

鑫芯半导体科技有限公司

合并财务报表审计报告

CAC 津专字[2022]1904 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
合并财务报表附注	10-76
单体财务报表	77-106



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

审计报告

CAC 津专字[2022]1904 号

鑫芯半导体科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鑫芯半导体科技有限公司（以下简称“鑫芯半导体”）合并财务报表，包括 2022 年 10 月 31 日的合并资产负债表，2022 年 1-10 月的合并利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫芯半导体 2022 年 10 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年 1-10 月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，我们独立于鑫芯半导体，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫芯半导体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫芯半导体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫芯半导体的财务报告过程。

四、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，就可能导致对鑫芯半导体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鑫芯半导体不能持续经营。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁雪萍
（签字并盖章）

（盖章）

中国注册会计师：李媛
（签字并盖章）

中国 天津

2022年12月28日

合并资产负债表

2022年10月31日

编制单位：鑫芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	2,233,193,676.90	179,373,856.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、（二）	77,308,354.06	9,102,617.09
应收款项融资			
预付款项	附注五、（三）	437,852,177.85	1,615,972,136.20
其他应收款	附注五、（四）	112,132,059.22	768,252,084.83
存货	附注五、（五）	305,837,953.33	198,273,980.84
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、（六）	49,313,031.67	90,038,318.40
流动资产合计		3,215,637,253.03	2,861,012,994.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五、（七）	3,539,329.12	3,293,887.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、（八）	2,643,121,768.52	2,632,514,643.22
在建工程	附注五、（九）	1,684,443,401.44	1,397,873,571.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、（十）	186,850,553.45	166,986,005.63
无形资产	附注五、（十一）	264,426,748.78	277,160,101.99
开发支出	附注五、（十二）	1,446,728.32	1,446,728.32
商誉	附注五、（十三）	36,560,135.40	36,560,135.40
长期待摊费用	附注五、（十四）	2,195,854.34	2,366,209.27
递延所得税资产			
其他非流动资产	附注五、（十七）	135,426,428.29	727,681,087.61
非流动资产合计		4,958,010,947.66	5,245,882,370.49
资产总计		8,173,648,200.69	8,106,895,364.72

合并资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位：鑫芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	附注五、（十八）		96,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、（十九）	532,757,687.26	615,024,066.76
预收款项			
合同负债	附注五、（二十）	495,957.70	227,987,335.48
应付职工薪酬	附注五、（二十一）	36,483,263.64	36,481,662.44
应交税费	附注五、（二十二）	4,154,861.05	2,728,874.63
其他应付款	附注五、（二十三）	329,473,363.19	737,951,376.46
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、（二十四）	156,959,320.07	219,399,838.35
其他流动负债	附注五、（二十五）	452,021.70	29,941,256.10
流动负债合计		1,060,776,474.61	1,965,514,410.22
非流动负债：			
长期借款	附注五、（二十六）		750,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、（二十七）	152,626,315.92	128,500,377.38
长期应付款	附注五、（二十八）	1,131,780,982.02	1,305,191,475.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、（二十九）	364,825,707.36	371,223,593.75
递延所得税负债	附注五、（十五）	1,793,158.48	1,895,018.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,651,026,163.78	2,556,810,464.84
负债合计		2,711,802,638.39	4,522,324,875.06
所有者权益			
实收资本	附注五、（三十）	6,213,000,000.00	4,210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（三十一）	379,388,914.66	1,075,914.66
减：库存股			
其他综合收益	附注五、（三十二）	-369,022.69	316,926.11
专项储备	附注五、（三十三）		
盈余公积			
未分配利润	附注五、（三十四）	-1,130,174,329.67	-626,822,351.11
归属于母公司所有者权益合计		5,461,845,562.30	3,584,570,489.66
少数股东权益			
所有者权益合计		5,461,845,562.30	3,584,570,489.66
负债和所有者权益总计		8,173,648,200.69	8,106,895,364.72

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

合并利润表

2022年1-10月

编制单位：鑫芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入	附注五、（三十五）	161,439,456.41	168,455,462.73
减：营业成本	附注五、（三十五）	373,078,302.50	187,019,506.05
税金及附加	附注五、（三十六）	10,728,084.18	5,377,931.45
销售费用	附注五、（三十七）	19,559,236.24	22,847,156.98
管理费用	附注五、（三十八）	72,688,286.57	69,394,656.94
研发费用	附注五、（三十九）	86,731,427.10	110,504,048.85
财务费用	附注五、（四十）	80,177,322.71	8,308,373.69
其中：利息费用		104,321,946.82	15,676,809.14
利息收入		13,976,965.47	1,153,962.10
加：其他收益	附注五、（四十一）	49,984,572.97	6,158,833.75
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、（四十二）	-1,494,558.20	-613,805.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,494,558.20	-613,805.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、（四十三）	-845,877.23	-95,815.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、（四十四）	-71,999,175.71	-41,225,360.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、（四十五）	6,044.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-505,872,196.43	-270,772,358.93
加：营业外收入	附注五、（四十六）	2,723,311.10	347,375.10
减：营业外支出	附注五、（四十七）	3,711.00	0.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-503,152,596.33	-270,424,984.03
减：所得税费用	附注五、（四十八）	199,382.23	6,387.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-503,351,978.56	-270,431,371.19
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-503,351,978.56	-270,431,371.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		-503,351,978.56	-270,431,371.19
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		-685,948.80	127,633.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-685,948.80	127,633.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-685,948.80	127,633.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他权益投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-685,948.80	127,633.28
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-504,037,927.36	-270,303,737.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-504,037,927.36	-270,303,737.91
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

合并现金流量表

2022年1-10月

编制单位：鑫芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	155,861,916.95	253,922,613.97
收到的税费返还	162,954,576.99	103,632,214.05
收到其他与经营活动有关的现金	70,189,760.32	204,879,178.78
经营活动现金流入小计	389,006,254.26	562,434,006.80
购买商品、接受劳务支付的现金	622,240,830.44	384,210,429.26
支付给职工以及为职工支付的现金	180,334,741.13	181,007,127.58
支付的各项税费	35,365,336.99	3,587,608.82
支付其他与经营活动有关的现金	112,441,268.18	29,701,726.74
经营活动现金流出小计	950,382,176.74	598,506,892.40
经营活动产生的现金流量净额	-561,375,922.48	-36,072,885.60
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		98,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,827,305.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,088,287,727.10	
投资活动现金流入小计	2,088,287,727.10	102,827,305.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	643,074,070.99	103,876,453.54
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		187,332,816.35
支付其他与投资活动有关的现金		4,777,316.95
投资活动现金流出小计	643,074,070.99	295,986,586.84
投资活动产生的现金流量净额	1,445,213,656.11	-193,159,281.28
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	2,385,573,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	96,000,000.00	104,320,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	339,300,000.00	1,309,895,616.86
筹资活动现金流入小计	2,820,873,000.00	1,414,215,616.86
偿还债务支付的现金	942,000,000.00	594,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,076,776.72	83,682,417.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	661,680,835.44	524,422,257.00
筹资活动现金流出小计	1,654,757,612.16	1,202,424,674.07
筹资活动产生的现金流量净额	1,166,115,387.84	211,790,942.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,253,144.64	21,052.59
五、合并范围内丧失控制权对现金的影响		
六、现金及现金等价物净增加额	2,057,206,266.11	-17,420,171.50
加：期初现金及现金等价物余额	67,207,104.15	84,627,275.65
七、期末现金及现金等价物余额	2,124,413,370.26	67,207,104.15

