>1.48             | 应收股权激励行<br>权成本 | 1年以内 | -            |
|                                    |                              |                          | 押金以及保证金        | 2-3年 | -            |
|                                    | <u>91,559,616.13</u>         | <u>90.05</u>             |                |      | <u>-</u>     |

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|                        | 年末余额                 | 占其他应收款<br>余额合计数比<br>例（%） | 性质             | 账龄   | 坏账准备<br>年末金额 |
|------------------------|----------------------|--------------------------|----------------|------|--------------|
| 核聚证券有限公司               | 18,404,431.26        | 38.12                    | 应收股权激励行<br>权成本 | 1年以内 | -            |
| 上海华力微电子有限公司            | 17,176,584.48        | 35.57                    | 代收代付款项         | 1年以内 | -            |
| 榕科微电子（上海）有限公司          | 3,360,000.01         | 6.96                     | 其他             | 1年以内 | -            |
| 苏南冠寓商业运营管理（无锡）<br>有限公司 | 1,505,042.00         | 3.12                     | 押金以及保证金        | 1-2年 | -            |
| 无锡华润燃气有限公司             | 1,164,900.00         | 2.41                     | 押金以及保证金        | 1年以内 | -            |
|                        | <u>41,610,957.75</u> | <u>86.18</u>             |                |      | <u>-</u>     |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

|          | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原材料      | 1,750,520,833.79        | 1,182,948,894.15        | 784,508,996.57          |
| 在产品      | 1,250,211,882.74        | 891,032,665.43          | 431,522,001.66          |
| 产成品      | 872,923,722.80          | 461,977,677.07          | 268,372,539.60          |
| 在途物资     | 29,018,591.22           | 14,378,500.43           | 5,445,947.62            |
| 委托加工物资   | 318,292,879.70          | 342,119,672.22          | 112,465,740.65          |
| 房地产开发成本  | 938,292,259.03          | 699,506,651.73          | -                       |
|          | <u>5,159,260,169.28</u> | <u>3,591,964,061.03</u> | <u>1,602,315,226.10</u> |
| 减：存货跌价准备 | <u>195,011,492.20</u>   | <u>117,927,000.80</u>   | <u>119,135,700.07</u>   |
|          | <u>4,964,248,677.08</u> | <u>3,474,037,060.23</u> | <u>1,483,179,526.03</u> |

存货跌价准备变动如下：

2022年

|        | 年初金额                  | 本年增加                  | 本年减少<br>转回或转销          | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 原材料    | 95,259,999.47         | 69,593,248.45         | (26,399,915.85)        | 138,453,332.07        |
| 在产品    | 11,403,826.83         | 35,734,889.07         | (19,651,942.33)        | 27,486,773.57         |
| 产成品    | 10,997,329.88         | 29,722,390.25         | (13,428,351.82)        | 27,291,368.31         |
| 委托加工物资 | 265,844.62            | 2,550,113.27          | (1,035,939.64)         | 1,780,018.25          |
|        | <u>117,927,000.80</u> | <u>137,600,641.04</u> | <u>(60,516,149.64)</u> | <u>195,011,492.20</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2021年

|        | 年初金额                  | 本年增加                 | 本年减少<br>转回或转销          | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 原材料    | 85,224,615.67         | 29,776,246.47        | (19,740,862.67)        | 95,259,999.47         |
| 在产品    | 19,378,259.09         | 11,370,578.74        | (19,345,011.00)        | 11,403,826.83         |
| 产成品    | 13,834,622.48         | 9,375,949.13         | (12,213,241.73)        | 10,997,329.88         |
| 委托加工物资 | 698,202.83            | 49,491.70            | (481,849.91)           | 265,844.62            |
|        | <u>119,135,700.07</u> | <u>50,572,266.04</u> | <u>(51,780,965.31)</u> | <u>117,927,000.80</u> |

2020年

|        | 年初金额                 | 本年增加                 | 本年减少<br>转回或转销          | 年末余额                  |
|--------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 原材料    | 76,493,605.75        | 20,702,102.83        | (11,971,092.91)        | 85,224,615.67         |
| 在产品    | 1,165,735.86         | 19,367,308.50        | (1,154,785.27)         | 19,378,259.09         |
| 产成品    | 2,991,772.36         | 11,966,116.01        | (1,123,265.89)         | 13,834,622.48         |
| 委托加工物资 | 1,139,775.10         | 462,973.05           | (904,545.32)           | 698,202.83            |
|        | <u>81,790,889.07</u> | <u>52,498,500.39</u> | <u>(15,153,689.39)</u> | <u>119,135,700.07</u> |

于2022年12月31日，计入存货部分房地产项目明细如下：

| 项目名称                        | 开工时间     | 预计竣工时间  | 预计总投资额                  | 2022年12月31日           |
|-----------------------------|----------|---------|-------------------------|-----------------------|
| 华虹无锡集成电路<br>产业配套及人才<br>用房项目 | 2021年12月 | 2024年4月 | <u>1,698,280,800.00</u> | <u>938,292,259.03</u> |

于2021年12月31日，计入存货部分房地产项目明细如下：

| 项目名称                        | 开工时间     | 预计竣工时间  | 预计总投资额                  | 2021年12月31日           |
|-----------------------------|----------|---------|-------------------------|-----------------------|
| 华虹无锡集成电路<br>产业配套及人才<br>用房项目 | 2021年12月 | 2024年4月 | <u>1,966,430,400.00</u> | <u>699,506,651.73</u> |

于2022年12月31日，账面价值为人民币613,111,265.68元的存货的所有权受到限制。于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货，参见附注五、54。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

|         | 2022年12月31日           | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 预缴税金    | 48,159,659.93         | 3,439,256.56         | 4,568,485.89         |
| 待抵扣进项税额 | 95,908,547.44         | 56,246,023.03        | 87,284,275.68        |
| 上市中介费   | 7,235,315.74          | -                    | -                    |
|         | <u>151,303,523.11</u> | <u>59,685,279.59</u> | <u>91,852,761.57</u> |

8. 长期股权投资

2022年

|              | 年初余额                  | 追加投资                 | 本年变动                 |          | 年末余额                  | 年末减值准备   |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|
|              |                       |                      | 权益法下投资损益             | 其他综合收益   |                       |          |
| 联营企业         |                       |                      |                      |          |                       |          |
| 上海华虹科技发展有限公司 | 297,234,389.35        | -                    | 26,677,437.77        | -        | 323,911,827.12        | -        |
| 上海华虹投资发展有限公司 | 48,597,852.51         | 48,000,000.00        | 33,235,383.74        | -        | 129,833,236.25        | -        |
|              | <u>345,832,241.86</u> | <u>48,000,000.00</u> | <u>59,912,821.51</u> | <u>-</u> | <u>453,745,063.37</u> | <u>-</u> |

2021年

|              | 年初余额                  | 追加投资                 | 本年变动                 |          | 年末余额                  | 年末减值准备   |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|
|              |                       |                      | 权益法下投资损益             | 其他综合收益   |                       |          |
| 联营企业         |                       |                      |                      |          |                       |          |
| 上海华虹科技发展有限公司 | 261,872,358.39        | -                    | 35,362,030.96        | -        | 297,234,389.35        | -        |
| 上海华虹投资发展有限公司 | -                     | 48,000,000.00        | 597,852.51           | -        | 48,597,852.51         | -        |
|              | <u>261,872,358.39</u> | <u>48,000,000.00</u> | <u>35,959,883.47</u> | <u>-</u> | <u>345,832,241.86</u> | <u>-</u> |

2020年

|              | 年初余额           | 追加投资 | 本年变动          |        | 年末余额           | 年末减值准备 |
|--------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|--------|
|              |                |      | 权益法下投资损益      | 其他综合收益 |                |        |
| 联营企业         |                |      |               |        |                |        |
| 上海华虹科技发展有限公司 | 241,682,055.31 | -    | 20,190,303.08 | -      | 261,872,358.39 | -      |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他权益工具投资

2022年12月31日

|                | 成本                      | 累计计入其他综合收益的公允价值变动       | 公允价值                    | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 上海华力微电子有限公司    | 1,400,000,000.00        | (186,973,000.00)        | 1,213,027,000.00        | 该笔投资具有战略性质                |
| 上海艾为电子技术股份有限公司 | 13,695,538.30           | 3,308,801.69            | 17,004,339.99           | 该笔投资具有战略性质                |
| 上海矽睿科技股份有限公司   | 10,500,000.00           | 3,566,000.00            | 14,066,000.00           | 该笔投资具有战略性质                |
|                | <u>1,424,195,538.30</u> | <u>(180,098,198.31)</u> | <u>1,244,097,339.99</u> |                           |

2021年12月31日

|                | 成本                      | 累计计入其他综合收益的公允价值变动     | 公允价值                    | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|
| 上海华力微电子有限公司    | 1,400,000,000.00        | 138,088,000.00        | 1,538,088,000.00        | 该笔投资具有战略性质                |
| 上海艾为电子技术股份有限公司 | 40,624,967.55           | 50,613,432.45         | 91,238,400.00           | 该笔投资具有战略性质                |
| 上海矽睿科技股份有限公司   | 10,500,000.00           | 3,755,207.48          | 14,255,207.48           | 该笔投资具有战略性质                |
|                | <u>1,451,124,967.55</u> | <u>192,456,639.93</u> | <u>1,643,581,607.48</u> |                           |

2020年12月31日

|              | 成本                      | 累计计入其他综合收益的公允价值变动    | 公允价值                    | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| 上海华力微电子有限公司  | 1,400,000,000.00        | 86,095,000.00        | 1,486,095,000.00        | 该笔投资具有战略性质                |
| 上海矽睿科技股份有限公司 | 10,500,000.00           | 5,863,641.00         | 16,363,641.00           | 该笔投资具有战略性质                |
|              | <u>1,410,500,000.00</u> | <u>91,958,641.00</u> | <u>1,502,458,641.00</u> |                           |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

|         | 房屋及建筑物                | 土地使用权               | 合计                    |
|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 成本      |                       |                     |                       |
| 年初及年末余额 | <u>512,395,491.56</u> | <u>8,429,788.64</u> | <u>520,825,280.20</u> |
| 累计折旧和摊销 |                       |                     |                       |
| 年初余额    | 264,937,542.88        | 3,244,505.64        | 268,182,048.52        |
| 计提      | <u>19,471,028.68</u>  | <u>177,781.13</u>   | <u>19,648,809.81</u>  |
| 年末余额    | <u>284,408,571.56</u> | <u>3,422,286.77</u> | <u>287,830,858.33</u> |
| 账面价值    |                       |                     |                       |
| 年末      | <u>227,986,920.00</u> | <u>5,007,501.87</u> | <u>232,994,421.87</u> |
| 年初      | <u>247,457,948.68</u> | <u>5,185,283.00</u> | <u>252,643,231.68</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2021年

|         | 房屋及建筑物                | 土地使用权               | 合计                    |
|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 成本      |                       |                     |                       |
| 年初及年末余额 | <u>512,395,491.56</u> | <u>8,429,788.64</u> | <u>520,825,280.20</u> |
| 累计折旧和摊销 |                       |                     |                       |
| 年初余额    | 245,466,514.20        | 3,066,724.51        | 248,533,238.71        |
| 计提      | <u>19,471,028.68</u>  | <u>177,781.13</u>   | <u>19,648,809.81</u>  |
| 年末余额    | <u>264,937,542.88</u> | <u>3,244,505.64</u> | <u>268,182,048.52</u> |
| 账面价值    |                       |                     |                       |
| 年末      | <u>247,457,948.68</u> | <u>5,185,283.00</u> | <u>252,643,231.68</u> |
| 年初      | <u>266,928,977.36</u> | <u>5,363,064.13</u> | <u>272,292,041.49</u> |

2020年

|         | 房屋及建筑物                | 土地使用权               | 合计                    |
|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 成本      |                       |                     |                       |
| 年初及年末余额 | <u>512,395,491.56</u> | <u>8,429,788.64</u> | <u>520,825,280.20</u> |
| 累计折旧和摊销 |                       |                     |                       |
| 年初余额    | 225,995,485.52        | 2,888,943.38        | 228,884,428.90        |
| 计提      | <u>19,471,028.68</u>  | <u>177,781.13</u>   | <u>19,648,809.81</u>  |
| 年末余额    | <u>245,466,514.20</u> | <u>3,066,724.51</u> | <u>248,533,238.71</u> |
| 账面价值    |                       |                     |                       |
| 年末      | <u>266,928,977.36</u> | <u>5,363,064.13</u> | <u>272,292,041.49</u> |
| 年初      | <u>286,400,006.04</u> | <u>5,540,845.26</u> | <u>291,940,851.30</u> |

本集团投资性房地产位于中国上海。该投资性房地产以经营租赁的形式租给关联方，参见附注十四、2。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2022年

|        | 房屋及建筑物                  | 厂务设施                    | 机器设备                     | 运输工具                 | 办公设备                  | 合计                       |
|--------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价     |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额   | 2,909,946,773.49        | 6,322,105,436.30        | 36,734,124,346.95        | 11,509,324.52        | 486,209,653.76        | 46,463,895,535.02        |
| 在建工程转入 | 10,440,987.68           | 533,232,195.06          | 2,695,834,468.05         | 379,816.62           | 23,273,650.66         | 3,263,161,118.07         |
| 出售及处置  | -                       | (13,640,581.29)         | (25,042,337.92)          | (1,397,209.12)       | (79,034,629.76)       | (119,114,758.09)         |
| 年末余额   | <u>2,920,387,761.17</u> | <u>6,841,697,050.07</u> | <u>39,404,916,477.08</u> | <u>10,491,932.02</u> | <u>430,448,674.66</u> | <u>49,607,941,895.00</u> |
| 累计折旧   |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额   | 1,298,294,630.04        | 3,507,409,672.08        | 20,290,664,803.73        | 7,932,253.59         | 347,800,080.61        | 25,452,101,440.05        |
| 计提     | 105,117,805.96          | 340,055,378.33          | 2,477,906,921.00         | 910,937.23           | 31,232,215.48         | 2,955,223,258.00         |
| 出售及处置  | -                       | (11,614,530.15)         | (21,602,516.48)          | (1,327,348.66)       | (73,362,630.52)       | (107,907,025.81)         |
| 年末余额   | <u>1,403,412,436.00</u> | <u>3,835,850,520.26</u> | <u>22,746,969,208.25</u> | <u>7,515,842.16</u>  | <u>305,669,665.57</u> | <u>28,299,417,672.24</u> |
| 减值准备   |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额   | 78,927,093.55           | 559,095,698.19          | 1,997,552,547.59         | -                    | 11,300,790.10         | 2,646,876,129.43         |
| 计提     | -                       | 1,494,643.24            | 4,311,798.39             | -                    | 257,518.29            | 6,063,959.92             |
| 出售及处置  | -                       | (1,344,022.09)          | (2,777,709.07)           | -                    | (4,005,996.75)        | (8,127,727.91)           |
| 年末余额   | <u>78,927,093.55</u>    | <u>559,246,319.34</u>   | <u>1,999,086,636.91</u>  | <u>-</u>             | <u>7,552,311.64</u>   | <u>2,644,812,361.44</u>  |
| 账面价值   |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年末     | <u>1,438,048,231.62</u> | <u>2,446,600,210.47</u> | <u>14,658,860,631.92</u> | <u>2,976,089.86</u>  | <u>117,226,697.45</u> | <u>18,663,711,861.32</u> |
| 年初     | <u>1,532,725,049.90</u> | <u>2,255,600,066.03</u> | <u>14,445,906,995.63</u> | <u>3,577,070.93</u>  | <u>127,108,783.05</u> | <u>18,364,917,965.54</u> |

2021年

|        | 房屋及建筑物                  | 厂务设施                    | 机器设备                     | 运输工具                 | 办公设备                  | 合计                       |
|--------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价     |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额   | 2,906,795,288.58        | 6,208,538,807.22        | 27,290,591,350.87        | 12,681,104.64        | 474,914,004.21        | 36,893,520,555.52        |
| 在建工程转入 | 3,151,484.91            | 121,904,242.75          | 9,447,031,743.82         | 2,139,619.02         | 27,266,368.71         | 9,601,493,459.21         |
| 出售及处置  | -                       | (8,337,613.67)          | (3,498,747.74)           | (3,311,399.14)       | (15,970,719.16)       | (31,118,479.71)          |
| 年末余额   | <u>2,909,946,773.49</u> | <u>6,322,105,436.30</u> | <u>36,734,124,346.95</u> | <u>11,509,324.52</u> | <u>486,209,653.76</u> | <u>46,463,895,535.02</u> |
| 累计折旧   |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额   | 1,193,096,686.59        | 3,247,921,371.66        | 18,749,055,965.79        | 10,292,483.78        | 336,101,346.13        | 23,536,467,853.95        |
| 计提     | 105,197,943.45          | 267,575,056.14          | 1,544,932,648.31         | 785,599.00           | 26,799,808.23         | 1,945,291,055.13         |
| 出售及处置  | -                       | (8,086,755.72)          | (3,323,810.37)           | (3,145,829.19)       | (15,101,073.75)       | (29,657,469.03)          |
| 年末余额   | <u>1,298,294,630.04</u> | <u>3,507,409,672.08</u> | <u>20,290,664,803.73</u> | <u>7,932,253.59</u>  | <u>347,800,080.61</u> | <u>25,452,101,440.05</u> |
| 减值准备   |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额   | 78,927,093.55           | 559,264,655.04          | 1,966,989,214.59         | -                    | 10,423,552.18         | 2,615,604,515.36         |
| 计提     | -                       | -                       | 23,879,665.84            | -                    | 1,170,178.77          | 25,049,844.61            |
| 在建工程转入 | -                       | -                       | 6,724,146.82             | -                    | -                     | 6,724,146.82             |
| 出售及处置  | -                       | (168,956.85)            | (40,479.66)              | -                    | (292,940.85)          | (502,377.36)             |
| 年末余额   | <u>78,927,093.55</u>    | <u>559,095,698.19</u>   | <u>1,997,552,547.59</u>  | <u>-</u>             | <u>11,300,790.10</u>  | <u>2,646,876,129.43</u>  |
| 账面价值   |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年末     | <u>1,532,725,049.90</u> | <u>2,255,600,066.03</u> | <u>14,445,906,995.63</u> | <u>3,577,070.93</u>  | <u>127,108,783.05</u> | <u>18,364,917,965.54</u> |
| 年初     | <u>1,634,771,508.44</u> | <u>2,401,352,780.52</u> | <u>6,574,546,170.49</u>  | <u>2,388,620.86</u>  | <u>128,389,105.90</u> | <u>10,741,448,186.21</u> |