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

合并所有者权益变动表

2022年1—10月

编制单位：鑫芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-10月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	4,210,000,000.00				-	316,926.11	-	-			-294,080,181.59	-	3,916,236,744.52
加：会计政策变更													
前期差错更正											-332,031,922.13		-332,031,922.13
同一控制下企业合并													-
其他					1,075,914.66						-710,247.39		365,667.27
二、本年期初余额	4,210,000,000.00				1,075,914.66	316,926.11	-	-			-626,822,351.11	-	3,584,570,489.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,003,000,000.00				378,313,000.00	-685,948.80	-	-			-503,351,978.56	-	1,877,275,072.64
（一）综合收益总额						-685,948.80					-503,351,978.56		-504,037,927.36
（二）所有者投入和减少资本	2,003,000,000.00				382,573,000.00								2,385,573,000.00
1. 股东投入的普通股	2,003,000,000.00				382,573,000.00								2,385,573,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													-
（三）利润分配											-		-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-		-
4. 其他											-		-
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													-
1. 本期提取								1,569,059.61					1,569,059.61
2. 本期使用								1,569,059.61					1,569,059.61
（六）其他					-4,260,000.00								-4,260,000.00
四、本期期末余额	6,213,000,000.00				379,388,914.66	-369,022.69	-	-			-1,130,174,329.67	-	5,461,845,562.30

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

合并所有者权益变动表（续）

2022年1—10月

编制单位：鑫芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,210,000,000.00						189,292.83				-23,648,810.40	3,904,367.84	4,190,444,850.27
加：会计政策变更													
前期差错更正											-332,031,922.13		-332,031,922.13
同一控制下企业合并													
其他					1,075,914.66						-710,247.39		365,667.27
二、本年期初余额	4,210,000,000.00	-	-	-	1,075,914.66	-	189,292.83	-	-	-	-356,390,979.92	3,904,367.84	3,858,778,595.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	127,633.28	-	-	-	-270,431,371.19	-3,904,367.84	-274,208,105.75
（一）综合收益总额							127,633.28				-270,431,371.19		-270,303,737.91
（二）所有者投入和减少资本												-3,904,367.84	-3,904,367.84
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-3,904,367.84	-3,904,367.84
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	4,210,000,000.00	-	-	-	1,075,914.66	-	316,926.11	-	-	-	-626,822,351.11	-	3,584,570,489.66

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

鑫芯半导体科技有限公司

2022年1月1日至2022年10月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：鑫芯半导体科技有限公司

注册地址：徐州经济技术开发区鑫芯路1号

营业期限：2017年09月20日至无固定期限

注册资本：人民币651,300万元

法定代表人：田野

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子专用材料制造

公司主要经营范围包括：半导体材料、电子材料、高纯材料及副产品的研发、制造、销售及技术服务、咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司历史沿革

鑫芯半导体科技有限公司（以下简称公司或本公司）由上海利芯投资中心（有限合伙）发起设立。2018年2月24日，公司新增股东徐州昊芯半导体产业基金（有限合伙），同时增加注册资本，由100,000.00万元变更为300,000.00万元。2018年3月16日，公司新增股东徐州睿芯电子产业基金（有限合伙），同时增加注册资本，由300,000.00万元变更为500,000.00万元，并于当日取得徐州经济技术开发区市场监督管理局核发的社会统一信用代码为91320301MA1R73A70K《营业执照》。

2018年11月30日公司股东上海利芯投资中心（有限合伙）退出，新增股东徐州智芯基金管理有限公司。

2019年3月4日，公司增加注册资本，由500,000.00万元变更为521,000.00万元。

2019年7月10日，公司股东徐州智芯基金管理有限公司退出，公司减少注册资本，由521,000.00万元变更为421,000.00万元。

2021年9月10日，新增股东徐州天芯企业管理合伙企业（有限合伙），公司增加注册资本，由421,000.00万元变更为451,000.00万元。

2022年1月14日，新增股东江苏瑞芯通宁半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波中超创业投资合伙企业（有限合伙）、湖州景创股权投资合伙企业（有限合伙）、合肥石溪

产恒二期集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）、平潭综合实验区宝鼎嘉越股权投资合伙企业（有限合伙）、淄博诗渊股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南华菱迪策鸿钢投资合伙企业（有限合伙）、湖南瓴泓川创创业投资合伙企业（有限合伙）、航芯（深圳）创业投资企业（有限合伙）、海南小雨滴股权投资基金合伙企业（有限合伙）、海南启智硅富股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2022年2月11日，新增股东和谐健康保险股份有限公司、中青芯鑫致远（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）、广东跃傲鑫芯半导体产业股份投资合伙企业（有限合伙）。公司增加注册资本，由451,000.00万元变更为501,000.00万元。

2022年6月9日，股东徐州天芯企业管理合伙企业（有限合伙）退出，新增股东厦门鑫芯之志投资合伙企业（有限合伙）、厦门鑫芯之同投资合伙企业（有限合伙）、厦门鑫芯之道投资合伙企业（有限合伙）、厦门鑫芯之合投资合伙企业（有限合伙）、厦门鑫芯之创投资合伙企业（有限合伙）、厦门鑫芯之幸投资合伙企业（有限合伙）、厦门鑫芯之福投资合伙企业（有限合伙）。

2022年7月29日，新增股东TCL科技集团股份有限公司，公司增加注册资本，由501,000.00万元变更为651,300.00万元。截止2022年10月31日，股东情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	比例 (%)	实缴出资额 (万元)	比例 (%)
1	徐州睿芯电子产业基金（有限合伙）	221,000.00	33.93	221,000.00	35.57
2	TCL科技集团股份有限公司	150,300.00	23.08	150,300.00	24.19
3	徐州昊芯半导体产业基金（有限合伙）	112,300.00	17.24	112,300.00	18.08
5	和谐健康保险股份有限公司	40,000.00	6.14	40,000.00	6.44
5	湖州景创股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000.00	3.07	20,000.00	3.22
6	厦门鑫芯之志投资合伙企业（有限合伙）	10,500.00	1.61		
7	宁波中超创业投资合伙企业（有限合伙）	10,300.00	1.58	10,300.00	1.66
8	湖南华菱迪策鸿钢投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	1.54	10,000.00	1.61
9	合肥石溪产恒二期集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000.00	1.54	10,000.00	1.61
10	平潭综合实验区宝鼎嘉越股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	1.54	10,000.00	1.61
11	厦门鑫芯之幸投资合伙企业（有限合伙）	9,330.00	1.43		
12	广东跃傲鑫芯半导体产业股份投资合伙企业	8,396.31	1.29	8,396.31	1.35

	(有限合伙)				
13	江苏瑞芯通宁半导体产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	7,560.00	1.16	7,560.00	1.22
14	厦门鑫芯之道投资合伙企业(有限合伙)	6,000.00	0.92		
15	海南启智硅富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,900.00	0.91	5,900.00	0.95
16	海南小雨滴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,300.00	0.66	4,300.00	0.69
17	湖南瓴泓川创新创业投资合伙企业(有限合伙)	4,200.00	0.64	4,200.00	0.68
18	淄博诗渊股权投资合伙企业(有限合伙)	2,840.00	0.44	2,840.00	0.46
19	航芯(深圳)创业投资企业(有限合伙)	2,600.00	0.40	2,600.00	0.42
20	厦门鑫芯之创投资合伙企业(有限合伙)	2,000.00	0.31		
21	中青芯鑫致远(上海)企业管理合伙企业(有限合伙)	1,603.69	0.25	1,603.69	0.26
22	厦门鑫芯之同投资合伙企业(有限合伙)	900.00	0.14		
23	厦门鑫芯之合投资合伙企业(有限合伙)	750.00	0.12		
24	厦门鑫芯之福投资合伙企业(有限合伙)	520.00	0.80		
	合计	651,300.00	100	621,300.00	100

(三) 本公司合并范围

1、本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司控制的被投资单位。

2、本公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
江苏明晶半导体科技有限公司	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%	是

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
江苏利芯半导体科技有限公司	97.91%	2.09%	100.00%	100.00%	是
徐州晶睿半导体装备科技有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
江苏华昇半导体材料有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
香港卓芯电子科技有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
NEXCEL ELECTRONICS TECHNOLOGY INC	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
SINGAPOR NEXCEL ELECTRONIC TECHNOLOGY PTE.LTD	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
徐州鑫晶半导体科技有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是
美芯（徐州）硅材料科技有限公司	0.00%	100.00%	100.00%	100.00%	是

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自报告期末日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 10 月 31 日止的 2022 年 1-10 月财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

（1）公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

（2）合并成本分别以下情况确定：

一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（3）公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

①公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

②公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

③公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

④公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

(4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

①公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

3、公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

(2) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

①在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

②在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3、报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，

将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、业务的核算方法

(1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

① 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。

② 外币非货币性项目的会计处理原则

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

2、外币报表折算的会计处理方法

公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

(十一) 金融工具

2021年1月1日起适用的会计政策金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2、金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金

融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

③指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4、金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

①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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会透成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

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。

6、金融工具的公允价值确定

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

7、金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（十二）应收款项

本公司 2021 年 1 月 1 日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明该项金融资产的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已经显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设信用风险特征自初始确认后并未显著增加，按照 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方式
应收票据-银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，用过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内货款组合-组合1	按照是否受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，用过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其与其信用损失的应收账款-组合2	按照逾期天数划分	对于划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十三）存货

1、存货的分类：

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法：

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5、周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（2）包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

①通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

②采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

②采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

③取得长期股权投资后，公司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，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件：

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

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

2、固定资产折旧

(1) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

(2) 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(4) 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

2、折旧方法

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	5-15	5	19.00-6.33
通用设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	10	5	9.5

(十六) 借款费用

1、借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

2、借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

3、借款费用资本化期间的确定

(1) 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

4、借款费用资本化金额的确定

(1) 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

①专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的初始计量

(1) 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2、无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	40	-	2.5
软件	3-10	-	33.3-10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

（2）使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

3、无形资产使用寿命的估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

（3）按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

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

（2）开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、土地使用权的处理

(1) 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

(2) 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

(3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(十九) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

2、长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3、长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

2、离职后福利设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

收入确认原则和计量方法

1、收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2、收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二十二）合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

3、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：（1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；（2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；（3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁使用权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁

款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

（1）政府补助的确认原则：

公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、本报告期内发生会计政策变更：

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行了财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》，对会计政策相关内容进行调整，采用《企业会计准则解释第 15 号》的主要影响如下：

关于本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理：

本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产生的样品等情形。

测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。“测试固定资产可否正常运转”，指评估该固定资产的技术和物理性能是否达到生产产品、提供服务、对外出租或用于管理等标准的活动，不包括评估固定资产的财务业绩。

本公司按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售属于企业的日常活动，并在财务报表中在“营业收入”和“营业成本”项目列示。

对于在首次施行《企业会计准则解释第 15 号》的财务报表列报最早期间的期初至《企

业会计准则解释第 15 号》施行日之间发生的试运行销售，本公司按照《企业会计准则解释第 15 号》的规定进行追溯调整。

2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》对合并财务报表的影响：无

2、本报告期内未发生会计估计变更

（二十六）前期会计差错更正

本报告期内前期会计差错更正如下表：

单位名词	报表科目	2021.01.01 调整数	调整原因
徐州鑫晶半导体科技有限公司	存货	-35,025,489.41	计提 2020 年存货跌价准备
	长期待摊费用	-97,733.06	计提排污费摊销
	其他应付款	102,770,000.00	双创补贴给予个人冲减以前年度计入收益，政府补贴调整
	递延收益	194,117,968.75	政府补贴调整
	资本公积	20,730.91	调整集芯研究院出让股权账务处理
	未分配利润	-332,031,922.13	

三、利润分配

本公司章程规定，股东会审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,124,413,370.26	67,207,104.15
其他货币资金	108,780,306.64	112,166,752.72
合计	2,233,193,676.90	179,373,856.87
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
外汇保证金	1,600,000.00	
信用证保证金	107,180,306.64	112,166,752.72
合计	108,780,306.64	112,166,752.72

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,202,406.43	100.00	894,052.37	1.14	77,308,354.06
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,202,406.43	100.00	894,052.37	1.14	77,308,354.06
合计	78,202,406.43	100.00	894,052.37	1.14	77,308,354.06

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,199,656.03	100.00	97,038.94	1.05	9,102,617.09
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,199,656.03	100.00	97,038.94	1.05	9,102,617.09
合计	9,199,656.03	100.00	97,038.94	1.05	9,102,617.09

2、应收账款种类说明：

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款情况：

按信用风险组合计提坏账准备的应收账款情况：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1						
组合 2	78,202,406.43	894,052.37	1.14	9,199,656.03	97,038.94	1.05
合计	78,202,406.43	894,052.37	1.14	9,199,656.03	97,038.94	1.05

按信用风险组合计提坏账准备的应收账款情况-组合 2：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	67,023,732.22	335,118.66	0.50	8,066,050.27	40,358.65	0.50
逾期 1 年以内	11,178,674.21	558,933.71	5.00	1,133,605.76	56,680.29	5.00
逾期 1 至 2 年						
逾期 2 至 3 年						
逾期 3 至 4 年						
逾期 4 至 5 年						
逾期 5 年以上						

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	78,202,406.43	894,052.37		9,199,656.03	97,038.94	

3、应收账款按账龄列示：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	78,202,406.43	9,199,656.03
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	78,202,406.43	9,199,656.03

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	计提	其他增加	本期减少		期末余额
				收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	97,038.94	894,052.37		97,038.94		894,052.37
合计	97,038.94	894,052.37		97,038.94		894,052.37

本期计提坏账准备金额 894,052.37 元；本期其他增加坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 97,038.94 元。

5、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----	----	-----------------------	------

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
1	货款	42,000,000.00	1年以内	53.71	210,000.00
2	货款	5,488,127.50	1年以内	7.02	117,541.75
3	货款	4,779,964.10	1年以内	6.11	124,032.33
4	货款	3,942,570.00	1年以内	5.04	114,751.50
5	货款	3,254,151.41	1年以内	4.16	16,270.76
合计		59,464,813.01		76.04	582,596.34

6、本报告期应收账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款，无应收其他关联方款项。

7、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况

9、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额

10、本期实际核销的应收账款情况：无。

(三) 预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	392,952,363.15	89.75	185,599,731.96	11.49
1至2年	14,946,179.81	3.41	17,921,646.33	1.11
2至3年	14,200,120.00	3.24	7,844,762.64	0.49
3年以上	15,753,514.89	3.60	1,404,605,995.27	86.91
合计	437,852,177.85	100.00	1,615,972,136.20	100.00

(2)、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(3)、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
1	53,110,177.19	1年以内
	10,554,261.88	1-2年

单位名称	金额	发生时间
小计	63,664,439.07	
2	41,468,449.71	1年以内
	2,202,216.75	1-2年
小计	43,670,666.46	
3	42,023,488.00	1年以内
4	26,515,780.23	1年以内
	1,401,859.92	3年以上
小计	27,917,640.15	
5	94,289.00	1年以内
	348,500.00	1-2年
	14,120,500.00	2-3年
	13,130,000.00	3年以上
小计	27,693,289.00	
合计	204,969,522.68	