华虹半导体有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度及2022年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2020年

|          | 房屋及建筑物                  | 厂务设施                    | 机器设备                     | 运输工具                 | 办公设备                  | 合计                       |
|----------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价       |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额     | 2,718,101,143.11        | 5,877,180,445.19        | 23,745,569,933.77        | 12,482,314.96        | 414,192,694.51        | 32,767,526,531.54        |
| 在建工程转入   | 188,694,145.47          | 331,358,362.03          | 3,546,318,931.15         | 1,546,376.85         | 60,833,769.60         | 4,128,751,585.10         |
| 出售及处置    | -                       | -                       | (1,297,514.05)           | (1,347,587.17)       | -                     | (2,645,101.22)           |
| 外币报表折算差异 | -                       | -                       | -                        | -                    | (112,459.90)          | (112,459.90)             |
| 年末余额     | <u>2,906,795,288.58</u> | <u>6,208,538,807.22</u> | <u>27,290,591,350.87</u> | <u>12,681,104.64</u> | <u>474,914,004.21</u> | <u>36,893,520,555.52</u> |
| 累计折旧     |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额     | 1,084,963,372.45        | 2,991,340,524.20        | 17,792,770,529.13        | 10,237,937.60        | 312,579,621.44        | 22,191,891,984.82        |
| 计提       | 108,133,314.14          | 256,580,847.46          | 957,389,740.67           | 1,149,747.39         | 23,633,305.08         | 1,346,886,954.74         |
| 出售及处置    | -                       | -                       | (1,104,304.01)           | (1,095,201.21)       | -                     | (2,199,505.22)           |
| 外币报表折算差异 | -                       | -                       | -                        | -                    | (111,580.39)          | (111,580.39)             |
| 年末余额     | <u>1,193,096,686.59</u> | <u>3,247,921,371.66</u> | <u>18,749,055,965.79</u> | <u>10,292,483.78</u> | <u>336,101,346.13</u> | <u>23,536,467,853.95</u> |
| 减值准备     |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年初余额     | 78,927,093.55           | 559,264,655.04          | 1,959,547,084.98         | -                    | 10,423,552.18         | 2,608,162,385.75         |
| 计提       | -                       | -                       | 7,442,129.61             | -                    | -                     | 7,442,129.61             |
| 年末余额     | <u>78,927,093.55</u>    | <u>559,264,655.04</u>   | <u>1,966,989,214.59</u>  | <u>-</u>             | <u>10,423,552.18</u>  | <u>2,615,604,515.36</u>  |
| 账面价值     |                         |                         |                          |                      |                       |                          |
| 年末       | <u>1,634,771,508.44</u> | <u>2,401,352,780.52</u> | <u>6,574,546,170.49</u>  | <u>2,388,620.86</u>  | <u>128,389,105.90</u> | <u>10,741,448,186.21</u> |
| 年初       | <u>1,554,210,677.11</u> | <u>2,326,575,265.95</u> | <u>3,993,252,319.66</u>  | <u>2,244,377.36</u>  | <u>91,189,520.89</u>  | <u>7,967,472,160.97</u>  |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账面价值分别为人民币1,024,049,819.83元，人民币1,081,925,010.61元及人民币1,149,515,305.90元的房屋及建筑物所有权受到限制，参见附注五、54。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账面价值分别为人民币11,340,634,253.59元，人民币12,369,594,653.01元以及人民币4,039,636,808.63元的机器设备的所有权受到限制。参见附注五、54。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团账面价值为人民币6,063,959.92元，人民币25,049,844.61元及人民币7,442,129.61元的机器设备、厂务设施及办公设备已陈旧过时，因此计提减值。

12. 在建工程

|                      | 2022年12月31日             |                       |                         |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                      | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2019年项目 | -                       | -                     | -                       |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2020年项目 | -                       | -                     | -                       |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2021年项目 | 69,665,113.41           | -                     | 69,665,113.41           |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2022年项目 | 55,762,819.01           | -                     | 55,762,819.01           |
| 华虹无锡一期项目             | -                       | -                     | -                       |
| 华虹无锡一期扩产项目           | 259,122,439.40          | -                     | 259,122,439.40          |
| 华虹无锡一期增资扩产2.95万片/月项目 | 4,227,531,795.63        | -                     | 4,227,531,795.63        |
| 上海华虹宏力维持改善项目         | 145,858,993.57          | 107,680,465.38        | 38,178,528.19           |
| 其他                   | 140,416,301.26          | -                     | 140,416,301.26          |
|                      | <u>4,898,357,462.28</u> | <u>107,680,465.38</u> | <u>4,790,676,996.90</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

|                        | 2021年12月31日             |                       |                         |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                        | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    |
| 产能优化升级-上海华虹宏力 2019 年项目 | 9,115,276.41            | -                     | 9,115,276.41            |
| 产能优化升级-上海华虹宏力 2020 年项目 | 5,600.00                | -                     | 5,600.00                |
| 产能优化升级-上海华虹宏力 2021 年项目 | 20,916,120.78           | -                     | 20,916,120.78           |
| 华虹无锡一期项目               | 111,788,739.71          | -                     | 111,788,739.71          |
| 华虹无锡一期扩产项目             | 1,292,738,692.58        | -                     | 1,292,738,692.58        |
| 上海华虹宏力维持改善项目           | 177,837,475.01          | 107,680,465.38        | 70,157,009.63           |
| 其他                     | 2,136,499.15            | -                     | 2,136,499.15            |
|                        | <u>1,614,538,403.64</u> | <u>107,680,465.38</u> | <u>1,506,857,938.26</u> |
|                        | 2020年12月31日             |                       |                         |
|                        | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    |
| 产能优化升级-上海华虹宏力 2018 年项目 | 548,155.64              | -                     | 548,155.64              |
| 产能优化升级-上海华虹宏力 2019 年项目 | 226,213,306.89          | -                     | 226,213,306.89          |
| 产能优化升级-上海华虹宏力 2020 年项目 | 39,323,890.60           | -                     | 39,323,890.60           |
| 华虹无锡一期项目               | 5,166,166,535.49        | -                     | 5,166,166,535.49        |
| 上海华虹宏力维持改善项目           | 290,790,171.15          | 114,404,612.20        | 176,385,558.95          |
|                        | <u>5,723,042,059.77</u> | <u>114,404,612.20</u> | <u>5,608,637,447.57</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

|                      | 预算                | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年转入<br>固定资产              | 其他<br>增加/减少    | 年末余额                    | 资金来源        | 工程投入<br>占预算<br>比例（%） |
|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 产能优化升级-上海华虹宏力2019年项目 | 914,910,000.00    | 9,115,276.41            | 1,038,728.51            | (10,154,004.92)           | -              | -                       | 自有资金        | 99                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2020年项目 | 148,630,000.00    | 5,600.00                | 922,105.60              | (927,705.60)              | -              | -                       | 自有资金        | 78                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2021年项目 | 548,093,300.00    | 20,916,120.78           | 294,772,803.16          | (246,023,810.53)          | -              | 69,665,113.41           | 自有资金        | 76                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2022年项目 | 397,595,000.00    | -                       | 88,370,229.54           | (32,607,410.53)           | -              | 55,762,819.01           | 自有资金        | 22                   |
| 华虹无锡一期项目             | 16,311,976,000.00 | 111,788,739.71          | 16,017,261.38           | (123,251,229.65)          | (4,554,771.44) | -                       | 借款及自<br>有资金 | 89                   |
| 华虹无锡一期扩产项目           | 5,200,260,000.00  | 1,292,738,692.58        | 369,971,897.81          | (1,408,142,922.43)        | 4,554,771.44   | 259,122,439.40          | 借款及自<br>有资金 | 90                   |
| 华虹无锡一期增资扩产2.95万片/月项目 | 7,586,640,000.00  | -                       | 5,575,700,270.11        | (1,348,168,474.48)        | -              | 4,227,531,795.63        | 借款及自<br>有资金 | 73                   |
|                      |                   | <u>1,434,564,429.48</u> | <u>6,346,793,296.11</u> | <u>(3,169,275,558.14)</u> | <u>-</u>       | <u>4,612,082,167.45</u> |             |                      |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

|                      | 预算                | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年转入<br>固定资产              | 其他<br>减少 | 年末余额                    | 资金来源        | 工程投入<br>占预算<br>比例（%） |
|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 产能优化升级-上海华虹宏力2018年项目 | 283,000,000.00    | 548,155.64              | 3,829,006.70            | (4,377,162.34)            | -        | -                       | 自有资金        | 79                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2019年项目 | 914,910,000.00    | 226,213,306.89          | 104,062,330.93          | (321,160,361.41)          | -        | 9,115,276.41            | 自有资金        | 99                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2020年项目 | 148,630,000.00    | 39,323,890.60           | 1,405,702.93            | (40,723,993.53)           | -        | 5,600.00                | 自有资金        | 77                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2021年项目 | 548,093,300.00    | -                       | 122,454,421.63          | (101,538,300.85)          | -        | 20,916,120.78           | 自有资金        | 22                   |
| 华虹无锡一期项目             | 16,311,976,000.00 | 5,166,166,535.49        | 1,170,867,433.23        | (6,225,245,229.01)        | -        | 111,788,739.71          | 借款及自<br>有资金 | 89                   |
| 华虹无锡一期扩产项目           | 5,200,260,000.00  | -                       | 3,886,644,940.43        | (2,593,906,247.85)        | -        | 1,292,738,692.58        | 借款及自<br>有资金 | 82                   |
|                      |                   | <u>5,432,251,888.62</u> | <u>5,289,263,835.85</u> | <u>(9,286,951,294.99)</u> | <u>-</u> | <u>1,434,564,429.48</u> |             |                      |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

|                      | 预算                | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年转入<br>固定资产              | 其他<br>减少 | 年末余额                    | 资金来源        | 工程投入<br>占预算<br>比例（%） |
|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 产能优化升级-上海华虹宏力2018年项目 | 283,000,000.00    | 3,698,910.72            | 18,265,290.93           | (21,416,046.01)           | -        | 548,155.64              | 自有资金        | 77                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2019年项目 | 914,910,000.00    | 208,664,415.26          | 469,359,890.48          | (451,810,998.85)          | -        | 226,213,306.89          | 自有资金        | 88                   |
| 产能优化升级-上海华虹宏力2020年项目 | 148,630,000.00    | -                       | 113,759,585.72          | (74,435,695.12)           | -        | 39,323,890.60           | 自有资金        | 77                   |
| 华虹无锡一期项目             | 16,311,976,000.00 | <u>2,459,619,252.74</u> | <u>5,920,836,663.79</u> | <u>(3,214,289,381.04)</u> | -        | <u>5,166,166,535.49</u> | 借款及自<br>有资金 | 82                   |
|                      |                   | <u>2,671,982,578.72</u> | <u>6,522,221,430.92</u> | <u>(3,761,952,121.02)</u> | -        | <u>5,432,251,888.62</u> |             |                      |

注：以上重要在建工程工程投入占预算比例以政府补助净额法抵消前数据为基础计算。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账面价值分别为人民币193,152,540.36元，人民币933,904,114.50元及人民币3,226,714,638.67元的在建工程所有权受到限制。参见附注五、54。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

在建工程减值准备：

2022年

|              | 年初余额                  | 本年增加     | 本年减少     | 年末余额                  | 计提原因   |
|--------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|--------|
| 上海华虹宏力维持改善项目 | <u>107,680,465.38</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>107,680,465.38</u> | 生产工艺迭代 |

2021年

|              | 年初余额                  | 本年增加     | 本年减少                  | 年末余额                  | 计提原因   |
|--------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 上海华虹宏力维持改善项目 | <u>114,404,612.20</u> | <u>-</u> | <u>(6,724,146.82)</u> | <u>107,680,465.38</u> | 生产工艺迭代 |

2020年

|              | 年初余额                  | 本年增加     | 本年减少     | 年末余额                  | 计提原因   |
|--------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|--------|
| 上海华虹宏力维持改善项目 | <u>114,404,612.20</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>114,404,612.20</u> | 生产工艺迭代 |



五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2022年

房屋及建筑物

成本

年初余额 205,986,340.18

增加 42,459,705.59

年末余额 248,446,045.77

累计折旧

年初余额 109,458,543.26

计提 26,422,168.63

年末余额 135,880,711.89

账面价值

年末 112,565,333.88

年初 96,527,796.92



五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2021年

房屋及建筑物

成本

年初及年末余额 205,986,340.18

累计折旧

年初余额 82,879,130.08

计提 26,579,413.18

年末余额 109,458,543.26

账面价值

年末 96,527,796.92

年初 123,107,210.10

2020年

房屋及建筑物

成本

年初余额 170,744,709.63

增加 35,241,630.55

年末余额 205,986,340.18

累计折旧

年初余额 54,271,681.28

计提 28,607,448.80

年末余额 82,879,130.08

账面价值

年末 123,107,210.10

年初 116,473,028.35



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2022年

|         | 土地使用权          | 生产管理软件           | 非专利技术            | 合计               |
|---------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 原价      |                |                  |                  |                  |
| 年初余额    | 501,440,799.98 | 950,197,783.30   | 1,879,188,869.15 | 3,330,827,452.43 |
| 本年增加    | 33,941,883.13  | 73,542,190.85    | 6,362,407.20     | 113,846,481.18   |
| 年末余额    | 535,382,683.11 | 1,023,739,974.15 | 1,885,551,276.35 | 3,444,673,933.61 |
| 累计摊销    |                |                  |                  |                  |
| 年初余额    | 89,776,946.37  | 796,454,787.81   | 1,688,496,894.00 | 2,574,728,628.18 |
| 计提      | 12,415,969.94  | 45,326,435.26    | 29,985,603.56    | 87,728,008.76    |
| 年末余额    | 102,192,916.31 | 841,781,223.07   | 1,718,482,497.56 | 2,662,456,636.94 |
| 减值准备    |                |                  |                  |                  |
| 年初及年末余额 | -              | 31,794,713.58    | 87,057,243.24    | 118,851,956.82   |
| 账面价值    |                |                  |                  |                  |
| 年末      | 433,189,766.80 | 150,164,037.50   | 80,011,535.55    | 663,365,339.85   |
| 年初      | 411,663,853.61 | 121,948,281.91   | 103,634,731.91   | 637,246,867.43   |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2021年

|      | 土地使用权                 | 生产管理软件                | 非专利技术                   | 合计                      |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原价   |                       |                       |                         |                         |
| 年初余额 | 472,363,948.79        | 900,818,215.64        | 1,879,188,869.15        | 3,252,371,033.58        |
| 本年增加 | 29,076,851.19         | 49,065,307.66         | -                       | 78,142,158.85           |
| 其他   | -                     | 314,260.00            | -                       | 314,260.00              |
| 年末余额 | <u>501,440,799.98</u> | <u>950,197,783.30</u> | <u>1,879,188,869.15</u> | <u>3,330,827,452.43</u> |
| 累计摊销 |                       |                       |                         |                         |
| 年初余额 | 79,005,306.38         | 755,771,533.76        | 1,658,940,405.11        | 2,493,717,245.25        |
| 计提   | 10,771,639.99         | 40,410,946.08         | 29,556,488.89           | 80,739,074.96           |
| 其他   | -                     | 272,307.97            | -                       | 272,307.97              |
| 年末余额 | <u>89,776,946.37</u>  | <u>796,454,787.81</u> | <u>1,688,496,894.00</u> | <u>2,574,728,628.18</u> |
| 减值准备 |                       |                       |                         |                         |
| 年初余额 | -                     | 31,768,474.55         | 87,057,243.24           | 118,825,717.79          |
| 其他   | -                     | 26,239.03             | -                       | 26,239.03               |
| 年末余额 | <u>-</u>              | <u>31,794,713.58</u>  | <u>87,057,243.24</u>    | <u>118,851,956.82</u>   |
| 账面价值 |                       |                       |                         |                         |
| 年末   | <u>411,663,853.61</u> | <u>121,948,281.91</u> | <u>103,634,731.91</u>   | <u>637,246,867.43</u>   |
| 年初   | <u>393,358,642.41</u> | <u>113,278,207.33</u> | <u>133,191,220.80</u>   | <u>639,828,070.54</u>   |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年

|         | 土地使用权                 | 生产管理软件                | 非专利技术                   | 合计                      |
|---------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原价      |                       |                       |                         |                         |
| 年初余额    | 472,363,948.79        | 837,820,447.32        | 1,752,743,063.15        | 3,062,927,459.26        |
| 本年增加    | -                     | 62,997,768.32         | 126,445,806.00          | 189,443,574.32          |
| 年末余额    | <u>472,363,948.79</u> | <u>900,818,215.64</u> | <u>1,879,188,869.15</u> | <u>3,252,371,033.58</u> |
| 累计摊销    |                       |                       |                         |                         |
| 年初余额    | 68,799,908.87         | 726,328,124.37        | 1,644,612,004.91        | 2,439,740,038.15        |
| 计提      | 10,205,397.51         | 29,443,409.39         | 14,328,400.20           | 53,977,207.10           |
| 年末余额    | <u>79,005,306.38</u>  | <u>755,771,533.76</u> | <u>1,658,940,405.11</u> | <u>2,493,717,245.25</u> |
| 减值准备    |                       |                       |                         |                         |
| 年初及年末余额 | -                     | 31,768,474.55         | 87,057,243.24           | 118,825,717.79          |
| 账面价值    |                       |                       |                         |                         |
| 年末      | <u>393,358,642.41</u> | <u>113,278,207.33</u> | <u>133,191,220.80</u>   | <u>639,828,070.54</u>   |
| 年初      | <u>403,564,039.92</u> | <u>79,723,848.40</u>  | <u>21,073,815.00</u>    | <u>504,361,703.32</u>   |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账面价值为人民币349,835,964.20元，人民币297,130,762.30元及人民币304,293,357.99元的土地使用权受到限制，参见附注五、54。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2022年

|            | 年初余额              | 本年增加              | 本年摊销               | 其他减少     | 年末余额              |
|------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|
| 经营租入固定资产改良 | <u>207,166.50</u> | <u>285,000.00</u> | <u>(88,494.40)</u> | <u>-</u> | <u>403,672.10</u> |

2021年

|            | 年初余额              | 本年增加     | 本年摊销               | 其他减少     | 年末余额              |
|------------|-------------------|----------|--------------------|----------|-------------------|
| 经营租入固定资产改良 | <u>262,410.90</u> | <u>-</u> | <u>(55,244.40)</u> | <u>-</u> | <u>207,166.50</u> |