(4)、报告期预付款项中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东贷款 0.00 元，预付其他关联方的预付款项金额为 0.00 元。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,132,059.22	768,252,084.83
合计	112,132,059.22	768,252,084.83

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,504,602.38	2,224,093.90
押金、保证金	110,132,553.97	92,800,737.86
个人往来	543,766.67	227,253.07

委托存入资金		673,000,000.00
合计	112,180,923.02	768,252,084.83

(2) 其他应收款坏账计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额				
2021 年 12 月 31 日余额 在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		48,863.80		48,863.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 10 月 31 日余额		48,863.80		48,863.80

(3) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	49,865,395.86	34,086,750.38
1 至 2 年	4,241,496.87	29,229,281.80
2 至 3 年	30,723,889.90	80,403,491.37
3 至 4 年	27,350,140.39	624,532,561.28
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	112,180,923.02	768,252,084.83

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他增加	收回或转回	核销	
单项评估信用风险的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款		48,863.80				48,863.80
合计		48,863.80				48,863.80

本期计提坏账准备金额 48,863.80 元; 本期其他增加坏账准备金额为合并 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
1	保证金	29,175,784.22	1 年以内	26.01	
		1,492,238.50	1-2 年	1.33	
		17,578,198.19	2-3 年	15.67	
		11,870,140.39	3-4 年	10.58	
小计		60,116,361.30		53.59	
2	保证金	16,858,702.86	1 年以内	15.02	
		1,374,754.21	1-2 年	1.23	
		7,545,245.79	2-3 年	6.73	
		15,480,000.00	3-4 年	13.80	
小计		41,258,702.86		36.78	
3	保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.78	
		1,000,000.00	1-2 年	0.89	
		4,000,000.00	2-3 年	3.57	
小计		7,000,000.00		6.24	

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准 备
4	保证金	1,000,445.92	2-3 年	0.89	
5	204 蒸汽结算	977,276.00	1 年以内	0.87	
合计		110,352,786.08		98.37	

(6) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款，无其他应收其他关联方的余额。

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况

(10) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额

(11) 本期实际核销的其他应收款：无。

(五) 存货

(1)、存货明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,895,566.74	8,546,171.20	48,349,395.54	27,923,532.52	3,816,269.18	24,107,263.34
原材料	168,994,901.41	48,246,342.08	120,748,559.33	118,245,365.81	42,003,187.42	76,242,178.39
发出商品	9,310,892.84	3,349,365.81	5,961,527.03	1,243,307.90	551,949.49	691,358.41
自制半成品 及在产品	101,881,728.68	15,295,828.32	86,585,900.36	73,554,988.23	5,493,594.40	68,061,393.83
在途物资	1,489,753.23		1,489,753.23	498,884.12		498,884.12
备品备件	43,124,805.47	546,905.84	42,577,899.63	29,306,286.58	644,180.60	28,662,105.98
委托加工物 资	124,918.21		124,918.21	12,788.94	1,992.17	10,796.77
合计	381,822,566.58	75,984,613.25	305,837,953.33	250,785,154.10	52,511,173.26	198,273,980.84

(2)、存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			本期转回数	本期转销数	
存货	52,511,173.26	71,999,175.71		48,525,735.72	75,984,613.25
合计	52,511,173.26	71,999,175.71		48,525,735.72	75,984,613.25

(3)、对于期末存货成本高于可变现净值的，按其差额计提减值准备，存货被耗用或出售时转销已计提的存货跌价准备。

(4)、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	33,368,926.53	79,124,910.14
预缴所得税	118,251.47	1,287,948.42
其他预付费商品、保险	11,515,973.64	2,798,720.45
预缴关税	430,541.41	189,645.23
待摊支出	3,879,338.62	6,637,094.16
小计	49,313,031.67	90,038,318.40
减：减值准备		
合计	49,313,031.67	90,038,318.40

(七)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	3,539,329.12		3,539,329.12	3,293,887.32		3,293,887.32
合计	3,539,329.12		3,539,329.12	3,293,887.32		3,293,887.32

1、对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益	其他权益变动

				益	调整
联营企业					
江苏集芯半 导体硅材料研 究院有限公司	3,293,887.32	6,000,000.00		-1,494,558.20	-4,260,000.00
小计	3,293,887.32	6,000,000.00		-1,494,558.20	-4,260,000.00
合计	3,293,887.32	6,000,000.00		-1,494,558.20	-4,260,000.00

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减 值准备 期末余 额
	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
江苏集芯半 导体硅材料研 究院有限公司				3,539,329.12	
小计				3,539,329.12	
合计				3,539,329.12	

(八) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	2,643,121,768.52	2,632,514,643.22
固定资产清理			
合计		2,643,121,768.52	2,632,514,643.22

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	电子设备	运输设备	办公设备	通用设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,042,234,512.95	1,576,875,269.61	451,039.21	728,284.67	59,021.58	17,736,848.76	2,638,084,976.78
2. 本期增加金额	17,959,044.62	124,786,874.79	67,806.69		19,623.73	6,465,282.23	149,298,632.06
(1) 购置			67,806.69		19,623.73	126,637.35	214,067.77
(2) 在建工程转入	17,959,044.62	124,786,874.79				6,338,644.88	149,084,564.29
(3) 其他增加							
3. 本期减少金额		24,645,485.56				290,930.65	24,936,416.21
(1) 处置或报废						290,930.65	290,930.65
(2) 其他减少		24,645,485.56					24,645,485.56
4. 期末余额	1,060,193,557.57	1,677,016,658.84	518,845.90	728,284.67	78,645.31	23,911,200.34	2,762,447,192.63
二、累计折旧							
1. 期初余额		431,087.66	158,730.83	157,773.92	3,882.61	4,818,858.54	5,570,333.56
2. 本期增加金额	27,503,410.77	91,758,441.87	106,026.35	60,150.69	9,701.06	3,235,319.68	122,673,050.42
(1) 计提	27,503,410.77	91,758,441.87	106,026.35	60,150.69	9,701.06	3,235,319.68	122,673,050.42
(2) 其他							
3. 本期减少金额		8,884,153.12				33,806.75	8,917,959.87

(1) 处置或报废						33,806.75	33,806.75
(2) 其他		8,884,153.12					8,899,046.60
4. 期末余额	27,503,410.77	83,305,376.41	264,757.18	217,924.61	13,583.67	8,020,371.47	119,325,424.11
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,032,690,146.80	1,593,711,282.43	254,088.72	510,360.06	65,061.64	15,890,828.87	2,643,121,768.52
2. 期初账面价值	1,042,234,512.95	1,576,444,181.95	292,308.38	570,510.75	55,138.97	12,917,990.22	2,632,514,643.22

(九) 在建工程

项目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	1,684,419,684.63	1,397,873,571.73
工程物资	2	23,716.81	
合计		1,684,443,401.44	1,397,873,571.73

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半导体大硅片项目	1,684,419,684.63		1,684,419,684.63	1,397,873,571.73		1,397,873,571.73
合计	1,684,419,684.63		1,684,419,684.63	1,397,873,571.73		1,397,873,571.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
半导体大硅片项目	945000 万元	1,397,873,571.73	462,244,402.42	174,714,218.72	984,070.80	1,684,419,684.63
合计		1,397,873,571.73	462,244,402.42	174,714,218.72	984,070.80	1,684,419,684.63

续上表

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息资 本化金额	资金来源
半导体大硅片项目	50.11	50.11%	441,828,485.82	42,050,230.84	其他
合计	50.11	50.11%	441,828,485.82	42,050,230.84	

(3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	23,716.81	
合计	23,716.81	

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					

1. 期初余额		175,935,852.50			175,935,852.50
2. 本期增加金额		36,201,449.20			36,201,449.20
(1) 租赁增加		36,201,449.20			36,201,449.20
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额		212,137,301.70			212,137,301.70
二、累计摊销					
1. 期初余额		8,949,846.87			8,949,846.87
2. 本期增加金额		16,336,901.38			16,336,901.38
(1) 计提		16,336,901.38			16,336,901.38
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额		25,286,748.25			25,286,748.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		186,850,553.45			186,850,553.45
2. 期初账面价值		166,986,005.63			166,986,005.63

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	77,780,341.60	248,119.95	141,251,919.32	76,628,176.88	295,908,557.75
2. 本期增加金额			26,846.23	3,455,035.96	3,481,882.19
(1) 购置			26,846.23	3,455,035.96	3,481,882.19
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	77,780,341.60	248,119.95	141,278,765.55	80,083,212.84	299,390,439.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,270,763.78	56,816.01	7,181,140.67	3,708,284.03	18,217,004.49
2. 本期增加金额	1,620,909.83	18,609.00	7,853,719.66	6,721,996.91	16,215,235.40
(1) 计提	1,620,909.83	18,609.00	7,853,719.66	6,721,996.91	16,215,235.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,891,673.61	75,425.01	15,034,860.33	10,430,280.94	34,432,239.89
三、减值准备					
1. 期初余额			531,451.27		531,451.27
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			531,451.27		531,451.27

四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,888,667.99	172,694.94	125,712,453.95	69,652,931.90	264,426,748.78
2. 期初账面价值	70,509,577.82	191,303.94	133,539,327.38	72,919,892.85	277,160,101.99

(十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
CCZ 炉	1,446,728.32				1,446,728.32
合计	1,446,728.32				1,446,728.32

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末额
收购徐州晶睿半导体装备科技有限公司产生的商誉	36,560,135.40			36,560,135.40
合计	36,560,135.40			36,560,135.40

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
江南别苑改造		507,088.17	70,428.91		436,659.26	
大硅片项目投产后 5 年排污权	2,247,860.58		488,665.50		1,759,195.08	
装修费	118,348.69		118,348.69			
合计	2,366,209.27	507,088.17	677,443.10		2,195,854.34	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备		
递延收益		
期权激励		
小 计		
递延所得税负债：		
一次性税前扣除的固定资产		
非同一控制企业合并资产评估增值	1,793,158.48	1,895,018.71
小 计	1,793,158.48	1,895,018.71

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备		
递延收益		
期权激励		
小 计		
应纳税项目：		
一次性税前扣除的固定资产		
非同一控制企业合并资产评估增值	11,954,389.91	12,633,458.08
小 计	11,954,389.91	12,633,458.08

(十六) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
一、坏账准备	97,038.94	942,916.17		97,038.94			942,916.17
二、存货跌价准备	52,511,173.26	71,999,175.71			48,525,735.72		75,984,613.25
三、无形资产减值准备	531,451.27						531,451.27
合计	53,139,663.47	72,942,091.88		97,038.94	48,525,735.72		77,458,980.69

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	135,426,428.29	727,681,087.61
预付技术服务费		
增值税留抵税额		
小计	135,426,428.29	727,681,087.61
减：一年内到期部分		
合计	135,426,428.29	727,681,087.61

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		96,000,000.00
合计		96,000,000.00

(十九) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	532,757,687.26	615,024,066.76
合计	532,757,687.26	615,024,066.76

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，应付其他关联方单位 0.00 元。

(二十) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	495,957.70	227,987,335.48
合计	495,957.70	227,987,335.48

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，预收其他关联方单位 489,090.00 元。

3、本账户期末账龄中无超过 1 年的大额合同负债情况。

（二十一）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,377,210.44	161,755,057.26	161,725,760.06	36,406,507.64
二、离职后福利-设定提存计划	104,452.00	8,580,949.76	8,608,645.76	76,756.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,481,662.44	170,336,007.02	170,334,405.82	36,483,263.64

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,550,980.44	140,495,925.31	141,296,824.50	34,750,081.25
二、职工福利费	118,841.00	5,638,920.24	5,755,957.89	1,803.35
三、社会保险费	58,956.00	6,236,788.75	5,370,131.81	925,612.94
其中：1. 医疗保险费	53,791.00	5,319,796.44	4,539,884.98	833,702.46
2. 工伤保险费	3,536.00	445,429.62	446,616.62	2,349.00
3. 生育保险费	1,629.00	471,562.69	383,630.21	89,561.48
4. 大额医疗				
四、住房公积金	648,433.00	6,886,609.10	6,806,032.00	729,010.10
五、工会经费和职工教育经费		2,147,413.86	2,147,413.86	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		349,400.00	349,400.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	36,377,210.44	161,755,057.26	161,725,760.06	36,406,507.64

2、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	101,171.00	8,320,282.73	8,347,100.73	74,353.00
二、失业保险费	3,281.00	260,667.03	261,545.03	2,403.00
三、企业年金缴费				
四、其他				
合计	104,452.00	8,580,949.76	8,608,645.76	76,756.00

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,532,065.84	1,497,297.20
房产税	1,737,203.05	629,259.10
土地使用税	182,773.87	548,321.63
环保税	2,982.17	
印花税	699,836.12	53,996.70
合计	4,154,861.05	2,728,874.63

(二十三) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		2,232,516.68
应付股利	2		
其他应付款	3	329,473,363.19	735,718,859.78
合计		329,473,363.19	737,951,376.46

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		513,766.68
非金融机构借款利息		
分期付息到期还本的长期借款利息		1,718,750.00
合计		2,232,516.68

2、应付股利

无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	318,054,926.97	721,089,720.71
个人往来		16,008.70
押金、保证金	104,500.00	90,580.00
预提费用	11,313,936.22	14,522,550.37
非金融机构借款		
合计	329,473,363.19	735,718,859.78

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无应付其他关联方款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	141,584,926.30	198,868,994.24
租赁负债	15,374,393.77	20,530,844.11
合计	156,959,320.07	219,399,838.35

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	452,021.70	29,941,256.10
已背书未到期且承兑的应收票据		
合计	452,021.70	29,941,256.10

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		750,000,000.00

合计		750,000,000.00
----	--	----------------

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	168,000,709.69	149,031,221.49
减：一年内到期的租赁负债	15,374,393.77	20,530,844.11
合计	152,626,315.92	128,500,377.38

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,131,780,982.02	1,305,191,475.00
合计	1,131,780,982.02	1,305,191,475.00

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	371,223,593.75	12,926,100.00	19,323,986.39	364,825,707.36
技术服务费		1,868,147.30	1,868,147.30	
合计	371,223,593.75	14,794,247.30	21,192,133.69	364,825,707.36

政府补助明细情况：

项目	期初余额	本期增加	本期转入其他收益	其他减少	期末余额
协鑫半导体产业进区 土地补贴	42,933,593.75		986,979.17		41,946,614.58
协鑫半导体产业进区 设备补贴	328,290,000.00		18,238,333.00		310,051,667.00
进口设备贴息		12,926,100.00	98,674.22		12,827,425.78
合计	371,223,593.75	12,926,100.00	19,323,986.39		364,825,707.36

(三十) 实收资本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)	期末余额
徐州昊芯半导体产业基金(有限合伙)	2,000,000,000.00	-877,000,000.00	1,123,000,000.00