2020年

|            | 年初余额     | 本年增加              | 本年摊销               | 其他减少     | 年末余额              |
|------------|----------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|
| 经营租入固定资产改良 | <u>-</u> | <u>276,222.00</u> | <u>(13,811.10)</u> | <u>-</u> | <u>262,410.90</u> |

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

|                    | 2022年12月31日             |                       | 2021年12月31日             |                       | 2020年12月31日             |                       |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                    | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产               | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产               | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产               |
| 可抵扣亏损              | -                       | -                     | -                       | -                     | 19,212,010.48           | 3,169,981.73          |
| 预提费用及预提利息          | 300,156,616.73          | 45,023,492.51         | 242,243,406.53          | 36,336,510.98         | 249,692,071.53          | 37,453,810.73         |
| 资产减值准备             | 133,000,189.47          | 19,950,028.42         | 107,993,487.07          | 16,199,023.06         | 104,939,561.07          | 15,740,934.16         |
| 投资性房地产折旧<br>税会差异   | 919,145,578.13          | 137,871,836.72        | 899,496,768.33          | 134,924,515.25        | 879,847,958.53          | 131,977,193.78        |
| 新租赁准则影响            | 18,139,989.13           | 2,720,998.37          | 17,039,036.93           | 2,555,855.54          | 16,095,183.33           | 2,414,277.50          |
| 其他权益工具投资<br>公允价值调整 | 180,098,198.40          | 27,014,729.76         | -                       | -                     | -                       | -                     |
| 政府补助               | <u>217,165,290.67</u>   | <u>32,574,793.60</u>  | <u>-</u>                | <u>-</u>              | <u>-</u>                | <u>-</u>              |
|                    | <u>1,767,705,862.53</u> | <u>265,155,879.38</u> | <u>1,266,772,698.86</u> | <u>190,015,904.83</u> | <u>1,269,786,784.94</u> | <u>190,756,197.90</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

|                    | 2022年12月31日             |                       | 2021年12月31日             |                       | 2020年12月31日           |                      |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                    | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              |
| 其他权益工具投资<br>公允价值调整 | -                       | -                     | 192,456,639.93          | 28,868,495.99         | 91,958,641.00         | 13,793,796.15        |
| 固定资产税会差            | 168,076,354.27          | 25,211,453.14         | -                       | -                     | -                     | -                    |
| 代扣代缴股息税            | 2,874,176,603.20        | 287,417,660.32        | 1,640,771,711.20        | 164,077,171.12        | 712,658,647.00        | 71,265,864.70        |
|                    | <u>3,042,252,957.47</u> | <u>312,629,113.46</u> | <u>1,833,228,351.13</u> | <u>192,945,667.11</u> | <u>804,617,288.00</u> | <u>85,059,660.85</u> |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

|         | 2022年12月31日          |                       | 2021年12月31日          |                       | 2020年12月31日          |                       |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|         | 抵销金额                 | 抵销后余额                 | 抵销金额                 | 抵销后余额                 | 抵销金额                 | 抵销后余额                 |
| 递延所得税资产 | <u>25,211,453.14</u> | <u>239,944,426.24</u> | <u>28,868,495.99</u> | <u>161,147,408.84</u> | <u>13,793,796.15</u> | <u>176,962,401.75</u> |
| 递延所得税负债 | <u>25,211,453.14</u> | <u>287,417,660.32</u> | <u>28,868,495.99</u> | <u>164,077,171.12</u> | <u>13,793,796.15</u> | <u>71,265,864.70</u>  |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

|          | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 624,624,861.66          | 674,450,135.50          | 404,267,089.52          |
| 可抵扣亏损    | <u>3,820,222,089.17</u> | <u>2,371,046,084.24</u> | <u>1,349,597,085.73</u> |
|          | <u>4,444,846,950.83</u> | <u>3,045,496,219.74</u> | <u>1,753,864,175.25</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2025年 | 14,098,607.52           | 14,098,607.52           | 1,418,680.60            |
| 2026年 | 43,275,007.57           | 43,275,007.57           | -                       |
| 2027年 | 39,501,935.44           | -                       | -                       |
| 2028年 | 7,760,969.86            | 7,760,969.86            | 7,760,969.86            |
| 2029年 | 157,879,227.28          | 157,879,227.28          | 157,879,227.28          |
| 2030年 | 1,107,423,261.04        | 1,107,423,261.04        | 1,107,423,261.04        |
| 2031年 | 955,589,874.48          | 955,589,874.48          | -                       |
| 2032年 | 1,400,888,767.10        | -                       | -                       |
| 无到期限制 | 93,804,438.88           | 85,019,136.49           | 75,114,946.95           |
|       | <u>3,820,222,089.17</u> | <u>2,371,046,084.24</u> | <u>1,349,597,085.73</u> |

由于本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会回，因此本集团未确认对联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异以及应纳税暂时性差异。于2022年12月31日及2021年12月31日，与未确认递延所得税负债的联营企业投资相关的应纳税暂时性差异总额为人民币83,745,063.37元及人民币23,832,241.86元。

17. 其他非流动资产

|         | 2022年12月31日          | 2021年12月31日           | 2020年12月31日          |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 预付土地购置款 | -                    | -                     | 28,216,465.43        |
| 预付工程款   | 1,442,385.24         | 2,086,190.63          | -                    |
| 预付设备采购款 | 52,477,900.08        | 99,291,250.38         | 70,425,959.09        |
|         | <u>53,920,285.32</u> | <u>101,377,441.01</u> | <u>98,642,424.52</u> |

18. 短期借款

|      | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日           |
|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 信用借款 | <u>2,187,152,015.09</u> | <u>1,158,777,081.38</u> | <u>282,319,027.51</u> |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款的年利率分别为0.55%至5.50%，0.78%至1.14%及0.84%至1.01%。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款

|      | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日           |
|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 应付账款 | <u>1,734,453,650.83</u> | <u>1,322,155,976.66</u> | <u>903,115,524.70</u> |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，应付账款余额中无账龄超过1年的重大应付账款。

20. 预收款项

|      | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预收租金 | <u>21,209,980.80</u> | <u>22,993,535.56</u> | <u>24,883,487.20</u> |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项分别为人民币21,178,324.62元、人民币22,993,535.56元及人民币24,883,487.20元，因为尚未到期结算，该款项尚未结清。

21. 合同负债

|      | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日           |
|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 预收货款 | <u>1,347,300,289.33</u> | <u>1,050,726,995.12</u> | <u>503,119,227.87</u> |

22. 应付职工薪酬

2022年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                      | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 437,872,560.28        | 2,857,723,641.65        | (2,733,915,062.23)        | 561,681,139.70        |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>12,151,264.69</u>  | <u>219,884,661.49</u>   | <u>(218,534,854.50)</u>   | <u>13,501,071.68</u>  |
|               | <u>450,023,824.97</u> | <u>3,077,608,303.14</u> | <u>(2,952,449,916.73)</u> | <u>575,182,211.38</u> |

2021年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                      | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 260,472,973.09        | 2,115,896,709.68        | (1,938,497,122.49)        | 437,872,560.28        |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>11,014,923.71</u>  | <u>188,406,923.98</u>   | <u>(187,270,583.00)</u>   | <u>12,151,264.69</u>  |
|               | <u>271,487,896.80</u> | <u>2,304,303,633.66</u> | <u>(2,125,767,705.49)</u> | <u>450,023,824.97</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

2020年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                      | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 287,698,683.26        | 1,607,526,883.95        | (1,634,752,594.12)        | 260,472,973.09        |
| 离职后福利（设定提存计划） | 11,633,423.99         | 99,802,152.92           | (100,420,653.20)          | 11,014,923.71         |
|               | <u>299,332,107.25</u> | <u>1,707,329,036.87</u> | <u>(1,735,173,247.32)</u> | <u>271,487,896.80</u> |

短期薪酬如下：

2022年

|             | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                      | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 419,953,987.87        | 2,526,503,536.88        | (2,405,550,498.28)        | 540,907,026.47        |
| 职工福利费       | 1,241,606.29          | 43,153,868.47           | (43,386,999.07)           | 1,008,475.69          |
| 社会保险费       | 8,057,151.76          | 147,462,827.31          | (146,972,556.83)          | 8,547,422.24          |
| 其中：医疗保险费    | 6,992,394.79          | 127,237,664.27          | (126,865,742.61)          | 7,364,316.45          |
| 工伤保险费       | 329,265.71            | 7,715,953.68            | (7,679,963.56)            | 365,255.83            |
| 生育保险费       | 735,491.26            | 12,509,209.36           | (12,426,850.66)           | 817,849.96            |
| 住房公积金       | 8,330,338.00          | 111,746,719.00          | (109,886,470.00)          | 10,190,587.00         |
| 工会经费和职工教育经费 | 289,476.36            | 28,856,689.99           | (28,118,538.05)           | 1,027,628.30          |
|             | <u>437,872,560.28</u> | <u>2,857,723,641.65</u> | <u>(2,733,915,062.23)</u> | <u>561,681,139.70</u> |

2021年

|             | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                      | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 244,125,561.99        | 1,830,085,249.98        | (1,654,256,824.10)        | 419,953,987.87        |
| 职工福利费       | 1,474,736.89          | 37,616,835.42           | (37,849,966.02)           | 1,241,606.29          |
| 社会保险费       | 7,909,573.04          | 129,320,792.05          | (129,173,213.33)          | 8,057,151.76          |
| 其中：医疗保险费    | 6,787,534.21          | 112,153,034.61          | (111,948,174.03)          | 6,992,394.79          |
| 工伤保险费       | 304,809.64            | 6,331,140.31            | (6,306,684.24)            | 329,265.71            |
| 生育保险费       | 817,229.19            | 10,836,617.13           | (10,918,355.06)           | 735,491.26            |
| 住房公积金       | 6,829,273.00          | 92,292,943.00           | (90,791,878.00)           | 8,330,338.00          |
| 工会经费和职工教育经费 | 133,828.17            | 26,580,889.23           | (26,425,241.04)           | 289,476.36            |
|             | <u>260,472,973.09</u> | <u>2,115,896,709.68</u> | <u>(1,938,497,122.49)</u> | <u>437,872,560.28</u> |

2020年

|             | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                      | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 273,862,164.67        | 1,385,350,434.43        | (1,415,087,037.11)        | 244,125,561.99        |
| 职工福利费       | 755,895.90            | 32,362,770.99           | (31,643,930.00)           | 1,474,736.89          |
| 社会保险费       | 7,498,918.44          | 89,400,674.57           | (88,990,019.97)           | 7,909,573.04          |
| 其中：医疗保险费    | 6,473,183.75          | 78,570,693.41           | (78,256,342.95)           | 6,787,534.21          |
| 工伤保险费       | 351,554.14            | 2,983,242.36            | (3,029,986.86)            | 304,809.64            |
| 生育保险费       | 674,180.55            | 7,846,738.80            | (7,703,690.16)            | 817,229.19            |
| 住房公积金       | 5,306,487.00          | 73,938,733.00           | (72,415,947.00)           | 6,829,273.00          |
| 工会经费和职工教育经费 | 275,217.25            | 26,474,270.96           | (26,615,660.04)           | 133,828.17            |
|             | <u>287,698,683.26</u> | <u>1,607,526,883.95</u> | <u>(1,634,752,594.12)</u> | <u>260,472,973.09</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

|         | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                 |
|---------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 基本养老保险费 | 11,782,243.17        | 213,226,332.26        | (211,917,634.73)        | 13,090,940.70        |
| 失业保险费   | 369,021.52           | 6,658,329.23          | (6,617,219.77)          | 410,130.98           |
|         | <u>12,151,264.69</u> | <u>219,884,661.49</u> | <u>(218,534,854.50)</u> | <u>13,501,071.68</u> |

2021年

|         | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                 |
|---------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 基本养老保险费 | 10,681,125.76        | 182,701,308.16        | (181,600,190.75)        | 11,782,243.17        |
| 失业保险费   | 333,797.95           | 5,705,615.82          | (5,670,392.25)          | 369,021.52           |
|         | <u>11,014,923.71</u> | <u>188,406,923.98</u> | <u>(187,270,583.00)</u> | <u>12,151,264.69</u> |

2020年

|         | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                    | 年末余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 基本养老保险费 | 11,280,223.72        | 96,541,585.06        | (97,140,683.02)         | 10,681,125.76        |
| 失业保险费   | 353,200.27           | 3,260,567.86         | (3,279,970.18)          | 333,797.95           |
|         | <u>11,633,423.99</u> | <u>99,802,152.92</u> | <u>(100,420,653.20)</u> | <u>11,014,923.71</u> |

23. 应交税费

|           | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 所得税       | 530,521,128.60        | 347,751,058.77        | 157,715,985.37        |
| 增值税       | 26,114,158.79         | 67,691,546.17         | 60,117,889.09         |
| 代扣代缴个人所得税 | 15,807,991.55         | 12,478,677.06         | 9,627,193.99          |
| 其他        | 9,945,012.28          | 14,997,887.84         | 4,492,012.66          |
|           | <u>582,388,291.22</u> | <u>442,919,169.84</u> | <u>231,953,081.11</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款

|         | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付资产采购款 | 1,600,808,176.66        | 1,546,195,679.22        | 1,436,594,737.00        |
| 应付维修费   | 94,089,330.04           | 79,965,677.54           | 57,190,853.28           |
| 应付技术使用费 | 91,635,257.16           | 57,078,036.43           | 32,598,590.26           |
| 应付水电费   | 36,113,105.58           | 29,096,381.25           | 25,319,104.29           |
| 其他      | 119,159,862.16          | 87,148,721.21           | 75,421,015.50           |
|         | <u>1,941,805,731.60</u> | <u>1,799,484,495.65</u> | <u>1,627,124,300.33</u> |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款分别为人民币48,388,330.22元、人民币173,973,438.40元及人民币317,623,612.61元。主要为应付资产采购款项，因尚未完工验收，该款项尚未结清。

25. 一年内到期的非流动负债

|            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日          |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 785,033,148.27        | 92,814,970.52         | 30,445,756.17        |
| 一年内到期的租赁负债 | 32,759,653.80         | 10,685,131.41         | 27,630,541.43        |
|            | <u>817,792,802.07</u> | <u>103,500,101.93</u> | <u>58,076,297.60</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他流动负债

|            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 与政府补助相关的收款 | 262,663,974.15        | 426,133,801.39        | 357,707,751.39        |
| 待转销项税额     | <u>158,008,044.96</u> | <u>125,696,770.45</u> | <u>59,725,401.46</u>  |
|            | <u>420,672,019.11</u> | <u>551,830,571.84</u> | <u>417,433,152.85</u> |

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|        | 年初余额                  | 本年新增                  | 抵销资产                  | 本年计入损益                | 年末余额                  | 与资产/收益相关 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 技术研发项目 | 185,650,000.00        | 106,891,201.00        | 151,014,203.35        | -                     | 141,526,997.65        | 资产相关     |
| 技术研发项目 | 240,483,801.39        | 907,500.00            | -                     | 123,384,497.65        | 118,006,803.74        | 收益相关     |
| 产业升级项目 | -                     | 119,681,300.00        | 116,551,127.24        | -                     | 3,130,172.76          | 资产相关     |
| 产业升级项目 | -                     | 311,794,300.00        | -                     | 311,794,300.00        | -                     | 收益相关     |
|        | <u>426,133,801.39</u> | <u>539,274,301.00</u> | <u>267,565,330.59</u> | <u>435,178,797.65</u> | <u>262,663,974.15</u> |          |

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|        | 年初余额                  | 本年新增                  | 抵销资产                  | 本年计入损益                | 年末余额                  | 与资产/收益相关 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 技术研发项目 | 95,000,000.00         | 219,698,738.20        | 129,048,738.20        | -                     | 185,650,000.00        | 资产相关     |
| 技术研发项目 | 109,482,801.39        | 304,243,679.80        | -                     | 173,242,679.80        | 240,483,801.39        | 收益相关     |
| 产业升级项目 | -                     | 380,306,900.00        | 380,306,900.00        | -                     | -                     | 资产相关     |
| 产业升级项目 | 153,224,950.00        | 92,628,750.00         | -                     | 245,853,700.00        | -                     | 收益相关     |
|        | <u>357,707,751.39</u> | <u>996,878,068.00</u> | <u>509,355,638.20</u> | <u>419,096,379.80</u> | <u>426,133,801.39</u> |          |

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|        | 年初余额                  | 本年新增                  | 抵销资产                  | 本年计入损益                | 年末余额                  | 与资产/收益相关 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 技术研发项目 | 95,000,000.00         | 61,674,210.07         | 61,674,210.07         | -                     | 95,000,000.00         | 资产相关     |
| 技术研发项目 | 127,992,077.97        | 109,405,596.93        | -                     | 127,914,873.51        | 109,482,801.39        | 收益相关     |
| 产业升级项目 | -                     | 481,498,400.00        | 481,498,400.00        | -                     | -                     | 资产相关     |
| 产业升级项目 | 54,905,450.00         | 197,036,900.00        | -                     | 98,717,400.00         | 153,224,950.00        | 收益相关     |
|        | <u>277,897,527.97</u> | <u>849,615,107.00</u> | <u>543,172,610.07</u> | <u>226,632,273.51</u> | <u>357,707,751.39</u> |          |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款

|               | 2022年12月31日              | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|---------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款          | 208,938,000.00           | -                       | -                       |
| 抵押借款          | 10,894,707,859.00        | 8,988,694,328.58        | 3,412,895,756.17        |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 785,033,148.27           | 92,814,970.52           | 30,445,756.17           |
|               | <u>10,318,612,710.73</u> | <u>8,895,879,358.06</u> | <u>3,382,450,000.00</u> |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款利率分别为1.20%至6.63%，零至4.10%，1.20%至1.47%。

于2022年12月31日，上述借款由账面价值为人民币615,868,335.31元的存货、人民币1,024,049,819.83元的房屋及建筑物、人民币11,340,634,253.59元的机器设备、人民币193,152,540.36元的在建工程及人民币349,835,964.20元土地使用权作为抵押。

于2021年12月31日，上述借款由账面价值为人民币1,081,925,010.61元的房屋及建筑物；人民币12,369,594,653.01元的机器设备、人民币933,904,114.50元的在建工程及人民币297,130,762.30元土地使用权作为抵押。

于2020年12月31日，上述借款由账面价值为人民币1,149,515,305.90元的房屋及建筑物、人民币4,039,636,808.63元的机器设备、人民币3,226,714,638.67元的在建工程及人民币304,293,357.99元土地使用权作为抵押。

28. 租赁负债

|               | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付租赁款         | 134,752,043.02        | 113,566,833.83        | 141,197,375.26        |
| 减：一年内到期的应付租赁款 | 32,759,653.80         | 10,685,131.41         | 27,630,541.43         |
|               | <u>101,992,389.22</u> | <u>102,881,702.42</u> | <u>113,566,833.83</u> |

29. 股本

|           | 2022年                    | 2021年                    | 2020年                    |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 境外上市的外资股： |                          |                          |                          |
| 年初余额      | 12,882,900,444.86        | 12,836,891,934.74        | 12,748,448,267.22        |
| 员工行权（注）   | 56,661,279.27            | 46,008,510.12            | 88,443,667.52            |
| 年末余额      | <u>12,939,561,724.13</u> | <u>12,882,900,444.86</u> | <u>12,836,891,934.74</u> |

注：员工行权对象为股票期权，参见附注十一、股份支付。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

2022年

|        | 年初余额                    | 本年增加                | 本年减少                 | 年末余额                    |
|--------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 其他资本公积 | <u>5,852,530,522.88</u> | <u>7,464,141.87</u> | <u>16,148,810.32</u> | <u>5,843,845,854.43</u> |

2021年

|        | 年初余额                    | 本年增加                | 本年减少                 | 年末余额                    |
|--------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 其他资本公积 | <u>5,862,882,115.81</u> | <u>1,405,016.34</u> | <u>11,756,609.27</u> | <u>5,852,530,522.88</u> |

2020年

|        | 年初余额                    | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                    |
|--------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 其他资本公积 | <u>5,836,924,799.59</u> | <u>51,733,166.48</u> | <u>25,775,850.26</u> | <u>5,862,882,115.81</u> |

31. 其他综合（亏损）/收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合（亏损）/收益累积余额：

2022年

|                | 2022年1月1日             | 增减变动                    | 2022年12月31日             |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 163,588,143.94        | (316,671,611.81)        | (153,083,467.87)        |
| 外币财务报表折算差额     | <u>249,451.36</u>     | <u>9,910,708.42</u>     | <u>10,160,159.78</u>    |
|                | <u>163,837,595.30</u> | <u>(306,760,903.39)</u> | <u>(142,923,308.09)</u> |

2021年

|                | 2021年1月1日            | 增减变动                  | 2021年12月31日           |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 78,164,844.85        | 85,423,299.09         | 163,588,143.94        |
| 外币财务报表折算差额     | <u>2,188,704.31</u>  | <u>(1,939,252.95)</u> | <u>249,451.36</u>     |
|                | <u>80,353,549.16</u> | <u>83,484,046.14</u>  | <u>163,837,595.30</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合（亏损）/收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合（亏损）/收益累积余额：（续）

2020年

|                | 2020年1月1日            | 增减变动                 | 2020年12月31日          |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 32,621,844.85        | 45,543,000.00        | 78,164,844.85        |
| 外币财务报表折算差额     | 7,346,042.49         | (5,157,338.18)       | 2,188,704.31         |
|                | <u>39,967,887.34</u> | <u>40,385,661.82</u> | <u>80,353,549.16</u> |

其他综合（亏损）/收益发生额：

2022年

|                 | 税前发生额                   | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税                  | 归属于母公司股东                | 归属于少数股东  |
|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|----------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                         |                      |                        |                         |          |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | (358,966,120.85)        | 13,588,717.38        | (55,883,226.42)        | (316,671,611.81)        | -        |
| 外币财务报表折算差额      | 54,442,863.72           | -                    | -                      | 54,442,863.72           | -        |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                         |                      |                        |                         |          |
| 外币财务报表折算差额      | (44,532,155.30)         | -                    | -                      | (44,532,155.30)         | -        |
|                 | <u>(349,055,412.43)</u> | <u>13,588,717.38</u> | <u>(55,883,226.42)</u> | <u>(306,760,903.39)</u> | <u>-</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合（亏损）/收益（续）

其他综合收益（亏损）/发生额：（续）

2021年

|                 | 税前发生额                | 减：所得税                | 归属于<br>母公司股东         | 归属于<br>少数股东 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                      |                      |                      |             |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 100,497,998.93       | 15,074,699.84        | 85,423,299.09        | -           |
| 外币财务报表折算差额      | 10,394,010.77        | -                    | 10,394,010.77        | -           |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                      |                      |                      |             |
| 外币财务报表折算差额      | (12,333,263.72)      | -                    | (12,333,263.72)      | -           |
|                 | <u>98,558,745.98</u> | <u>15,074,699.84</u> | <u>83,484,046.14</u> | <u>-</u>    |

2020年

|                 | 税前发生额                | 减：所得税               | 归属于<br>母公司股东         | 归属于<br>少数股东 |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                      |                     |                      |             |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 53,580,000.00        | 8,037,000.00        | 45,543,000.00        | -           |
| 外币财务报表折算差额      | 31,762,078.91        | -                   | 31,762,078.91        | -           |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                      |                     |                      |             |
| 外币财务报表折算差额      | (36,919,417.09)      | -                   | (36,919,417.09)      | -           |
|                 | <u>48,422,661.82</u> | <u>8,037,000.00</u> | <u>40,385,661.82</u> | <u>-</u>    |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积

2022年

|        | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少     | 年末余额                    |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| 法定盈余公积 | <u>900,113,358.07</u> | <u>343,762,182.20</u> | <u>-</u> | <u>1,243,875,540.27</u> |

2021年

|        | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少     | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>675,906,459.42</u> | <u>224,206,898.65</u> | <u>-</u> | <u>900,113,358.07</u> |

2020年

|        | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少     | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>576,342,090.59</u> | <u>99,564,368.83</u> | <u>-</u> | <u>675,906,459.42</u> |

本公司于境内设立的子公司根据公司法、章程的规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司于境内设立的子公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33. 未弥补亏损

|                | 2022年                  | 2021年                     | 2020年                     |
|----------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 年初未弥补亏损        | (2,718,005,276.07)     | (4,153,795,779.84)        | (4,559,688,924.38)        |
| 归属于母公司股东的净利润   | 3,008,612,623.47       | 1,659,997,402.42          | 505,457,513.37            |
| 减：提取法定盈余公积     | 343,762,182.20         | 224,206,898.65            | 99,564,368.83             |
| 加：其他综合收益结转留存收益 | <u>13,588,717.38</u>   | <u>-</u>                  | <u>-</u>                  |
| 年末未弥补亏损        | <u>(39,566,117.42)</u> | <u>(2,718,005,276.07)</u> | <u>(4,153,795,779.84)</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本

|        | 2022年                    | 2021年                    | 2020年                   |
|--------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 16,666,749,926.55        | 10,523,435,890.54        | 6,638,976,291.57        |
| 其他业务收入 | 118,968,078.35           | 106,241,645.45           | 98,050,051.82           |
|        | <u>16,785,718,004.90</u> | <u>10,629,677,535.99</u> | <u>6,737,026,343.39</u> |

|        | 2022年                    | 2021年                   | 2020年                   |
|--------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务成本 | 10,735,312,003.80        | 7,620,142,312.02        | 5,470,399,930.57        |
| 其他业务成本 | 30,665,539.16            | 23,295,617.84           | 22,657,785.81           |
|        | <u>10,765,977,542.96</u> | <u>7,643,437,929.86</u> | <u>5,493,057,716.38</u> |

营业收入列示如下：

|                   | 2022年                    | 2021年                    | 2020年                   |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 与客户之间的合同<br>产生的收入 | 16,689,864,110.73        | 10,536,092,192.83        | 6,646,935,404.92        |
| 租赁收入              | 95,853,894.17            | 93,585,343.16            | 90,090,938.47           |
|                   | <u>16,785,718,004.90</u> | <u>10,629,677,535.99</u> | <u>6,737,026,343.39</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

与客户之间合同产生的收入按地区分解情况详见附注十四、1。

|           | 2022年                    | 2021年                    | 2020年                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 主要产品类型    |                          |                          |                         |
| 集成电路晶圆代工  | 15,998,259,572.18        | 10,078,924,629.88        | 6,400,073,766.49        |
| 其他        | 691,604,538.55           | 457,167,562.95           | 246,861,638.43          |
|           | <u>16,689,864,110.73</u> | <u>10,536,092,192.83</u> | <u>6,646,935,404.92</u> |
| 收入确认时间    |                          |                          |                         |
| 在某一时点确认收入 | 16,689,864,110.73        | 10,536,092,192.83        | 6,646,935,404.92        |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

|      | 2022年                   | 2021年                 | 2020年                 |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款 | <u>1,050,726,995.12</u> | <u>503,119,227.87</u> | <u>212,675,423.57</u> |

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。本集团的合同价款通常在交付商品后30-60天内到期，不存在重大融资成分。

提供服务

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在服务交付后30-60天内支付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

|      | 2022年                   | 2021年                   | 2020年                 |
|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1年以内 | <u>1,347,300,289.33</u> | <u>1,050,726,995.12</u> | <u>503,119,227.87</u> |

35. 税金及附加

|         | 2022年                 | 2021年                | 2020年                |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 37,035,329.64         | 12,241,316.66        | 1,286,983.08         |
| 教育费附加   | 37,035,329.56         | 19,016,399.20        | 6,434,915.38         |
| 房产税     | 17,378,583.17         | 16,218,921.27        | 7,358,161.53         |
| 土地使用税   | 2,347,953.38          | 3,627,545.12         | 3,071,377.05         |
| 印花税     | 9,031,516.37          | 7,636,191.30         | 5,381,369.67         |
| 其他      | <u>184,820.01</u>     | <u>180,119.26</u>    | <u>534,347.22</u>    |
|         | <u>103,013,532.13</u> | <u>58,920,492.81</u> | <u>24,067,153.93</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 销售费用

|      | 2022年                | 2021年                | 2020年                |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 81,723,542.84        | 63,788,859.54        | 52,247,771.64        |
| 其他   | 1,662,099.04         | 5,007,007.26         | 4,018,186.03         |
|      | <u>83,385,641.88</u> | <u>68,795,866.80</u> | <u>56,265,957.67</u> |

37. 管理费用

|                      | 2022年                 | 2021年                 | 2020年                 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬                 | 278,919,477.06        | 294,684,600.45        | 250,571,523.41        |
| 环境保护费                | 65,443,077.35         | 57,924,521.40         | 41,439,903.77         |
| 折旧费用                 | 58,412,236.06         | 49,181,197.96         | 37,646,766.32         |
| 专业服务费                | 52,480,101.83         | 44,904,451.00         | 39,527,788.66         |
| 日常运营费用               | 37,821,675.54         | 31,768,265.39         | 36,985,628.62         |
| 保险费                  | 38,473,061.73         | 17,018,339.42         | 19,240,577.89         |
| 使用权资产折旧费             | 26,422,168.64         | 26,579,413.18         | 28,607,448.80         |
| 摊销费用                 | 18,573,973.68         | 19,048,542.96         | 16,665,847.13         |
| 安保费                  | 26,268,799.59         | 21,106,176.19         | 18,977,352.31         |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 17,659,018.40         | 10,144,871.86         | 7,355,852.80          |
| 办公费                  | 17,449,886.57         | 18,304,835.19         | 17,075,507.81         |
| 存货报废损失               | 9,950,527.37          | 8,060,659.06          | 7,046,731.35          |
| 修理费                  | 12,282,202.15         | 7,665,574.01          | 6,703,478.56          |
| 政府补助抵减管理费用           | (13,227,100.00)       | -                     | (14,170,700.00)       |
| 其他                   | 38,346,079.82         | 18,605,240.97         | 19,246,628.19         |
|                      | <u>685,275,185.79</u> | <u>624,996,689.04</u> | <u>532,920,335.62</u> |

38. 研发费用

|            | 2022年                   | 2021年                 | 2020年                 |
|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬       | 674,006,233.88          | 462,189,708.49        | 308,616,846.52        |
| 研究测试费用     | 251,414,452.69          | 225,802,977.13        | 318,804,058.34        |
| 折旧费用       | 219,263,694.65          | 123,299,288.10        | 146,041,690.13        |
| 摊销费用       | 34,977,035.11           | 32,771,972.91         | 23,404,728.46         |
| 维修维护费      | 66,516,906.92           | 55,492,089.50         | 65,462,055.87         |
| 燃料动力及水电费   | 34,082,814.91           | 32,014,996.18         | 59,668,751.23         |
| 政府补助抵减研发费用 | (204,363,397.65)        | (416,897,379.80)      | (183,841,573.51)      |
| 其他         | 774,029.38              | 1,747,730.29          | 1,150,720.28          |
|            | <u>1,076,671,769.89</u> | <u>516,421,382.80</u> | <u>739,307,277.32</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 财务费用/(收益)

|              | 2022年                 | 2021年                   | 2020年                   |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出         | 356,696,776.64        | 86,514,832.86           | 20,079,342.39           |
| 减：利息收入       | 184,296,369.26        | 86,692,731.78           | 74,078,548.90           |
| 减：利息资本化金额    | 4,143,320.77          | -                       | -                       |
| 减：政府补助抵减利息支出 | 78,488,300.00         | -                       | -                       |
| 汇兑损益         | 717,752,615.08        | (154,213,240.33)        | (106,244,440.53)        |
| 其他           | 3,407,898.16          | 3,923,019.55            | 3,503,152.54            |
|              | <u>810,929,299.85</u> | <u>(150,468,119.70)</u> | <u>(156,740,494.50)</u> |

40. 其他收益

|              | 2022年                 | 2021年                | 2020年                |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 187,717,416.00        | 45,985,607.63        | 80,503,558.06        |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 3,516,453.59          | 2,009,690.54         | 2,358,414.98         |
|              | <u>191,233,869.59</u> | <u>47,995,298.17</u> | <u>82,861,973.04</u> |

与日常活动相关的政府补助如下：

|                  | 2022年                 | 2021年                | 2020年                | 与资产/收益相关 |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 浦东新区财政扶持款        | 43,359,900.00         | 35,950,000.00        | 46,550,000.00        | 与收益相关    |
| 上海市张江科学城专项发展扶持资金 | -                     | 2,199,000.00         | 20,800,000.00        | 与收益相关    |
| 无锡高新区产业扶持款       | 139,100,000.00        | -                    | 7,820,000.00         | 与收益相关    |
| 稳岗补贴             | 3,141,267.00          | -                    | -                    | 与收益相关    |
| 知识产权款            | 483,600.00            | -                    | -                    | 与收益相关    |
| 其他               | 1,632,649.00          | 7,836,607.63         | 5,333,558.06         | 与收益相关    |
|                  | <u>187,717,416.00</u> | <u>45,985,607.63</u> | <u>80,503,558.06</u> |          |

41. 投资收益

|                     | 2022年                | 2021年                | 2020年                |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资收益     | 59,912,821.51        | 35,959,883.47        | 20,190,303.08        |
| 其他权益工具投资的股利收入       | 422,400.00           | -                    | -                    |
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | -                    | -                    | 63,494,649.81        |
|                     | <u>60,335,221.51</u> | <u>35,959,883.47</u> | <u>83,684,952.89</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 公允价值变动损失

|             | 2022年 | 2021年 | 2020年           |
|-------------|-------|-------|-----------------|
| 交易性金融资产     |       |       |                 |
| 其中：银行短期理财产品 | -     | -     | (26,085,205.46) |

43. 信用减值损失/收益

|            | 2022年             | 2021年               | 2020年             |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 应收票据信用减值损失 | 9,678.36          | (14,381.15)         | (15,078.75)       |
| 应收账款信用减值损失 | 186,920.04        | (483,326.63)        | 900,121.47        |
|            | <u>196,598.40</u> | <u>(497,707.78)</u> | <u>885,042.72</u> |

44. 资产减值损失

|          | 2022年                 | 2021年                | 2020年                |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失   | 136,215,686.90        | 46,627,125.22        | 50,113,220.10        |
| 固定资产减值损失 | 6,063,959.92          | 25,049,844.61        | 7,442,129.61         |
|          | <u>142,279,646.82</u> | <u>71,676,969.83</u> | <u>57,555,349.71</u> |

45. 资产处置(收益)/损失

|               | 2022年       | 2021年      | 2020年     |
|---------------|-------------|------------|-----------|
| 处置固定资产(收益)/损失 | (14,925.56) | 492,764.35 | 65,549.01 |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外收入

|       | 2022年               | 2021年               | 2020年             |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 保险赔偿  | 20,955.12           | 175,093.90          | 8,528.77          |
| 罚款收入  | 69,100.00           | -                   | -                 |
| 诉讼利得  | -                   | 833,828.70          | -                 |
| 违约金收入 | 1,155,023.59        | -                   | -                 |
| 其他    | 195,072.06          | 200,225.54          | 160,996.23        |
|       | <u>1,440,150.77</u> | <u>1,209,148.14</u> | <u>169,525.00</u> |

报告期内所有的营业外收入均认定为非经常性损益。

47. 营业外支出

|      | 2022年                | 2021年             | 2020年    |
|------|----------------------|-------------------|----------|
| 罚款支出 | -                    | 577,150.74        | -        |
| 断电损失 | 30,453,898.03        | -                 | -        |
| 其他   | 6,994.00             | -                 | -        |
|      | <u>30,460,892.03</u> | <u>577,150.74</u> | <u>-</u> |

报告期内所有营业外支出均认定为非经常性损益。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 48. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值和冲减相关成本费用如下：

|            | 2022年                 | 2021年                 | 2020年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 与资产相关的政府补助 |                       |                       |                       |
| 冲减在建工程     | -                     | 380,306,900.00        | 520,192,600.00        |
| 冲减固定资产     | 266,527,666.59        | 129,048,738.20        | 22,980,010.07         |
| 冲减无形资产     | 1,037,664.00          | -                     | -                     |
| 与收益相关的政府补助 |                       |                       |                       |
| 冲减管理费用     | 13,227,100.00         | -                     | 14,170,700.00         |
| 冲减研发费用     | 204,363,397.65        | 416,897,379.80        | 183,841,573.51        |
| 冲减财务费用     | 78,488,300.00         | -                     | -                     |
|            | <u>563,644,128.24</u> | <u>926,253,018.00</u> | <u>741,184,883.58</u> |