徐州睿芯电子产业基金（有限合伙）	2,210,000,000.00		2,210,000,000.00
TCL 科技集团股份有限公司		1,503,000,000.00	1,503,000,000.00
和谐健康保险股份有限公司		400,000,000.00	400,000,000.00
广东跃傲鑫芯半导体产业股份 投资合伙企业（有限合伙）		83,963,100.00	83,963,100.00
中青芯鑫致远（上海）企业管理 合伙企业（有限合伙）		16,036,900.00	16,036,900.00
海南小雨滴股权投资基金合伙 企业（有限合伙）		43,000,000.00	43,000,000.00
湖州景创股权投资合伙企业（有 限合伙）		200,000,000.00	200,000,000.00
宁波中超创业投资合伙企业（有 限合伙）		103,000,000.00	103,000,000.00
合肥石溪产恒二期集成电路创 业投资基金合伙企业（有限合 伙）		100,000,000.00	100,000,000.00
江苏瑞芯通宁半导体产业投资 基金合伙企业（有限合伙）		75,600,000.00	75,600,000.00
湖南瓴泓川创创业投资合伙企 业（有限合伙）		42,000,000.00	42,000,000.00
平潭综合试验区宝鼎嘉越股权 投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00	100,000,000.00
海南启智硅富股权投资基金合 伙企业（有限合伙）		59,000,000.00	59,000,000.00
湖南华菱迪策鸿钢投资合伙企 业（有限合伙）		100,000,000.00	100,000,000.00
淄博诗渊股权投资合伙企业（有 限合伙）		28,400,000.00	28,400,000.00
航芯（深圳）创业投资企业（有 限合伙）		26,000,000.00	26,000,000.00

合计	4,210,000,000.00	2,003,000,000.00	6,213,000,000.00
----	------------------	------------------	------------------

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		382,573,000.00		382,573,000.00
其他	1,075,914.66		4,260,000.00	-3,184,085.34
合计	1,075,914.66	382,573,000.00	4,260,000.00	379,388,914.66

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	316,926.11	-685,948.80				-685,948.80		-369,022.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币报表折算差异	316,926.11	-685,948.80				-685,948.80		-369,022.69
合计	316,926.11	-685,948.80				-685,948.80		-369,022.69

（三十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,569,059.61	1,569,059.61	
合计		1,569,059.61	1,569,059.61	

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-294,080,181.59	-23,648,810.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-332,742,169.52	-332,742,169.52
调整后年初未分配利润	-626,822,351.11	-356,390,979.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-503,351,978.56	-270,431,371.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,130,174,329.67	-626,822,351.11

（三十五）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	153,201,657.06	139,735,770.89
2、其他业务收入	8,237,799.35	28,719,691.84
合计	161,439,456.41	168,455,462.73
二、营业成本		
1、主营业务成本	372,249,644.62	163,161,968.76
2、其他业务成本	828,657.88	23,857,537.29
合计	373,078,302.50	187,019,506.05
营业利润	-211,638,846.09	-18,564,043.32

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环保税	29,530.55	
城市维护建设税		497,699.44
教育费附加		213,299.76
地方教育费附加		142,199.84
土地使用税	1,827,738.76	2,193,286.52
车船使用税	1,200.00	1,200.00
房产税	7,241,606.29	638,372.34
印花税	1,628,008.58	304,874.58
美国公司特殊税费		1,386,998.97
合计	10,728,084.18	5,377,931.45

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	4,206,206.88	4,575,788.04
办公费	58,945.71	26,671.43
物料消耗	1,110.14	
服务配套费	3,287,299.08	
差旅费	68,492.63	187,954.16
业务招待费	54,341.64	49,317.39
折旧费	5,332.30	6,925.41
代理服务费	74,602.85	
中介机构服务费	1,521,159.19	447,412.00
租赁费	17,300.00	52,500.00
报关清关费	316,661.69	317,626.60
样品费	9,896,680.15	17,086,820.54
其他	51,103.98	96,141.41
合计	19,559,236.24	22,847,156.98

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	36,345,802.91	46,037,858.26
办公费	544,048.69	603,764.64
物料消耗	311,009.33	219,642.40
邮电通信费	457,151.94	536,695.19
业务招待费	892,719.78	946,030.22
差旅费	738,731.98	737,899.30
折旧费	1,554,764.72	335,846.79
无形资产摊销	1,883,120.95	1,950,851.86
市内交通费	36,491.33	51,874.81
招聘费	300,223.46	1,166,663.97
广告宣传费	117,550.61	616,170.57
软件信息服务费	1,618,867.88	0.00
车辆费用	229,270.79	215,183.55
中介机构服务费	12,377,119.74	5,597,780.57
保险费	2,061,391.56	1,964,559.60
维修费	385,060.87	187,301.77
租赁费	6,345,808.21	1,007,421.63
劳动保护费	219,900.53	110,169.08
会务费	97.00	108,969.67
物业管理费	5,172,925.63	5,998,792.15
政府规费	386,896.89	228,652.44
运输费	6,600.00	15,282.45
水电费	327,524.98	270,493.13
其他外部服务	32,746.94	80,437.11
其他	342,459.85	406,315.78
合计	72,688,286.57	69,394,656.94

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

半导体研究开发项目	86,731,427.10	110,504,048.85
合计	86,731,427.10	110,504,048.85

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	104,321,946.82	15,676,809.14
减：利息收入	13,976,965.47	1,153,962.10
汇兑损失	-10,484,468.74	-6,598,438.03
手续费	208,785.10	383,964.68
其他	108,025.00	
合计	80,177,322.71	8,308,373.69

(四十一) 其他收益

产生其他收益来源	本期金额	上期金额
稳岗返还	477,859.00	150,604.65
收到代发社保专户徐州市职工失业保险基金留工补贴	26,500.00	
收到徐州经济技术开发区财政局发展改革委 2021 年度支持外贸企业创新发展奖励金	150,000.00	
收财政局 2021 年第二批省高新技术企业培育资金	40,000.00	
收到发展和改革委员会 2020 年度新增“四上”企业第二批奖励资金	50,000.00	
收到徐州经济技术开发区财政局 2022 年省高新技术企业培育资金	110,000.00	
收到徐州经济技术开发区财政局发展和改革委员会 2021 年中央外经贸发展专项资金	2,000.00	
收到开发区财政局市场监督管理局本级 2021 年国内发明专利奖补，徐财工贸[2021]87 号	1,270.00	
收到徐州经济技术开发区财政局个税手续费返	268,957.58	250,054.10
收到徐州经济技术开发区财政局 2021 年度科技成果转化示范企业奖励资金	150,000.00	
收到徐州经济技术开发区财政局 2021 年中央外经贸发	79,706.28	

产生其他收益来源	本期金额	上期金额
展专项资金（进口贴息）		
收到徐州经济技术开发区财政局发展和改革局 2021 年 省级智能制造示范车间市级奖励资金	150,000.00	
收到徐州经济技术开发区财政局发展和改革局 2021 年 省级智能制造示范车间区财政补贴	350,000.00	
收到徐州经济技术开发区财政局预算科鑫晶大硅片项目 贷款贴息补贴资金	28,437,500.00	
收到代发社保专户徐州市职工失业保险基金 扩岗补贴	9,000.00	
收到代发社保专户徐州市职工失业保险基金 留工补贴	285,500.00	
收到徐州经济技术开发区财政局 2022 年中央外经贸发 展专项资金（进口贴息）预算指标的通知	18,967.94	
收到徐州经济技术开发区大黄山街道办事处财政所 2021 年加快培育四上企业政策奖金	150,000.00	
土地补贴	986,979.17	1,184,375.00
与设备相关补贴	18,238,333.00	
收到徐州市劳动就业管理中心 2021 就业补贴		6,000.00
收到开发区财政局 2019 年知识产权清零奖励		5,000.00
收到徐州市人力资源和社会保障局以工代训补贴		114,000.00
收到财政代列资金 2020 年企业发展扶持资金		1,013,800.00
收到徐州经济技术开发区财政局财政代列资金 2020 年 度开放型经济发展奖		100,000.00
收到徐州经济技术开发区财政局发展和改革局 2021 年 市级推动科技创新专项资金，徐财教【2021】50 号		3,000,000.00
收到徐州经济技术开发区财政局市场监督管理局首届专 利大赛奖励资金		35,000.00
收到徐州经济技术开发区财政局发展和改革局 2021 年 中央外经贸发展专项资金	2,000.00	
收到徐州经济技术开发区财政局财政代列资金 2020 年 度开放型经济发展奖		300,000.00
合计	49,984,572.97	6,158,833.75