其余政府补助，参见附注五、26和40。

### 49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用与研发费用按照性质分类的补充资料如下：

|              | 2022年                    | 2021年                   | 2020年                   |
|--------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料       | 4,968,556,776.28         | 3,825,438,576.38        | 2,314,333,532.17        |
| 产成品、在产品及委托加工 |                          |                         |                         |
| 物资的存货变动      | (746,298,470.52)         | (882,769,732.81)        | (265,901,149.87)        |
| 职工薪酬         | 3,077,608,303.14         | 2,306,489,151.29        | 1,763,552,595.20        |
| 折旧           | 3,001,116,455.31         | 1,991,341,496.99        | 1,394,965,432.22        |
| 燃料动力及水电费     | 962,473,413.10           | 820,734,108.16          | 713,794,236.68          |
| 维修维护费        | 939,182,321.18           | 571,097,472.42          | 438,576,223.90          |
| 研究测试费用       | 251,414,452.69           | 225,802,977.13          | 318,804,058.34          |
| 特许权使用费       | 206,176,487.86           | 129,413,002.86          | 105,066,682.13          |
| 摊销           | 87,994,284.29            | 80,972,100.49           | 54,168,799.33           |
| 计入当期损益的采用简化处 |                          |                         |                         |
| 理的短期租赁费用     | 17,659,018.40            | 10,144,871.86           | 7,355,852.80            |
| 政府补助抵减成本费用   | (217,590,497.65)         | (416,897,379.80)        | (198,012,273.51)        |
| 其他           | 63,017,596.44            | 191,885,223.53          | 174,847,297.60          |
|              | <u>12,611,310,140.52</u> | <u>8,853,651,868.50</u> | <u>6,821,551,286.99</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用

|         | 2022年                 | 2021年                 | 2020年                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 当期所得税费用 | 503,767,749.12        | 321,879,304.37        | 129,321,960.66         |
| 递延所得税费用 | <u>111,328,163.43</u> | <u>95,477,768.79</u>  | <u>(45,853,306.85)</u> |
|         | <u>615,095,912.55</u> | <u>417,357,073.16</u> | <u>83,468,653.81</u>   |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|  | 2022年                   | 2021年                   | 2020年                 |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 利润总额   | <u>3,340,552,062.58</u> | <u>1,880,488,447.02</u> | <u>130,273,701.00</u> |
| 按25%税率计算的所得<br>税费用   | 835,138,015.65          | 470,122,111.76          | 32,568,425.25         |
| 预提股息税的影响   | 134,239,444.24          | 94,829,075.87           | (36,248,772.67)       |
| 适用不同税率的影响  | (387,538,210.50)        | (252,539,462.62)        | (111,608,774.63)      |
| 归属于联营企业的损益<br>对以前期间当期所得税<br>的调整                                | (8,986,923.23)          | (5,393,982.52)          | (3,028,545.46)        |
|  | 2,068,580.00            | 452,762.35              | 381,572.48            |
| 研发费用加计扣除   | (286,234,649.96)        | (208,099,545.21)        | (157,913,084.70)      |
| 固定资产加计扣除   | (25,668,465.76)         | -                       | -                     |
| 不可抵扣的费用  | 3,601,577.02            | 1,442,693.19            | 858,628.66            |
| 未确认的可抵扣亏损<br>(使用前期末确认的可<br>抵扣暂时性差异的影<br>响)/未确认的可抵扣<br>暂时性差异的影响 | 361,539,259.54          | 254,428,793.37          | 278,129,902.65        |
|  | <u>(13,062,714.45)</u>  | <u>62,114,626.97</u>    | <u>80,329,302.23</u>  |
| 按本集团实际税率计算<br>的所得税费用   | <u>615,095,912.55</u>   | <u>417,357,073.16</u>   | <u>83,468,653.81</u>  |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益

|        | 2022年<br>元/股 | 2021年<br>元/股 | 2020年<br>元/股 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 |              |              |              |
| 持续经营   | 2.31         | 1.28         | 0.39         |
| 稀释每股收益 |              |              |              |
| 持续经营   | 2.29         | 1.26         | 0.39         |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：  
（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

|                          | 2022年            | 2021年            | 2020年            |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 收益                       |                  |                  |                  |
| 归属于本公司普通股<br>股东的当期净利润    |                  |                  |                  |
| 持续经营                     | 3,008,612,623.47 | 1,659,997,402.42 | 505,457,513.37   |
| 股份                       |                  |                  |                  |
| 本公司发行在外普<br>通股的加权平均<br>数 | 1,303,399,388.63 | 1,300,116,931.00 | 1,293,227,062.00 |
| 稀释效应——普通<br>股的加权平均数      |                  |                  |                  |
| 股份期权                     | 10,545,887.75    | 20,001,520.66    | 15,145,134.01    |
| 调整后本公司发行在外<br>普通股的加权平均数  | 1,313,945,276.38 | 1,320,118,451.66 | 1,308,372,196.01 |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

|                | 2022年                 | 2021年                   | 2020年                   |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 |                       |                         |                         |
| 收到政府补助         | 591,408,170.59        | 1,042,674,366.17        | 903,857,080.04          |
| 利息收入           | 197,076,375.00        | 36,629,744.64           | 61,991,597.42           |
| 租金收入           | 97,619,030.26         | 93,585,343.16           | 90,090,938.47           |
| 受限货币资金变动       | 12,000,000.00         | -                       | 3,061,683.09            |
| 其他             | 62,049,601.49         | 97,850,313.25           | 67,112,099.43           |
|                | <u>960,153,177.34</u> | <u>1,270,739,767.22</u> | <u>1,126,113,398.45</u> |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |                       |                         |                         |
| 受限货币资金变动       | -                     | 12,000,000.00           | -                       |
| 付现费用           | 676,416,424.89        | 529,856,818.31          | 661,430,070.03          |
| 其他             | 129,292,764.58        | 43,398,706.14           | 27,254,665.84           |
|                | <u>805,709,189.47</u> | <u>585,255,524.45</u>   | <u>688,684,735.87</u>   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |                       |                         |                         |
| 支付融资费用         | 31,217,527.38         | 26,917,697.75           | -                       |
| 支付租金           | 21,478,151.40         | 31,592,051.67           | 30,541,200.89           |
| 支付上市费用         | 7,235,315.74          | -                       | -                       |
| 支付借款保证金        | 4,900,000.00          | -                       | -                       |
|                | <u>64,830,994.52</u>  | <u>58,509,749.42</u>    | <u>30,541,200.89</u>    |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                 | 2022年                   | 2021年                   | 2020年                   |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润             | 2,725,456,150.03        | 1,463,131,373.86        | 46,805,047.19           |
| 加：资产减值准备        | 142,476,245.22          | 71,179,262.05           | 58,440,392.43           |
| 固定资产折旧          | 2,955,223,258.00        | 1,945,291,055.13        | 1,346,886,954.74        |
| 使用权资产折旧         | 26,422,168.63           | 26,579,413.18           | 28,607,448.80           |
| 无形资产摊销          | 87,728,008.76           | 80,739,074.96           | 53,977,207.10           |
| 投资性房地产折旧及摊销     | 19,648,809.81           | 19,648,809.81           | 19,648,809.81           |
| 长期待摊费用摊销        | 88,494.40               | 55,244.40               | 13,811.10               |
| 处置固定资产（收益）/损失   | (14,925.56)             | 492,764.35              | 65,549.01               |
| 公允价值变动损失        | -                       | -                       | 26,085,205.46           |
| 财务费用/（收益）       | 942,846,675.68          | 53,948,382.92           | (36,602,819.76)         |
| 投资收益            | (60,335,221.51)         | (35,959,883.47)         | (83,684,952.89)         |
| 股份支付费用          | 7,980,082.38            | 2,185,517.63            | 56,223,558.33           |
| 递延所得税资产（增加）/减少  | (48,125,244.79)         | 740,293.07              | (8,765,757.57)          |
| 递延所得税负债增加/（减少）  | 165,267,192.34          | 92,811,306.42           | (39,181,027.51)         |
| 存货的增加           | (1,660,369,186.88)      | (2,037,484,659.42)      | (533,103,709.31)        |
| 经营性应收项目的（增加）/减少 | (968,295,796.32)        | 159,428,331.15          | 364,811,967.44          |
| 经营性应付项目的增加      | 1,188,296,710.83        | 2,062,698,764.06        | 1,135,892,544.10        |
| 经营活动产生的现金流量净额   | <u>5,524,293,421.02</u> | <u>3,905,485,050.10</u> | <u>2,436,120,228.47</u> |

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

|                 | 2022年                | 2021年    | 2020年                |
|-----------------|----------------------|----------|----------------------|
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | <u>42,459,705.59</u> | <u>-</u> | <u>35,241,630.55</u> |

现金及现金等价物净增加额：

|              | 2022年                   | 2021年                   | 2020年                   |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额      | 5,122,380,543.62        | 2,410,564,125.88        | 1,478,252,713.94        |
| 减：现金的年初余额    | 2,410,564,125.88        | 1,478,252,713.94        | 1,474,832,652.60        |
| 加：现金等价物的年末余额 | 8,867,862,537.47        | 7,855,204,939.30        | 4,542,834,735.20        |
| 减：现金等价物的年初余额 | <u>7,855,204,939.30</u> | <u>4,542,834,735.20</u> | <u>1,847,834,891.42</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>3,724,474,015.91</u> | <u>4,244,681,616.04</u> | <u>2,698,419,905.12</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

|              | 2022年             | 2021年             | 2020年            |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 库存现金         | 126,703.15        | 175,245.37        | 181,224.48       |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,990,116,377.94 | 10,265,593,819.81 | 6,020,906,224.66 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 13,990,243,081.09 | 10,265,769,065.18 | 6,021,087,449.14 |

54. 所有权或使用权受到限制的资产

|      | 2022年             | 2021年             | 2020年            |    |
|------|-------------------|-------------------|------------------|----|
| 货币资金 | 7,256,345.56      | 14,335,264.60     | 2,340,291.96     | 注1 |
| 存货   | 613,111,265.68    | -                 | -                | 注2 |
| 固定资产 | 12,364,684,073.42 | 13,451,519,663.62 | 5,189,152,114.53 | 注2 |
| 在建工程 | 193,152,540.36    | 933,904,114.50    | 3,226,714,638.67 | 注2 |
| 无形资产 | 349,835,964.20    | 297,130,762.30    | 304,293,357.99   | 注2 |
|      | 13,528,040,189.22 | 14,696,889,805.02 | 8,722,500,403.15 |    |

注1： 于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团为公司商务卡或保函等业务做保证金的货币资金分别为人民币7,256,345.56元，人民币14,335,264.60元及人民币2,340,291.96元。

注2： 本集团于2022年12月31日以人民币613,111,265.68元的存货、人民币1,024,049,819.83元的房屋及建筑物、人民币11,340,634,253.59元的机器设备、人民币193,152,540.36元的在建工程及人民币349,835,964.20元土地使用权作为抵押，取得银行借款人民币10,894,707,859.00元。土地使用权于2022年的摊销金额为人民币9,586,611.14元。

本集团于2021年12月31日以人民币1,081,925,010.61元的房屋及建筑物、人民币12,369,594,653.01元的机器设备、人民币933,904,114.50元的在建工程及人民币297,130,762.30元土地使用权作为抵押，取得银行借款人民币8,988,694,328.58元。土地使用权于2021年的摊销金额为人民币7,162,595.69元。

本集团于2020年12月31日以人民币1,149,515,305.90元的房屋及建筑物、人民币4,039,636,808.63元的机器设备、人民币3,226,714,638.67元的在建工程及人民币304,293,357.99元土地使用权作为抵押，取得银行借款人民币3,412,895,756.17元。土地使用权于2020年的摊销金额为人民币7,162,595.69元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目

|             | 2022年12月31日      |        |                  |
|-------------|------------------|--------|------------------|
|             | 原币               | 汇率     | 折合人民币            |
| 货币资金        |                  |        |                  |
| 美元          | 676,160,377.33   | 6.9646 | 4,709,186,563.95 |
| 港币          | 217,179,296.05   | 0.8933 | 194,006,265.16   |
| 日元          | 49,063,093.00    | 0.0524 | 2,570,906.07     |
| 欧元          | 32,290.70        | 7.4229 | 239,690.64       |
| 英镑          | 890.60           | 8.3941 | 7,475.79         |
| 新加坡元        | 524.20           | 5.1831 | 2,716.98         |
| 韩元          | 200,000.00       | 0.0055 | 1,104.61         |
| 应收账款        |                  |        |                  |
| 美元          | 96,451,070.17    | 6.9646 | 671,743,123.33   |
| 其他应收款       |                  |        |                  |
| 美元          | 804,615.18       | 6.9646 | 5,603,822.88     |
| 港币          | 4,742,319.93     | 0.8933 | 4,236,314.39     |
| 日元          |                  |        |                  |
| 短期借款        |                  |        |                  |
| 美元          | 312,270,256.56   | 6.9646 | 2,174,837,428.84 |
| 应付账款        |                  |        |                  |
| 美元          | 85,503,351.32    | 6.9646 | 595,496,640.58   |
| 日元          | 1,577,324,445.00 | 0.0524 | 82,651,800.92    |
| 欧元          | 431,224.46       | 7.4229 | 3,200,936.04     |
| 其他应付款       |                  |        |                  |
| 美元          | 116,613,037.04   | 6.9646 | 812,163,157.74   |
| 欧元          | 14,647,563.95    | 7.4229 | 108,727,402.44   |
| 日元          | 4,152,544,993.86 | 0.0524 | 217,593,357.68   |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |        |                  |
| 美元          | 100,000,000.00   | 6.9646 | 696,460,000.00   |
| 长期借款        |                  |        |                  |
| 美元          | 1,359,208,260.64 | 6.9646 | 9,466,341,852.08 |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目（续）

|             | 2021年12月31日      |        |                  |
|-------------|------------------|--------|------------------|
|             | 原币               | 汇率     | 折合人民币            |
| 货币资金        |                  |        |                  |
| 美元          | 615,510,671.94   | 6.3757 | 3,924,311,391.09 |
| 港币          | 166,484,493.93   | 0.8176 | 136,117,722.24   |
| 日元          | 9,995,912.00     | 0.0554 | 553,773.52       |
| 欧元          | 32,290.38        | 7.2197 | 233,126.86       |
| 英镑          | 890.60           | 8.6064 | 7,664.86         |
| 新加坡元        | 552.30           | 4.7179 | 2,605.70         |
| 韩元          | 200,000.00       | 0.0054 | 1,080.00         |
| 应收账款        |                  |        |                  |
| 美元          | 51,208,140.84    | 6.3757 | 326,487,743.55   |
| 其他应收款       |                  |        |                  |
| 美元          | 628,988.59       | 6.3757 | 4,010,242.55     |
| 日元          | 740,538.75       | 0.0554 | 41,025.85        |
| 短期借款        |                  |        |                  |
| 美元          | 181,748,997.19   | 6.3757 | 1,158,777,081.38 |
| 应付账款        |                  |        |                  |
| 美元          | 84,077,129.79    | 6.3757 | 536,050,556.40   |
| 日元          | 1,354,691,888.65 | 0.0554 | 75,049,930.63    |
| 欧元          | 1,477,576.02     | 7.2197 | 10,667,655.59    |
| 其他应付款       |                  |        |                  |
| 美元          | 82,390,694.26    | 6.3757 | 525,298,349.39   |
| 欧元          | 40,118,383.24    | 7.2197 | 289,642,691.48   |
| 日元          | 1,522,203,686.61 | 0.0554 | 84,330,084.24    |
| 新台币         | 483,539.00       | 0.2302 | 111,310.68       |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |        |                  |
| 美元          | 8,280,000.00     | 6.3757 | 52,790,796.00    |
| 长期借款        |                  |        |                  |
| 美元          | 1,370,784,803.56 | 6.3757 | 8,739,712,672.06 |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目（续）

|       | 2020年12月31日      |        |                  |
|-------|------------------|--------|------------------|
|       | 原币               | 汇率     | 折合人民币            |
| 货币资金  |                  |        |                  |
| 美元    | 277,973,352.66   | 6.5249 | 1,813,748,328.77 |
| 港币    | 108,972,200.95   | 0.8416 | 91,711,004.32    |
| 日元    | 18,528,134.00    | 0.0632 | 1,170,978.07     |
| 欧元    | 31,768.26        | 8.0250 | 254,940.29       |
| 应收账款  |                  |        |                  |
| 美元    | 38,811,323.49    | 6.5249 | 253,240,004.64   |
| 其他应收款 |                  |        |                  |
| 美元    | 3,504,093.82     | 6.5249 | 22,863,861.77    |
| 日元    | 3,618,583.00     | 0.0632 | 228,694.45       |
| 港币    | 237,350.62       | 0.8416 | 199,754.28       |
| 新台币   | 68,394.00        | 0.2320 | 15,867.41        |
| 短期借款  |                  |        |                  |
| 美元    | 43,267,947.02    | 6.5249 | 282,319,027.51   |
| 应付账款  |                  |        |                  |
| 美元    | 62,513,823.54    | 6.5249 | 407,896,447.22   |
| 日元    | 850,081,926.00   | 0.0632 | 53,725,177.72    |
| 欧元    | 485,568.72       | 8.0250 | 3,896,688.98     |
| 其他应付款 |                  |        |                  |
| 日元    | 6,521,064,101.88 | 0.0632 | 412,131,251.24   |
| 美元    | 37,937,385.68    | 6.5249 | 247,537,647.82   |
| 欧元    | 1,053,177.58     | 8.0250 | 8,451,750.08     |
| 英镑    | 449,700.00       | 8.8903 | 3,997,967.91     |
| 长期借款  |                  |        |                  |
| 美元    | 500,000,000.00   | 6.5249 | 3,262,450,000.00 |

六、 合并范围的变动

于2020年9月，华宏置业（无锡）有限公司成立，自此，华宏置业（无锡）有限公司纳入合并范围。

于2021年2月，本公司注销子公司上海华杰芯片技术服务有限公司。自此，上海华杰芯片技术服务有限公司不再纳入合并范围。

于2022年6月，华虹半导体制造（无锡）有限公司成立，自此，华虹半导体制造（无锡）有限公司纳入合并范围。



## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

|   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 注册资本<br>(千元)  | 持股比例 (%) |       | 表决权<br>比例 (%) |
|---|-------|------|---------|---------------|----------|-------|---------------|
|   |       |      |         |               | 直接       | 间接    |               |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司：                             |       |      |         |               |          |       |               |
| Grace Semiconductor Manufacturing Corporation | 开曼群岛  | 开曼群岛 | 投资      | 美元 0.001      | 100.00   | -     | 100.00        |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司                               | 中国大陆  | 中国大陆 | 芯片制造及销售 | 人民币 7,828,578 | 100.00   | -     | 100.00        |
| Global Synergy Technology Limited             | 中国香港  | 中国香港 | 销售及贸易   | 港币 10         | 100.00   | -     | 100.00        |
| HHGrace Semiconductor USA, Inc                | 美国    | 美国   | 销售及贸易   | -             | 100.00   | -     | 100.00        |
| HHGrace Semiconductor Japan Co., Ltd.         | 日本    | 日本   | 销售及贸易   | 日元 10,000     | 100.00   | -     | 100.00        |
| 华虹半导体(无锡)有限公司                                 | 中国大陆  | 中国大陆 | 芯片制造及销售 | 美元 2,536,852  | 22.20    | 28.80 | 51.00         |
| 华宏置业(无锡)有限公司                                  | 中国大陆  | 中国大陆 | 房地产开发   | 人民币 30,000    | 22.20    | 28.80 | 51.00         |
| 华虹半导体制造(无锡)有限公司                               | 中国大陆  | 中国大陆 | 芯片制造及销售 | 人民币 6,680     | 100.00   | -     | 100.00        |

本公司下属子公司华虹半导体(无锡)有限公司的实收资本于2022年度增加736,851,800.69美元。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

#### 2022年

|               | 少数股东<br>持股比例 | 归属于少数<br>股东的损益   | 向少数股东<br>支付股利 | 年末累计<br>少数股东权益   |
|---------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 华虹半导体(无锡)有限公司 | 49%          | (283,156,473.44) | -             | 7,695,840,895.81 |

#### 2021年

|               | 少数股东<br>持股比例 | 归属于少数<br>股东的损益   | 向少数股东<br>支付股利 | 年末累计<br>少数股东权益   |
|---------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 华虹半导体(无锡)有限公司 | 49%          | (196,866,028.56) | -             | 5,191,283,028.74 |

#### 2020年

|               | 少数股东<br>持股比例 | 归属于少数<br>股东的损益   | 向少数股东<br>支付股利 | 年末累计<br>少数股东权益   |
|---------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 华虹半导体(无锡)有限公司 | 49%          | (458,652,466.18) | -             | 5,387,368,556.01 |



七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

华虹半导体（无锡）有限公司

|               | 2022年12月31日              | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产          | 11,481,079,499.57        | 6,680,032,185.49         | 4,126,832,644.88         |
| 非流动资产         | 19,937,466,386.84        | 16,224,606,047.83        | 12,072,832,740.62        |
| 资产合计          | <u>31,418,545,886.41</u> | <u>22,904,638,233.32</u> | <u>16,199,665,385.50</u> |
| 流动负债          | 6,108,807,829.11         | 4,103,619,514.55         | 1,942,585,679.35         |
| 非流动负债         | 9,603,940,310.73         | 8,206,563,558.06         | 3,262,450,000.00         |
| 负债合计          | <u>15,712,748,139.84</u> | <u>12,310,183,072.61</u> | <u>5,205,035,679.35</u>  |
|               | 2022年                    | 2021年                    | 2020年                    |
| 营业收入          | 6,765,919,894.32         | 3,102,011,036.01         | 437,260,063.25           |
| 净亏损           | (577,870,353.96)         | (401,767,405.22)         | (936,025,441.18)         |
| 综合亏损总额        | (577,870,353.96)         | (401,767,405.22)         | (936,025,441.18)         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,932,878,148.63</u>  | <u>342,643,866.21</u>    | <u>841,354,515.08</u>    |



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

|                      | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质        | 注册资本            | 本集团持<br>股比例 | 本集团表<br>决权比例<br>(注) | 会计处理 |
|----------------------|-----------|-----|-------------|-----------------|-------------|---------------------|------|
| 联营企业                 |           |     |             |                 |             |                     |      |
| 上海华虹科<br>技发展有<br>限公司 | 中国        | 中国  | 科技开发及<br>投资 | 548,000,000.00元 | 50%         | 40%                 | 权益法  |
| 上海华虹投<br>资发展有<br>限公司 | 中国        | 中国  | 股权投资        | 480,000,000.00元 | 20%         | 20%                 | 权益法  |

注：上海华虹科技发展有限公司章程规定，董事会为公司经营决策机构，董事会由五名董事组成，其中，华虹集团推荐三名，本集团推荐两名，本集团表决权比例为40%。

下表列示了上海华虹科技发展有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

|                           | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产                      | 246,176,031.28          | 207,358,238.08          | 257,094,901.62          |
| 非流动资产                     | 1,037,796,059.89        | 1,027,271,792.93        | 1,011,647,313.84        |
| 资产合计                      | <u>1,283,972,091.17</u> | <u>1,234,630,031.01</u> | <u>1,268,742,215.46</u> |
| 流动负债                      | <u>636,148,436.93</u>   | <u>640,161,252.32</u>   | <u>744,997,498.69</u>   |
| 负债合计                      | <u>636,148,436.93</u>   | <u>640,161,252.32</u>   | <u>744,997,498.69</u>   |
| 归属于母公司股东权益                | <u>647,823,654.24</u>   | <u>594,468,778.69</u>   | <u>523,744,716.77</u>   |
| 按持股比例享有的净资产份额/投资的<br>账面价值 | <u>323,911,827.12</u>   | <u>297,234,389.35</u>   | <u>261,872,358.39</u>   |
|                           | 2022年                   | 2021年                   | 2020年                   |
| 营业收入                      | 176,826,602.88          | 189,876,872.25          | 146,386,247.27          |
| 所得税费用                     | 17,783,795.63           | 23,555,950.35           | 13,867,336.06           |
| 净利润                       | 53,354,875.55           | 70,724,061.91           | 40,380,606.15           |
| 综合收益总额                    | <u>53,354,875.55</u>    | <u>70,724,061.91</u>    | <u>40,380,606.15</u>    |



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了上海华虹投资发展有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

|                       | 2022年12月31日                  | 2021年12月31日                  |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 流动资产                  | 169,695,723.00               | 108,192,032.22               |
| 非流动资产                 | <u>536,131,939.48</u>        | <u>136,147,468.13</u>        |
| 资产合计                  | <u><u>705,827,662.48</u></u> | <u><u>244,339,500.35</u></u> |
| 流动负债                  | 1,298,837.71                 | 236,280.77                   |
| 非流动负债                 | <u>55,362,643.54</u>         | <u>1,113,957.03</u>          |
| 负债合计                  | <u>56,661,481.25</u>         | <u>1,350,237.80</u>          |
| 归属于母公司股东权益            | <u>649,166,181.23</u>        | <u>242,989,262.55</u>        |
| 按持股比例享有的净资产份额/投资的账面价值 | <u><u>129,833,236.25</u></u> | <u><u>48,597,852.51</u></u>  |
|                       | 2022年                        | 2021年                        |
| 营业收入                  | 5,716,981.13                 | 673,507.37                   |
| 所得税费用                 | 55,236,306.24                | 996,420.86                   |
| 净利润                   | 166,176,918.68               | 2,989,262.55                 |
| 综合收益总额                | <u>166,176,918.68</u>        | <u>2,989,262.55</u>          |



八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

金融资产

|          | 以摊余成本计量                  | 以公允价值计<br>且其变动计入<br>其他综合收益<br>(指定) | 合计                       |
|----------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| 货币资金     | 14,067,363,512.96        | -                                  | 14,067,363,512.96        |
| 应收票据     | 445,986,658.26           | -                                  | 445,986,658.26           |
| 应收账款     | 1,600,593,737.98         | -                                  | 1,600,593,737.98         |
| 其他应收款    | 171,603,673.96           | -                                  | 171,603,673.96           |
| 其他权益工具投资 | -                        | 1,244,097,339.99                   | 1,244,097,339.99         |
|          | <u>16,285,547,583.16</u> | <u>1,244,097,339.99</u>            | <u>17,529,644,923.15</u> |

金融负债

|             | 以摊余成本计量的<br>金融负债         |
|-------------|--------------------------|
| 短期借款        | 2,187,152,015.09         |
| 应付账款        | 1,734,453,650.83         |
| 其他应付款       | 1,941,805,731.60         |
| 一年内到期的非流动负债 | 785,033,148.27           |
| 长期借款        | <u>10,318,612,710.73</u> |
|             | <u>16,967,057,256.52</u> |



八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年12月31日

金融资产

|          | 以摊余成本计量                  | 以公允价值计<br>且其变动计入<br>其他综合收益<br>(指定) | 合计                       |
|----------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| 货币资金     | 10,362,748,421.83        | -                                  | 10,362,748,421.83        |
| 应收票据     | 181,222,382.34           | -                                  | 181,222,382.34           |
| 应收账款     | 976,635,262.47           | -                                  | 976,635,262.47           |
| 其他应收款    | 101,674,525.36           | -                                  | 101,674,525.36           |
| 其他权益工具投资 | -                        | 1,643,581,607.48                   | 1,643,581,607.48         |
|          | <u>11,622,280,592.00</u> | <u>1,643,581,607.48</u>            | <u>13,265,862,199.48</u> |

金融负债

|             | 以摊余成本计量的<br>金融负债         |
|-------------|--------------------------|
| 短期借款        | 1,158,777,081.38         |
| 应付账款        | 1,322,155,976.66         |
| 其他应付款       | 1,799,484,495.65         |
| 一年内到期的非流动负债 | 92,814,970.52            |
| 长期借款        | <u>8,895,879,358.06</u>  |
|             | <u>13,269,111,882.27</u> |



八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年12月31日

金融资产

|          | 以摊余成本计量                 | 以公允价值计<br>且其变动计入<br>其他综合收益<br>(指定) | 合计                      |
|----------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| 货币资金     | 6,056,008,846.01        | -                                  | 6,056,008,846.01        |
| 应收票据     | 161,551,350.44          | -                                  | 161,551,350.44          |
| 应收账款     | 638,950,873.50          | -                                  | 638,950,873.50          |
| 其他应收款    | 48,286,516.13           | -                                  | 48,286,516.13           |
| 其他权益工具投资 | -                       | 1,502,458,641.00                   | 1,502,458,641.00        |
|          | <u>6,904,797,586.08</u> | <u>1,502,458,641.00</u>            | <u>8,407,256,227.08</u> |

金融负债

|             | 以摊余成本计量的<br>金融负债        |
|-------------|-------------------------|
| 短期借款        | 282,319,027.51          |
| 应付账款        | 903,115,524.70          |
| 其他应付款       | 1,627,124,300.33        |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,445,756.17           |
| 长期借款        | <u>3,382,450,000.00</u> |
|             | <u>6,225,454,608.71</u> |



## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款以及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

由于货币资金、应收银行承兑汇票、交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的12.31%，13.80%及14.08%和36.80%，42.67%及40.50%分别源于应收账款余额最大和前五大客户，详见附注五、3。



## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

##### *信用风险敞口*

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，详见附注五、3和5。



## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2022年12月31日

|             | 1年以内                    | 1年至2年                   | 2年至5年                   | 5年以上                    | 合计                       |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 短期借款        | 2,243,367,518.50        | -                       | -                       | -                       | 2,243,367,518.50         |
| 应付账款        | 1,734,453,650.83        | -                       | -                       | -                       | 1,734,453,650.83         |
| 其他应付款       | 1,941,805,731.60        | -                       | -                       | -                       | 1,941,805,731.60         |
| 一年内到期的非流动负债 | 841,680,034.80          | -                       | -                       | -                       | 841,680,034.80           |
| 长期借款        | 640,647,190.93          | 1,929,943,893.19        | 7,061,050,779.42        | 3,628,857,994.03        | 13,260,499,857.57        |
| 租赁负债        | 5,251,468.48            | 18,215,409.08           | 35,235,987.22           | 70,471,974.43           | 129,174,839.21           |
|             | <u>7,407,205,595.14</u> | <u>1,948,159,302.27</u> | <u>7,096,286,766.64</u> | <u>3,699,329,968.46</u> | <u>20,150,981,632.51</u> |

#### 2021年12月31日

|             | 1年以内                    | 1年至2年                 | 2年至5年                   | 5年以上                    | 合计                       |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 短期借款        | 1,163,905,563.06        | -                     | -                       | -                       | 1,163,905,563.06         |
| 应付账款        | 1,322,155,976.66        | -                     | -                       | -                       | 1,322,155,976.66         |
| 其他应付款       | 1,799,484,495.65        | -                     | -                       | -                       | 1,799,484,495.65         |
| 一年内到期的非流动负债 | 105,467,900.72          | -                     | -                       | -                       | 105,467,900.72           |
| 长期借款        | 165,131,499.76          | 831,921,600.76        | 4,704,059,432.48        | 4,033,186,764.52        | 9,734,299,297.52         |
| 租赁负债        | 4,405,246.08            | 11,745,329.07         | 58,726,645.36           | 58,726,645.36           | 133,603,865.87           |
|             | <u>4,560,550,681.93</u> | <u>843,666,929.83</u> | <u>4,762,786,077.84</u> | <u>4,091,913,409.88</u> | <u>14,258,917,099.48</u> |

#### 2020年12月31日

|             | 1年以内                    | 1年至2年                | 2年至5年                 | 5年以上                    | 合计                      |
|-------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借款        | 284,396,780.40          | -                    | -                     | -                       | 284,396,780.40          |
| 应付账款        | 903,115,524.70          | -                    | -                     | -                       | 903,115,524.70          |
| 其他应付款       | 1,627,124,300.33        | -                    | -                     | -                       | 1,627,124,300.33        |
| 一年内到期的非流动负债 | 59,110,540.41           | -                    | -                     | -                       | 59,110,540.41           |
| 长期借款        | 52,483,462.59           | 84,163,748.09        | 804,870,000.98        | 2,763,833,340.34        | 3,705,350,552.00        |
| 租赁负债        | 4,907,360.26            | 15,538,769.07        | 35,235,987.22         | 93,962,632.57           | 149,644,749.12          |
|             | <u>2,931,137,968.69</u> | <u>99,702,517.16</u> | <u>840,105,988.20</u> | <u>2,857,795,972.91</u> | <u>6,728,742,446.96</u> |



## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降100个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而增加/减少人民币73,399,151.81元，人民币37,266,027.07元及人民币26,581,757.48元。

##### 汇率风险

本集团面临的汇率风险主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

#### 2022年

|          | 美元汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>(减少)/增加  | 股东权益合计<br>(减少)/增加 |
|----------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | +1%             | (63,433,734.92) | (63,433,734.92)   |
| 人民币对美元升值 | -1%             | 63,433,734.92   | 63,433,734.92     |

#### 2021年

|          | 美元汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>(减少)/增加  | 股东权益合计<br>(减少)/增加 |
|----------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | +1%             | (51,324,878.83) | (51,324,878.83)   |
| 人民币对美元升值 | -1%             | 51,324,878.83   | 51,324,878.83     |

#### 2020年

|          | 美元汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>(减少)/增加  | 股东权益合计<br>(减少)/增加 |
|----------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | +1%             | (16,738,492.78) | (16,738,492.78)   |
| 人民币对美元升值 | -1%             | 16,738,492.78   | 16,738,492.78     |



## 八、 金融工具及其风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为股东提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2022年度、2021年度及2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，本集团于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的杠杆比率如下：

|             | 2022年12月31日              | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期借款        | 2,187,152,015.09         | 1,158,777,081.38         | 282,319,027.51           |
| 应付账款        | 1,734,453,650.83         | 1,322,155,976.66         | 903,115,524.70           |
| 其他应付款       | 1,941,805,731.60         | 1,799,484,495.65         | 1,627,124,300.33         |
| 一年内到期的非流动负债 | 817,792,802.07           | 103,500,101.93           | 58,076,297.60            |
| 长期借款        | 10,318,612,710.73        | 8,895,879,358.06         | 3,382,450,000.00         |
| 租赁负债        | 101,992,389.22           | 102,881,702.42           | 113,566,833.83           |
| 减：货币资金      | <u>14,067,363,512.96</u> | <u>10,362,748,421.83</u> | <u>6,056,008,846.01</u>  |
| 净负债         | <u>3,034,445,786.58</u>  | <u>3,019,930,294.27</u>  | <u>310,643,137.96</u>    |
| 总资本         | <u>27,540,634,589.13</u> | <u>22,272,659,673.78</u> | <u>20,689,606,835.30</u> |
| 资本和净负债      | <u>30,575,080,375.71</u> | <u>25,292,589,968.05</u> | <u>21,000,249,973.26</u> |
| 杠杆比率        | <u>9.92%</u>             | <u>11.94%</u>            | <u>1.48%</u>             |



九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

|          | 公允价值计量使用的输入值     |                    |                     | 合计               |
|----------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|
|          | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察输入值<br>(第三层次) |                  |
| 其他权益工具投资 | 17,004,339.99    | -                  | 1,227,093,000.00    | 1,244,097,339.99 |

2021年

|          | 公允价值计量使用的输入值     |                    |                     | 合计               |
|----------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|
|          | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察输入值<br>(第三层次) |                  |
| 其他权益工具投资 | -                | 14,255,207.48      | 1,629,326,400.00    | 1,643,581,607.48 |

2020年

|          | 公允价值计量使用的输入值     |                    |                     | 合计               |
|----------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|
|          | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察输入值<br>(第三层次) |                  |
| 其他权益工具投资 | -                | 16,363,641.00      | 1,486,095,000.00    | 1,502,458,641.00 |



九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

|      | 账面价值              |                  |                  |
|------|-------------------|------------------|------------------|
|      | 2022年12月31日       | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 金融负债 |                   |                  |                  |
| 长期借款 | 10,318,612,710.73 | 8,895,879,358.06 | 3,382,450,000.00 |
|      |                   |                  |                  |
|      | 公允价值              |                  |                  |
|      | 2022年12月31日       | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 金融负债 |                   |                  |                  |
| 长期借款 | 10,709,364,339.72 | 8,725,724,343.99 | 3,303,348,834.72 |

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

对于长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。



## 九、公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值（续）

#### 金融工具公允价值（续）

本集团对于非上市的权益工具投资的公允价值采用市场法评估。如果被投资公司近期有权益交易，则以交易价格确定权益工具投资的公允价值；如果没有此类交易可供参考，本集团根据行业、规模、杠杆率等指标选择可比上市公司，为可比上市公司计算合理的市净率或市销率；同时，本集团考虑流动性不足等因素，对可比公司的市净率进行流动性折扣。通过流动性折扣后的市净率计算权益工具投资的公允价值。

### 3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

|          | 年末公允价值                 | 估值技术      | 不可观察输入值   | 范围区间<br>(加权平均值) |
|----------|------------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 其他权益工具投资 | 2022年：1,213,027,000.00 | 可比价值乘法    | 可比公司平均市净率 | 2022年：1.3x-2.7x |
|          | 2021年：1,538,088,000.00 |           |           | 2021年：0.8x-3.4x |
|          | 2020年：1,486,095,000.00 |           |           | 2020年：1.1x-3.0x |
|          |                        |           | 流动性折扣     | 2022年：20%-30%   |
|          |                        |           |           | 2021年：20%-30%   |
|          |                        |           |           | 2020年：20%-30%   |
|          | 2021年：91,238,400.00    | 公开市场交易价格法 | 流动性折扣     | 2021年：20%       |
|          | 2022年：14,066,000.00    | 可比价值乘法    | 可比公司平均市销率 | 2022年：3.8x-8.5x |
|          |                        |           | 流动性折扣     | 2022年：33%       |