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,494,558.20	79,396.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-693,202.01
合计	-1,494,558.20	-613,805.68

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款坏账损失	-797,013.43	-95,815.52
二、其他应收款坏账损失	-48,863.80	
合计	-845,877.23	-95,815.52

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-71,999,175.71	-40,693,908.98
二、工程物资减值		
三、无形资产减值损失		-531,451.27
合计	-71,999,175.71	-41,225,360.25

(四十五) 资产处置收益

资产处置收益来源	本期金额	上期金额
处置长期资产收益	6,044.63	
合计	6,044.63	

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产报废毁损利得			
政府补助	2,575,500.00		2,575,500.00

废品收入			
赔偿、补偿收入			
罚没收入	22,000.00	8,500.00	22,000.00
违约金	125,000.00		125,000.00
无法支付款项		3,012.20	
其他	811.10	641.00	811.10
权益法核算的长期股权投资享有被 投资单位份额大于初始投资成本的 收益		335,221.90	
合计	2,723,311.10	347,375.10	2,723,311.10

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
收到徐州经济技术开发区财政局 2021 年中央外经贸发展专 项资金（进口贴息）	1,829,100.00	
收到徐州经济技术开发区财政局发展和改革局关于下达 2022 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	746,400.00	
合计	2,575,500.00	

（四十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产报废毁损损失合计	3,711.00		3,711.00
其中：固定资产报废毁损损失	3,711.00		3,711.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出		0.20	
债务重组损失			
其他			
合计	3,711.00	0.20	3,711.00

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,305.98	6,387.16
递延所得税调整	-101,860.23	
调整上期所得税费用	293,936.48	
合计	199,382.23	6,387.16

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-503,351,978.56	-270,431,371.19
加：信用减值准备	845,877.23	95,815.52
资产减值准备	71,999,175.71	41,225,360.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,009,951.80	2,547,586.76
无形资产摊销	16,215,235.40	6,047,476.02
长期待摊费用摊销	677,443.10	78,899.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-6,044.63	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,711.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	93,837,478.08	9,078,371.11
投资损失（收益以“－”号填列）	1,494,558.20	613,805.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-101,860.23	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-131,037,412.46	-170,830,644.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,766,034,246.99	522,967,356.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,515,072,189.87	-177,465,540.13
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-561,375,922.48	-36,072,885.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,124,413,370.26	67,207,104.15
减：现金的期初余额	67,207,104.15	84,627,275.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,057,206,266.11	-17,420,171.50

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,124,413,370.26	67,207,104.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,124,413,370.26	67,207,104.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	2,124,413,370.26	67,207,104.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	108,780,306.64	保证金受限
合计	108,780,306.64	

截止 2022 年 10 月 31 日，本公司持有的江苏利芯半导体科技有限公司 52.58% 股权（对应人民币 2,213,793,103.45 元注册资本）和江苏利芯半导体科技有限公司持有的徐州鑫晶半导体科技有限公司 52.58% 股权（对应人民币 2,213,793,103.45 元注册资本）做为质押物，用于徐州鑫晶半导体科技有限公司向芯鑫融资租赁有限责任公司办理融资租赁事项，尚未偿还本金金额 619,447,073.95 元。

截止 2022 年 10 月 31 日，本公司持有的江苏利芯半导体科技有限公司 23.66% 的股权（对应人民币 99608.6 万元注册资本）以及全部相关权益和江苏利芯半导体科技有限公司持有的徐州鑫晶半导体科技有限公司 23.66% 的股权（对应人民币 99608.6 万元注册资本）以及全部相关权益做为质押物，用于徐州鑫晶半导体科技有限公司向北银金融租赁有限公司办理融资租赁事项，尚未偿还本金金额 524,882,594.28 元。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	注册资本		对本公司持股比 例 (%)	对本公司的表决权比 例 (%)
				期初金额	期末金额		
徐州睿芯电子产业基金 (有限合伙)	股东	有限合伙企业	徐州	221000 万元	221000 万元	33.93	33.93

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
		直接	间接		
江苏明晶半导体科技有限公司	徐州经济技术开发区鑫芯路 1 号长晶楼二楼	100.00	0.00	100.00	投资设立
江苏利芯半导体科技有限公司	徐州经济技术开发区鑫芯路 1 号	97.91	2.09	100.00	投资设立
徐州晶睿半导体装备科技有限公司	徐州经济技术开发区鑫芯路 1 号	0.00	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
江苏华昇半导体材料有限公司	徐州经济技术开发区鑫芯路 1 号	0.00	100.00	100.00	投资设立
香港卓芯电子科技有限公司	香港	0.00	100.00	100.00	投资设立
NEXCEL ELECTRONICS TECHNOLOGY INC	美国	0.00	100.00	100.00	投资设立
SINGAPOR NEXCEL ELECTRONIC TECHNOLOGY PTE.LTD	新加坡	0.00	100.00	100.00	投资设立
徐州鑫晶半导体科技有限公司	徐州经济技术开发区鑫芯路 1 号	0.00	100.00	100.00	投资设立

子公司名称	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
		直接	间接		
美芯 (徐州) 硅材料科技有限公司	徐州经济技术开发区鑫芯路 1 号	0.00	100.00	100.00	投资设立

3、本公司的合营、联营公司情况

公司名称	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
		直接	间接		
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	徐州经济技术开发区软件园 E1 楼 669 室	0.00	29.00	29.00	投资设立

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏协鑫建设管理有限公司	同受一方控制
协鑫集团有限公司	同受一方控制
徐州昊芯半导体产业基金（有限合伙）	股东

(二) 关联方交易情况：

1、购买商品、接受劳务的关联交易

无。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	销售设备	372,617.70	

3、关联托管情况

无

4、关联承包情况

无

5、关联租赁情况

无

6、关联方担保情况

被担保方名称	担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履约完毕
徐州鑫晶半导体科技有限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏利芯半导体科技有限公司、协鑫集团有限公司	225,656,542.86	2019-04-23	2029-04-23	否
徐州鑫晶半导体科技有限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏利芯半导体科技有限公司、协鑫集团有限公司	150,426,051.42	2019-03-15	2029-03-15	否
徐州鑫晶半导体科技有限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏利芯半导体科技有限公司、协鑫集团有限公司	148,800,000.00	2020-03-31	2030-03-15	否