可比公司市净率的大幅上升/（下降）将导致其他权益工具投资的公允价值大幅增加/（减少）。流动性折扣大幅上升/（下降）将导致其他权益工具投资的公允价值大幅减少/（增加）。

年折现率的大幅上升/（下降）将导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值大幅减少/（增加）。



九、公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年

|                               | 其他权益工具投资                |
|-------------------------------|-------------------------|
| 上年年末及本年初余额                    | 1,629,326,400.00        |
| 转入第三层次                        | 14,255,207.47           |
| 转出至第一层次                       | (56,609,346.63)         |
| 计入其他综合收益的当期利得总额               | (359,879,260.84)        |
| 本年年末余额                        | <u>1,227,093,000.00</u> |
| 年末持有的资产计入损益的当期未实现利得<br>或损失的变动 | <u>-</u>                |

2021年

|                               | 其他权益工具投资                |
|-------------------------------|-------------------------|
| 上年年末及本年初余额                    | 1,486,095,000.00        |
| 购买                            | 40,624,967.55           |
| 计入其他综合收益的当期利得总额               | 102,606,432.45          |
| 本年年末余额                        | <u>1,629,326,400.00</u> |
| 年末持有的资产计入损益的当期未实现利得<br>或损失的变动 | <u>-</u>                |

2020年

|                               | 其他权益工具投资                | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 上年年末及本年初余额                    | 1,448,878,641.00        | 3,626,085,205.46           |
| 转出至第二层次                       | (16,363,641.00)         | -                          |
| 购买                            | -                       | 5,170,000,000.00           |
| 出售                            | -                       | (8,833,494,649.81)         |
| 计入损益的当期利得总额                   | -                       | 37,409,444.35              |
| 计入其他综合收益的当期利得总额               | <u>53,580,000.00</u>    | <u>-</u>                   |
| 本年年末余额                        | <u>1,486,095,000.00</u> | <u>-</u>                   |
| 年末持有的资产计入损益的当期未实现利得<br>或损失的变动 | <u>-</u>                | <u>37,409,444.35</u>       |



## 九、公允价值的披露（续）

### 5. 公允价值层次转换

于2022年度，本集团无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移。因为并无可参考的近期交易价格导致按照公允价值计量所采用的重大的输入数据转变为不可观察，本集团账面价值为人民币14,255,207.47元其他权益工具投资使用可比价值乘法进行公允价值评估，由第二层次转入第三层次。本集团账面价值为人民币56,609,346.63元其他权益工具投资由第三层次转入第一层次，因为上述权益工具于2022年解除限售，可直接参照公开市场交易价格，无需考虑流动性折扣。

于2021年度，本集团均无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

于2020年度，本集团无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入第三层次的情况。因为2020年度存在与投资有关的近期交易及获得了可观察的市场数据，本集团账面价值为人民币16,363,641.00元其他权益工具投资使用截至资产负债表日最近可比交易价格进行公允价值评估，由第三层次转入第二层次。

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 控股股东

| 直接控股股东名称 | 注册地  | 业务性质      | 注册资本<br>美元        | 持股比例(%) |
|----------|------|-----------|-------------------|---------|
| 上海华虹国际公司 | 开曼群岛 | 控股公司及贸易往来 | 11,256,553,701.00 | 26.60   |

本公司的间接控股股东为上海华虹（集团）有限公司（“华虹集团”），实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会（“上海市国资委”）。

### 2. 子公司

本公司的子公司详见附注七、1。

### 3. 联营企业

与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下。

上海华虹科技发展有限公司  
为本集团联营企业以及受同一最终方控制的  
上海华虹科技发展有限公司及其子公司 关联公司



十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

|   | 关联方关系                  |
|---|------------------------|
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司                          | 受华虹集团控制                |
| 上海集成电路研发中心有限公司                          | 受华虹集团控制                |
| 上海华虹虹日电子有限公司                            | 受华虹集团控制                |
| 上海华力微电子有限公司                             | 受华虹集团控制                |
| 上海华力集成电路制造有限公司                          | 受华虹集团控制                |
| 上海华虹计通智能系统股份有限公司                        | 受华虹集团控制                |
| Hua Hong International (Americas), Inc. | 受华虹集团控制                |
| NEC Management Partner, Ltd.            | 直接持有本公司5%以上股份的股东的子公司   |
| 上海仪电（集团）有限公司                            | 华虹集团股东                 |
| 上海仪电智能电子有限公司                            | 受上海仪电（集团）有限公司控制        |
| 上海南洋万邦软件技术有限公司                          | 受上海仪电（集团）有限公司控制        |
| 上海南洋软件系统集成有限公司                          | 受上海仪电（集团）有限公司控制        |
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司                          | 受上海仪电（集团）有限公司控制        |
| 上海联和投资有限公司                              | 本公司参股股东                |
| 上海新微技术研发中心有限公司                          | 受上海联和投资有限公司控制          |
| 上海矽睿科技股份有限公司                            | 本公司董事于报告期内担任董事的公司      |
| 北京北方华创微电子装备有限公司                         | 华虹集团董事于报告期内担任董事的公司     |
|   | 华虹集团董事于报告期内担任董事兼总经理的公司 |
| 华海清科股份有限公司                              | 公司                     |
| 公司一                                     | 本公司董事于报告期内担任董事的公司      |
| 芯原微电子（上海）股份有限公司                         | 本公司董事于报告期内担任董事的公司      |
| 上海银行股份有限公司                              | 本公司董事于报告期内担任董事的公司      |

5. 本集团与关联公司之主要交易

(1) 向关联方销售商品

|                 | 2022年         | 2021年         | 2020年         |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司  | 65,929,299.08 | 41,506,154.43 | 21,308,000.49 |
| 上海矽睿科技股份有限公司    | 27,579,118.00 | 39,299,993.01 | 32,905,637.92 |
| 上海集成电路研发中心有限公司  | 29,796,087.61 | 56,579,735.23 | 61,465,764.83 |
| 上海华虹虹日电子有限公司    | 22,489,100.43 | 22,053,235.42 | 14,180,172.55 |
| 芯原微电子（上海）股份有限公司 | 2,410,940.43  | 1,218,880.26  | 1,235,515.85  |
| 上海新微技术研发中心有限公司  | 2,260,788.52  | 7,888,181.04  | 10,074,363.14 |

本集团向关联公司销售商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联公司之主要交易（续）

(2) 向关联方购买商品

|                                     | 2022年          | 2021年          | 2020年          |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 上海华虹虹日电子有限公司                        | 123,973,880.01 | 118,048,878.73 | 105,687,856.36 |
| 华海清科股份有限公司                          | 68,840,733.04  | 95,661,496.00  | 55,502,558.00  |
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司                      | 5,560,001.98   | 4,442,989.25   | 3,624,471.24   |
| NEC Management Partner, Ltd.<br>公司一 | 3,884,638.51   | 14,284,127.16  | 9,473,035.99   |
| 公司一                                 | 740,930.00     | 24,055,100.00  | 12,531,200.00  |
| 上海华力集成电路制造有限公司                      | 476,800.08     | 3,310,668.96   | 4,350.00       |
| 上海华虹计通智能系统股份<br>有限公司                | 140,115.00     | 1,611,987.08   | 1,945,203.85   |
| 北京北方华创微电子装备有限公司                     | -              | -              | 147,432,577.40 |
| 上海华力微电子有限公司                         | -              | 38,400.00      | 12,631,582.00  |
| 上海集成电路研发中心有限公司                      | -              | -              | 14,117,444.89  |

本集团向关联公司购买商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(3) 向关联方购买无形资产

|                | 2022年 | 2021年        | 2020年          |
|----------------|-------|--------------|----------------|
| 上海集成电路研发中心有限公司 | -     | -            | 8,880,570.00   |
| 上海华力微电子有限公司    | -     | -            | 118,535,661.00 |
| 上海南洋万邦软件技术有限公司 | -     | 4,054,917.62 | -              |

本集团向关联公司购买无形资产的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(4) 关联方租赁

作为出租人

|             | 租赁<br>资产种类 | 2022年<br>租赁收入 | 2021年<br>租赁收入 | 2020年<br>租赁收入 |
|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| 上海华力微电子有限公司 | 房屋及建筑物     | 95,808,606.47 | 93,547,001.36 | 90,052,596.71 |

本集团向关联公司提供租赁服务，相关租赁收入由交易双方参考市场价格协商决定。



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联公司之主要交易（续）

（4）关联方租赁（续）

作为承租人

2022年

|                           | 资产种类       | 简化处理的短期租赁和低价租赁<br>值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的<br>可变租赁付款额 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使<br>用权资产 |
|---------------------------|------------|------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海华虹科技发展<br>有限公司及其子<br>公司 | 房屋及建<br>筑物 | 1,622,218.15                 | -                     | 13,125,602.21 | 4,805,722.99 | -            |

2021年

|                           | 资产种类       | 简化处理的短期租赁和低价租赁<br>值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的<br>可变租赁付款额 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使<br>用权资产 |
|---------------------------|------------|------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海华虹科技发展<br>有限公司及其子<br>公司 | 房屋及建<br>筑物 | -                            | -                     | 11,503,810.85 | 5,129,880.00 | -            |

2020年

|                           | 资产种类       | 简化处理的短期租赁和低价租赁<br>值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的<br>可变租赁付款额 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使<br>用权资产 |
|---------------------------|------------|------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海华虹科技发展<br>有限公司及其子<br>公司 | 房屋及建<br>筑物 | -                            | -                     | 11,535,328.14 | 5,438,895.25 | -            |



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联公司之主要交易（续）

（5）提供劳务

|                | 2022年 | 2021年 | 2020年      |
|----------------|-------|-------|------------|
| 上海华力集成电路制造有限公司 | -     | -     | 276,632.78 |

本集团向关联公司提供劳务所收取的价格采用成本加成的方式制定。

（6）接受劳务

|                | 2022年 | 2021年         | 2020年         |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 上海仪电智能电子有限公司   | -     | 33,817,646.04 | 27,182,996.95 |
| 上海南洋万邦软件技术有限公司 | -     | 282,619.48    | 2,547,249.40  |
| 上海南洋软件系统集成有限公司 | -     | 150,440.48    | 229,133.08    |
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司 | -     | 7,701,795.50  | -             |

本集团接受关联公司提供的劳务所支付的价格采用成本加成的方式制定。

（7）物业管理费支出

|                   | 2022年        | 2021年        | 2020年        |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 上海华虹科技发展有限公司及其子公司 | 2,713,633.45 | 2,027,292.49 | 2,203,270.35 |

本集团接受关联公司提供的物业管理服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

（8）为关联公司代收代付水电物业费等

|  | 2022年          | 2021年          | 2020年          |
|--|----------------|----------------|----------------|
| 上海华力微电子有限公司                                | 221,787,265.48 | 198,426,919.75 | 183,863,735.47 |
| Hua Hong International<br>(Americas), Inc. | 80,734.80      | 77,418.00      | 82,768.80      |



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联公司之主要交易（续）

（9）取得借款

|            | 2022年          | 2021年          | 2020年 |
|------------|----------------|----------------|-------|
| 上海银行股份有限公司 | 236,308,878.00 | 186,552,982.00 | -     |

（10）利息收入

|            | 2022年      | 2021年      | 2020年      |
|------------|------------|------------|------------|
| 上海银行股份有限公司 | 551,504.49 | 542,229.93 | 269,788.84 |

（11）银行借款利息支出

|            | 2022年        | 2021年      | 2020年 |
|------------|--------------|------------|-------|
| 上海银行股份有限公司 | 6,372,044.89 | 749,107.65 | -     |

（12）其他关联交易

2022年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币19,965,280.07元；2021年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币26,085,390.02元；2020年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币20,731,482.18元。



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联公司之主要交易（续）

（13）与关联方共同投资

于2020年11月20日，本公司下属子公司上海华虹宏力半导体制造有限公司与华虹集团及上海华力微电子有限公司订立投资协议，共同投资设立上海华虹投资发展有限公司。根据投资协议，上海华虹宏力半导体制造有限公司同意以现金出资人民币9,600万元，占上海华虹投资发展有限公司出资总额的20%，华虹集团及上海华力微电子有限公司同意分别以现金出资人民币2.88亿元及人民币9,600万元，占上海华虹投资发展有限公司总出资额的60%及20%。截至2022年12月31日，上海华虹宏力半导体制造有限公司完成出资人民币9,600万元。

根据华虹半导体有限公司及其下属子公司华虹半导体（无锡）有限公司、下属子公司上海华虹宏力半导体制造有限公司、国家集成电路产业投资基金股份有限公司、国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司与无锡锡虹联芯投资有限公司于2022年6月29日订立的《关于华虹半导体（无锡）有限公司的增资协议》，华虹半导体（无锡）有限公司注册资本由1,800,000,000美元增加至2,536,851,800.69美元，其中，华虹半导体有限公司出资177,777,600.00美元认购华虹半导体（无锡）有限公司163,744,680.85美元新增注册资本，上海华虹宏力半导体制造有限公司出资230,222,400.00美元认购华虹半导体（无锡）有限公司212,049,737.50美元新增注册资本，无锡锡虹联芯投资有限公司出资160,000,000.00美元认购华虹半导体（无锡）有限公司147,370,360.14美元新增注册资本，国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司出资232,000,000.00美元认购华虹半导体（无锡）有限公司213,687,022.20美元新增注册资本。截至2022年12月31日，上述投资方均已完成增资。

6. 关联方应收款项余额

|                 | 2022年12月31日   |           | 2021年12月31日   |             | 2020年12月31日   |           |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|-----------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备      | 账面余额          | 坏账准备        | 账面余额          | 坏账准备      |
| 应收账款            |               |           |               |             |               |           |
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司  | 10,068,190.00 | 64,295.83 | 2,458,641.00  | 15,118.32   | 3,167,214.00  | 2,292.16  |
| 上海集成电路研发中心有限公司  | 3,849,908.54  | 2,680.38  | 919,100.04    | 762.47      | 7,642,628.30  | 57,530.18 |
| 芯原微电子（上海）股份有限公司 | 516,891.50    | 359.87    | -             | -           | -             | -         |
| 上海矽睿科技股份有限公司    | 51,919.79     | 36.15     | 4,019,700.62  | 3,334.68    | 2,519,771.92  | 1,823.59  |
|                 |               |           | 2022年12月31日   | 2021年12月31日 | 2020年12月31日   |           |
| 其他应收款           |               |           |               |             |               |           |
| 上海华力微电子有限公司     | 76,578,602.82 |           | 40,520,848.52 |             | 17,176,584.48 |           |
| 上海矽睿科技股份有限公司    | 956,069.93    |           | 53,705.36     |             | 173,982.72    |           |
| 上海华虹挚芯电子科技有限公司  | 60,030.66     |           | 130,348.48    |             | 25,485.35     |           |
| 上海集成电路研发中心有限公司  | 60.00         |           | 7,601.00      |             | -             |           |



十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

|                  | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 其他非流动资产          |             |             |             |
| 上海华虹计通智能系统股份有限公司 | -           | -           | 167,746.06  |

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 关联方应付款项余额

|                              | 2022年12月31日   | 2021年12月31日  | 2020年12月31日   |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 应付账款                         |               |              |               |
| 上海华虹虹日电子有限公司                 | 13,998,846.00 | 9,652,172.00 | 19,327,406.96 |
| 上海仪电智能电子有限公司                 | -             | -            | 6,447,891.70  |
| 上海华虹科技发展有限公司及其子公司            | 1,990,193.68  | 186,213.46   | 103,752.21    |
| 华海清科股份有限公司                   | 1,233,773.09  | 573,812.00   | 316,500.00    |
| 上海华力集成电路制造有限公司               | 516,329.82    | 396,207.96   | -             |
| 上海华虹计通智能系统股份有限公司             | 191,650.00    | 124,825.00   | 149,822.50    |
| 上海华虹攀芯电子科技有限公司               | 167,752.82    | 1,227,221.08 | 1,215,167.73  |
| NEC Management Partner, Ltd. | -             | 4,338,298.62 | 2,263,074.65  |
| 上海南洋软件系统集成有限公司               | -             | -            | 30,330.19     |
| 上海华力微电子有限公司                  | -             | 12,800.00    | 668,688.50    |
| 上海集成电路研发中心有限公司               | -             | -            | 5,210.00      |

|                              | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  | 2020年12月31日   |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 其他应付款                        |              |              |               |
| 华海清科股份有限公司                   | 5,600,000.00 | 7,360,000.00 | 5,400,000.00  |
| 上海南洋万邦软件技术有限公司               | -            | -            | 1,224,212.07  |
| 公司一                          | -            | 2,400,000.00 | 4,600,000.00  |
| NEC Management Partner, Ltd. | -            | 382,440.99   | 121,413.10    |
| 上海华虹计通智能系统股份有限公司             | -            | 78,000.00    | 38,900.00     |
| 上海华力微电子有限公司                  | -            | -            | 11,157,579.00 |

|             | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 预收款项        |               |               |               |
| 上海华力微电子有限公司 | 21,187,345.85 | 22,993,535.56 | 24,883,487.20 |

|                | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  | 2020年12月31日   |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 合同负债           |              |              |               |
| 上海华虹虹日电子有限公司   | 3,714,853.26 | 8,355,463.58 | 10,130,519.96 |
| 上海华虹攀芯电子科技有限公司 | 1,131,226.80 | 630,323.26   | 397,693.17    |
| 上海新微技术研发中心有限公司 | 816,071.74   | 2,067,832.93 | 3,673,022.60  |
| 上海集成电路研发中心有限公司 | 467,468.61   | 2,640,378.72 | 2,697,817.51  |
| 上海矽睿科技股份有限公司   | -            | 69,181.47    | 69,181.47     |



十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

|                   | 2022年12月31日         | 2021年12月31日         | 2020年12月31日         |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的非流动负债       |                     |                     |                     |
| 上海银行股份有限公司        | 19,918,756.00       | 1,530,168.00        | -                   |
| 上海华虹科技发展有限公司及其子公司 | <u>7,279,646.78</u> | <u>6,939,606.08</u> | <u>6,615,449.08</u> |

|            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 长期借款       |                       |                       |             |
| 上海银行股份有限公司 | <u>216,390,122.00</u> | <u>185,022,814.00</u> | <u>-</u>    |

|                   | 2022年12月31日          | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁负债              |                      |                       |                       |
| 上海华虹科技发展有限公司及其子公司 | <u>95,602,055.63</u> | <u>102,881,702.41</u> | <u>109,821,308.49</u> |

除一年内到期的非流动负债、长期借款以及租赁负债外，应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。一年内到期的非流动负债、长期借款以及租赁负债见附注五、25、附注五、27 以及附注五、28。

8. 存放关联方的货币资金

|            | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 上海银行股份有限公司 | <u>31,369,571.60</u> | <u>30,809,512.11</u> | <u>30,834,673.72</u> |

十一、 股份支付

1. 概况

|                | 2022年        | 2021年        | 2020年         |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 7,980,082.38 | 2,185,517.63 | 56,223,558.33 |

其中，以权益结算的股份支付如下：

|                       | 2022年          | 2021年          | 2020年          |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 184,682,538.70 | 176,702,456.32 | 174,516,938.69 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额     | 7,980,082.38   | 2,185,517.63   | 56,223,558.33  |



## 十一、 股份支付（续）

### 2. 股份支付计划

本公司实施了一项股份期权计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的董事、高级管理人员及对本集团经营业绩和持续发展有直接影响的核心管理与技术人员。本计划已授予两批次，分别于2015年9月4日（“2015年期权”），2018年12月24日（“2018年期权”）起生效，除非取消或修改，否则自生效日起7年内有效。

2015年期权以及2018年期权当前可授予的未行权股份期权的最大数量相当于行权时华虹半导体有限公司对外发行的股份数量的10%。根据本计划，任何一个跨度为12个月的期间内授予给每一合格人士的股份期权之股份数量上限为华虹半导体有限公司任何时候对外发行股份的1%。超过该上限的股份期权的授予均需经股东大会批准。

授予董事、总经理、本公司的大股东，或其关联方的股份期权需事先经独立董事批准。此外，在任何一个跨度为12个月的期间内，如果授予大股东、独立董事，或其关联方的股份期权超过华虹半导体有限公司任何时候所发行股份的0.1%或累计价值超过港币5,000,000.00元（以授予日的华虹半导体有限公司股价为基础确定），需事先经股东大会批准。

本计划所授予的股份期权的行权期由董事会决定，在为期2至4年的等待期后开始，并在提供授予股份期权之日起7年内或本计划到期之日的孰早日结束。

股份期权的行权价格由董事会决定，但不得低于两者中的孰高者：于提供授予股份期权之日华虹半导体有限公司股票的证券交易所收盘价；于提供授予股份期权之日的前5个交易日内华虹半导体有限公司股票的证券交易所收盘价的平均数。

股份期权未赋予持有人取得股利的权利或于股东大会的表决权。



十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

各批次期权确认期权费用如下：

|         | 2022年               | 2021年               | 2020年                |
|---------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2018年期权 | <u>7,980,082.38</u> | <u>2,185,517.63</u> | <u>56,223,558.33</u> |

2015年期权

按照2015年期权，发行在外的股份期权如下：

|    | 2022年加权<br>平均行权价<br>格港元/股 | 股份期<br>权数量<br>千份 | 2021年加权<br>平均行权价<br>格港元/股 | 股份期<br>权数量<br>千份 | 2020年加权<br>平均行权价<br>格港元/股 | 股份期<br>权数量<br>千份 |
|----|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 年初 | 6.912                     | 4,738            | 6.912                     | 5,935            | 6.912                     | 13,947           |
| 行权 | 6.912                     | (4,738)          | 6.912                     | (1,197)          | 6.912                     | (7,893)          |
| 作废 | 6.912                     | <u>-</u>         | 6.912                     | <u>-</u>         | 6.912                     | <u>(119)</u>     |
| 年末 | 6.912                     | <u>-</u>         | 6.912                     | <u>4,738</u>     | 6.912                     | <u>5,935</u>     |

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2022年

截至2022年12月31日，2015年期权已全部行权。

2021年

| 股份期权数量千份     | 行权价格*<br>港元/股 | 行权有效期               |
|--------------|---------------|---------------------|
| 1,952        | 6.912         | 2018年9月4日至2022年9月3日 |
| <u>2,786</u> | 6.912         | 2019年9月4日至2022年9月3日 |
| <u>4,738</u> |               |                     |



十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2015年期权（续）

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：（续）

2020年

| 股份期权数量千份     | 行权价格*<br>港元/股 | 行权有效期               |
|--------------|---------------|---------------------|
| 2,551        | 6.912         | 2018年9月4日至2022年9月3日 |
| <u>3,384</u> | 6.912         | 2019年9月4日至2022年9月3日 |
| <u>5,935</u> |               |                     |

\* 股份期权的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。

2018年期权

按照2018年期权，发行在外的股份期权如下：

|    | 2022年加权<br>平均行权价<br>格港元/股 | 股份期<br>权数量<br>千份 | 2021年加权<br>平均行权价<br>格港元/股 | 股份期<br>权数量<br>千份 | 2020年加权<br>平均行权价<br>格港元/股 | 股份期<br>权数量<br>千份 |
|----|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 年初 | 15.317                    | 24,963           | 15.310                    | 33,547           | 15.303                    | 35,811           |
| 授予 | -                         | -                | -                         | -                | -                         | -                |
| 行权 | 15.244                    | (907)            | 15.088                    | (2,176)          | 15.056                    | (1,106)          |
| 作废 | 15.403                    | <u>(618)</u>     | 15.357                    | <u>(6,408)</u>   | 15.266                    | <u>(1,158)</u>   |
| 年末 | 15.318                    | <u>23,438</u>    | 15.317                    | <u>24,963</u>    | 15.310                    | <u>33,547</u>    |



十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2018年期权（续）

于2019年度，新授予的2018年期权中，500,000份授予了总裁（“A类期权”），300,000份授予了董事及高管（“B类期权”），2,182,000份授予了普通员工（“C类期权”）。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二项式模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

|                | A类期权  | B类期权  | C类期权  |
|----------------|-------|-------|-------|
| 股息率(%)         | 1.68  | 1.80  | 1.80  |
| 波动率(%)         | 40.90 | 41.64 | 41.64 |
| 无风险利率(%)       | 1.37  | 1.67  | 1.67  |
| 预期离职率(%)       | 3     | 3     | 4     |
| 提前行权倍数         | 2.8   | 2.8   | 2.2   |
| 加权平均股价(人民币元/股) | 15.78 | 16.14 | 16.14 |

A类期权的公允价值为人民币2,864,160.81元（人民币5.73元/股），B类期权的公允价值为人民币1,672,400.40元（人民币5.57元/股），C类期权的公允价值为人民币11,991,830.18元（人民币5.50元/股）。

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2022年

| 股份期权数量千份      | 行权价格*<br>港元/股 | 行权有效期                   |
|---------------|---------------|-------------------------|
| 6,523         | 15.056        | 2020年12月24日至2025年12月23日 |
| 4,512         | 15.056        | 2021年12月24日至2025年12月23日 |
| 9,429         | 15.056        | 2022年12月24日至2025年12月23日 |
| 925           | 15.056        | 2023年12月24日至2025年12月23日 |
| 62            | 18.400        | 2021年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2022年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2023年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2024年3月29日至2026年3月28日   |
| 256           | 17.952        | 2021年12月23日至2026年12月22日 |
| 639           | 17.952        | 2022年12月23日至2026年12月22日 |
| 642           | 17.952        | 2023年12月23日至2026年12月22日 |
| 75            | 17.952        | 2024年12月23日至2026年12月22日 |
| <u>23,438</u> |               |                         |



十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2018年期权（续）

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：（续）

2021年

| 股份期权数量千份      | 行权价格*<br>港元/股 | 行权有效期                   |
|---------------|---------------|-------------------------|
| 6,954         | 15.056        | 2020年12月24日至2025年12月23日 |
| 4,943         | 15.056        | 2021年12月24日至2025年12月23日 |
| 9,859         | 15.056        | 2022年12月24日至2025年12月23日 |
| 1,025         | 15.056        | 2023年12月24日至2025年12月23日 |
| 62            | 18.400        | 2021年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2022年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2023年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2024年3月29日至2026年3月28日   |
| 316           | 17.952        | 2021年12月23日至2026年12月22日 |
| 677           | 17.952        | 2022年12月23日至2026年12月22日 |
| 677           | 17.952        | 2023年12月23日至2026年12月22日 |
| 75            | 17.952        | 2024年12月23日至2026年12月22日 |
| <u>24,963</u> |               |                         |



十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2018年期权（续）

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：（续）

2020年

| 股份期权数量千份      | 行权价格*<br>港元/股 | 行权有效期                   |
|---------------|---------------|-------------------------|
| 9,188         | 15.056        | 2020年12月24日至2025年12月23日 |
| 10,219        | 15.056        | 2021年12月24日至2025年12月23日 |
| 10,220        | 15.056        | 2022年12月24日至2025年12月23日 |
| 1,058         | 15.056        | 2023年12月24日至2025年12月23日 |
| 125           | 18.400        | 2021年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2022年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2023年3月29日至2026年3月28日   |
| 125           | 18.400        | 2024年3月29日至2026年3月28日   |
| 763           | 17.952        | 2021年12月23日至2026年12月22日 |
| 762           | 17.952        | 2022年12月23日至2026年12月22日 |
| 762           | 17.952        | 2023年12月23日至2026年12月22日 |
| 75            | 17.952        | 2024年12月23日至2026年12月22日 |
| <u>33,547</u> |               |                         |

\* 股份期权的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。



## 十二、 承诺事项

|                 | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | 1,980,060,022.17 | 1,477,158,313.43 | 1,166,279,941.36 |

## 十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

出于管理需要，本集团仅涉及一个业务单元，主要包括制造及销售集成电路晶圆代工。管理层在作出分配资源的相关决策及评估本集团表现时审核综合业绩。属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

#### 其他信息

按客户所在地划分的地区分部有关主营业务收入呈列如下：

#### 地理信息

#### 对外交易收入

|         | 2022年                    | 2021年                    | 2020年                   |
|---------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 中国大陆及香港 | 12,183,140,165.48        | 7,776,120,344.27         | 4,306,391,914.35        |
| 北美区     | 2,016,335,752.57         | 1,027,768,718.24         | 842,980,466.16          |
| 亚洲其他区域  | 1,410,987,972.76         | 1,092,783,438.25         | 842,485,815.39          |
| 欧洲区     | 777,339,567.98           | 455,832,078.62           | 458,794,133.43          |
| 日本区     | 278,946,467.76           | 170,931,311.16           | 188,323,962.24          |
| 合计      | <u>16,666,749,926.55</u> | <u>10,523,435,890.54</u> | <u>6,638,976,291.57</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

#### 非流动资产总额

本集团持有的非流动资产均位于中国大陆。非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。



#### 十四、其他重要事项（续）

##### 1. 分部报告（续）

###### 其他信息（续）

###### 主要客户信息

2022 年度，2021 年度及 2020 年度均无对单一客户的销售收入达到或超过本集团收入的 10%。

##### 2. 租赁

###### (1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为20年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022年、2021年及2020年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入分别为人民币95,853,894.17元，人民币93,585,343.16元及人民币90,090,938.47元，参见附注五、34。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、10。

###### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示下：

|      | 2022年         | 2021年         | 2020年         |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 租赁收入 | 95,853,894.17 | 93,585,343.16 | 90,090,938.47 |

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

|            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年）  | 97,181,885.61         | 94,501,692.03         | 92,643,983.44         |
| 1年至2年（含2年） | 97,181,885.61         | 93,100,092.03         | 92,643,983.44         |
| 2年至3年（含3年） | 97,181,885.61         | 93,100,092.03         | 92,643,983.44         |
| 3年至4年（含4年） | 97,181,885.61         | 93,100,092.03         | 92,643,983.44         |
| 4年至5年（含5年） | 97,181,885.61         | 93,100,092.03         | 92,643,983.44         |
| 5年以上       | 216,923,290.79        | 293,539,677.85        | 392,379,136.31        |
|            | <u>702,832,718.84</u> | <u>760,441,738.00</u> | <u>855,599,053.51</u> |



#### 十四、其他重要事项（续）

##### 2. 租赁（续）

###### （2）作为承租人

|                          | 2022年                | 2021年                | 2020年                |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 租赁负债利息费用                 | 5,762,890.88         | 5,668,103.08         | 5,516,588.21         |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期<br>租赁费用 | 17,659,018.40        | 10,144,871.86        | 7,355,852.80         |
| 与租赁相关的总现金流出              | <u>39,137,169.80</u> | <u>41,736,923.53</u> | <u>37,897,053.69</u> |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1-20年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

###### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、28和附注八、2。



华虹半导体有限公司

补充资料

2020年度、2021年度及2022年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

|   | 2022年            | 2021年            | 2020年            |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 14,925.56        | (492,764.35)     | (65,549.01)      |
| 计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 739,403,572.67   | 771,930,730.05   | 436,011,205.56   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 422,400.00       | -                | 37,409,444.35    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | 25,668,465.76    | -                | -                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | (29,020,741.26)  | 631,997.40       | 169,525.00       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目*  | 32,964,054.38    | -                | 2,239,638.75     |
| 所得税影响数  | (7,461,949.82)   | (80,743,615.25)  | (35,584,615.24)  |
| 少数股东权益影响数（税后）   | (323,719,198.16) | (114,551,805.53) | (115,783,990.24) |
|   | 438,271,529.13   | 576,774,542.32   | 324,395,659.17   |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

\*其他符合非经常性损益定义的损益项目系集团享有的上海华虹科技发展有限公司及上海华虹投资发展有限公司的非经常性损益。

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 |      |
|-------------------------|---------------|------|------|
|                         |               | 基本   | 稀释   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 16.30         | 2.31 | 2.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.93         | 1.97 | 1.96 |



## 2. 净资产收益率和每股收益（续）

2021年

|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 |      |
|-------------------------|---------------|------|------|
|                         |               | 基本   | 稀释   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.27         | 1.28 | 1.26 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.70          | 0.83 | 0.82 |

2020年

|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 |      |
|-------------------------|---------------|------|------|
|                         |               | 基本   | 稀释   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.38          | 0.39 | 0.39 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.21          | 0.14 | 0.14 |

## 3. 中国企业会计准则与香港财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按香港财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司股东的净利润

|                          | 2022年                   | 2021年                   | 2020年                 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 按中国会计准则                  | 3,008,612,623.47        | 1,659,997,402.42        | 505,457,513.37        |
| 采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量（注） | 41,786,261.92           | 25,290,018.07           | 173,895,325.07        |
| 其他                       | -                       | (1,679,742.26)          | 710,116.47            |
| 按香港财务报告准则                | <u>3,050,398,885.39</u> | <u>1,683,607,678.23</u> | <u>680,062,954.91</u> |

归属于母公司股东的净资产

|                          | 2022年12月31日              | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 按中国会计准则                  | 19,844,793,693.32        | 17,081,376,645.04        | 15,302,238,279.29        |
| 采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量（注） | 1,261,242,854.16         | 1,219,456,592.24         | 1,194,166,574.17         |
| 其他                       | -                        | -                        | 1,679,742.26             |
| 按香港财务报告准则                | <u>21,106,036,547.48</u> | <u>18,300,833,237.28</u> | <u>16,498,084,595.72</u> |

注：在企业会计准则下，本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在香港财务报告准则下，本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。





证书序号: 0004095

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予在中华人民共和国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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

| 序号 | 会计师事务所名称               | 统一社会信用代码            | 执业证编号              | 备案公告日期     |
|----|------------------------|---------------------|--------------------|------------|
| 1  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911100000514213904  | 110000000000000000 | 2020-11-02 |
| 2  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108M1007Y9006  | 010274             | 2020-11-02 |
| 3  | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101020855563270  | 110000             | 2020-11-02 |
| 4  | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)    | 911100005094493826  | 11002241           | 2020-11-02 |
| 5  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108580676050Q  | 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)     | 91310000055878703B  | 31000012           | 2020-11-02 |
| 8  | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320200078283333C  | 32020028           | 2020-11-02 |
| 9  | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9144010108527260072 | 44010079           | 2020-11-02 |
| 10 | 广东中联衡会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91440101M1A91X3181  | 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)       | 91350100081343026K  | 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)       | 91310101565093761L  | 31000005           | 2020-11-02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)     | 914201160796417077  | 12010023           | 2020-11-02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)       | 914403007703291606  | 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)       | 911101085694923XD   | 11010130           | 2020-11-02 |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913101040888242861L | 31000008           | 2020-11-02 |
| 21 | 深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)       | 914403007703291606  | 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  | 32060025           | 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)       | 913300000579342123  | 33000001           | 2020-11-02 |

|    |                      |                      |          |            |
|----|----------------------|----------------------|----------|------------|
| 27 | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)    | 911101080806492176   | 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)    | 916101360734016932   | 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 |
| 31 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100000785632412   | 11010075 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110105085458861W   | 11000102 | 2020-11-02 |
| 33 | 尤尼泰德普会计师事务所(特殊普通合伙)  | 91370200M137648979   | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110105592342653X   | 11010156 | 2020-11-02 |
| 35 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9100000087374063A    | 33000014 | 2020-11-02 |
| 36 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 920806987900Q        | 11000162 | 2020-11-02 |
| 37 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91330000136688390411 | 12010011 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9061301173Y          | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9100081078608B       | 42010005 | 2020-11-02 |
| 40 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)    | 110102089661664J     | 11000204 | 2020-11-02 |
| 41 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010108553078XV   | 11000168 | 2020-11-02 |
| 42 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  | 9111010208376569XD   | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110102082881146K   | 11000167 | 2020-11-02 |
| 44 | 中天亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110108080662065K   | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101080828899060   | 11000170 | 2020-11-02 |
| 46 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 913101108119251J     | 31000003 | 2020-11-02 |

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

联系人: 会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近两年行政处罚信息详见附件。

附件: 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

从证券服务业务会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

发布日期: 2020年11月10日

【大小】 【打印此页】 【关闭窗口】

联系我们 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

地址: 北京

电话: 010-68558866

邮编: 100001

电子邮箱: cbs@chinafinance.gov.cn

中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源





姓名 Full name 徐汝洁  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1968-09-09  
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 身份证号码 Identity card No. 310107680909122



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 renewal.

证书编号: 31000832295  
No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2021年12月3日  
Date of Issuance



2021年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



徐汝洁(31000832295)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。





姓名 朱莉  
 Full name 朱莉  
 性别 女  
 出生日期 1990-10-12  
 Date of Birth 1990-10-12  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Work unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 身份证号 310105199010120462  
 Identity card No. 310105199010120462



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



证书编号:  
 No. of Certificate

110002430868

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

发证日期: 2016 年 06 月 24 日  
 Date of Issuance /y /m /d

日  
 /d