徐州鑫晶半导体科技有 限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏 利芯半导体科技有限公司、协鑫 集团有限公司	137,844,592.54	2018-12-21	2028-12-21	否
徐州鑫晶半导体科技有 限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏 利芯半导体科技有限公司、协鑫 集团有限公司	114,274,932.31	2018-12-21	2028-12-21	否
徐州鑫晶半导体科技有 限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏 利芯半导体科技有限公司、协鑫 集团有限公司	106,775,080.79	2018-12-21	2028-12-21	否
徐州鑫晶半导体科技有 限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏 利芯半导体科技有限公司、协鑫 集团有限公司	154,169,398.90	2020-03-06	2030-03-06	否
徐州鑫晶半导体科技有 限公司	鑫芯半导体科技有限公司、江苏 利芯半导体科技有限公司、协鑫 集团有限公司	106,383,069.40	2020-03-06	2030-03-06	否
徐州鑫晶半导体科技有 限公司	江苏利芯半导体科技有限公司、 协鑫集团有限公司	258,000,000.00	2022-09-29	2032-09-29	否

7、关联方资金拆借

无

8、关联方资产转让、债务重组情况

无

9、其他关联交易

无

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	坏账 准备	期初余额	坏账 准备
其他应收款	江苏协鑫建设管理有限公司			485,000,000.00	

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司	489,090.00	372,617.70
其他应付款	江苏集芯半导体硅材料研究院有限公司		3,200,000.00
其他应付款	徐州昊芯半导体产业基金（有限合伙）		600,000,000.00

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

1、或有事项

（1）靖江市合发空调净化设备厂诉建设工程分包合同纠纷案

靖江市合发空调净化设备厂向徐州经济技术开发区人民法院起诉，请求法院判令被告一（江苏河马机电工程有限公司）、被告二（南京君汇机电工程有限公司）连带给付原告工程款人民币 2,315,387.34 元，判令被告三（徐州鑫晶半导体科技有限公司）在欠付工程款范围内承担给付责任。建设工程分包合同纠纷一案，本案已立案并案号为：（2022）苏 0391 民初 3532 号，于 2022 年 12 月 13 日第一次开庭，目前案件正在审理中。该工程款徐州鑫晶半导体科技有限公司账面已根据工程量记载应付工程款人民币 16,068,008.45 元。

（2）空气化工产品（南京）有限公司合同终止赔偿仲裁。

空气化工产品（南京）有限公司于 2022 年 10 月 31 日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，要求徐州鑫晶半导体科技有限公司支付赔偿合同终止费用人民币 7,942,827.77 元及终止费用对应的逾期利息，支付赔偿气体设施损毁灭失损失人民币 4,227,562.34 元，支付因本案支出的律师费人民币 500,000.00 元，共计约人民币 12,670,390.11 元。目前仲裁已于 2022 年 12 月 9 日被受理尚未裁定，结果尚无法预计。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重大事项

无

鑫芯半导体科技有限公司

日期：2022 年 12 月 28 日

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: 鑫芯半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,037,390.83	9,598.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	2,293,600,000.00	
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,083.79	3,704.78
流动资产合计	2,294,641,474.62	13,303.18
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,300,000,000.00	4,210,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,300,000,000.00	4,210,000,000.00
资产总计	6,594,641,474.62	4,210,013,303.18

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位：鑫芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	596,393.25	
其他应付款		1,400,000.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	596,393.25	1,400,000.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	596,393.25	1,400,000.00
所有者权益：		
实收资本	6,213,000,000.00	4,210,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,573,000.00	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-1,527,918.63	-1,386,696.82
所有者权益合计	6,594,045,081.37	4,208,613,303.18
负债和所有者权益总计	6,594,641,474.62	4,210,013,303.18

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: 鑫芯半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入		
减: 营业成本		
税金及附加	596,393.25	
销售费用		
管理费用	9,900.99	29,669.81
研发费用		
财务费用	-465,072.43	507.78
其中: 利息费用		
利息收入	466,022.43	108.22
加: 其他收益		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-141,221.81	-30,177.59
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-141,221.81	-30,177.59
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-141,221.81	-30,177.59
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-141,221.81	-30,177.59
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	-141,221.81	-30,177.59

法定代表人: 田野

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: 江苏利芯半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	316,033.16	326,922.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款		
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,414.36	5,657.39
流动资产合计	319,447.52	332,580.30
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,615,164,698.63	4,615,164,698.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,615,164,698.63	4,615,164,698.63
资产总计	4,615,484,146.15	4,615,497,278.93

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位：江苏利芯半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	22,500.00	
其他应付款	315,082,555.55	405,101,423.47
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	315,105,055.55	405,101,423.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	315,105,055.55	405,101,423.47
所有者权益：		
实收资本	4,300,000,000.00	4,210,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	147,186.00	147,186.00
未分配利润	231,904.60	248,669.46
所有者权益合计	4,300,379,090.60	4,210,395,855.46
负债和所有者权益总计	4,615,484,146.15	4,615,497,278.93

法定代表人：卢哲玮

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: 江苏利芯半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入	18,867.92	
减: 营业成本		
税金及附加	22,509.40	101,450.00
销售费用		
管理费用	14,400.94	51,886.76
研发费用		
财务费用	-1,277.56	-671.07
其中: 利息费用		
利息收入	2,258.56	1,593.57
加: 其他收益		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-16,764.86	-152,665.69
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-16,764.86	-152,665.69
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-16,764.86	-152,665.69
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-16,764.86	-152,665.69
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	-16,764.86	-152,665.69

法定代表人: 卢哲玮

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: 江苏明晶半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	210.70	
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款		
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	720.74	
流动资产合计	931.44	-
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	90,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	90,000,000.00	-
资产总计	90,000,931.44	-

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位：江苏明晶半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	22,500.00	
其他应付款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,500.00	-
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	22,500.00	-
所有者权益：		
实收资本	90,000,000.00	
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-21,568.56	
所有者权益合计	89,978,431.44	-
负债和所有者权益总计	90,000,931.44	-

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: 江苏明晶半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入		
减: 营业成本		
税金及附加	22,500.00	
销售费用		
管理费用	4,950.50	
研发费用		
财务费用	-5,881.94	
其中: 利息费用		
利息收入	6,013.94	
加: 其他收益		
投资收益 (损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-21,568.56	-
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-21,568.56	-
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-21,568.56	-
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-21,568.56	-
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	-21,568.56	-

法定代表人: 田野

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: 徐州晶睿半导体装备科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	26,520,624.99	37,773,942.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,400,000.00	417,900.00
应收款项融资		
预付款项	72,608,913.38	31,335,440.39
其他应收款	14,748,334.68	247,504,710.27
存货	137,417,540.72	113,375,328.01
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,151,024.80	4,043,462.01
流动资产合计	275,846,438.57	434,450,782.78
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,257,765.41	1,518,690.91
在建工程	23,716.81	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	122,578,728.58	130,046,622.24
开发支出	1,446,728.32	1,446,728.32
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	125,306,939.12	133,012,041.47
资产总计	401,153,377.69	567,462,824.25

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位：徐州晶睿半导体装备科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		96,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,502,302.26	25,682,542.93
预收款项		
合同负债	186,797,009.88	243,630,098.37
应付职工薪酬	2,007,294.58	3,072,272.63
应交税费	120,757.06	185,755.21
其他应付款	6,143,089.27	11,247,973.63
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24,283,611.28	31,671,912.79
流动负债合计	245,854,064.33	411,490,555.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	245,854,064.33	411,490,555.56
所有者权益：		
实收资本	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,136,542.60	2,136,542.60
未分配利润	3,162,770.76	3,835,726.09
所有者权益合计	155,299,313.36	155,972,268.69
负债和所有者权益总计	401,153,377.69	567,462,824.25

法定代表人：卢哲玮

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: 徐州晶睿半导体装备科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入	99,468,627.70	191,949,589.47
减: 营业成本	88,101,373.96	176,974,805.15
税金及附加	54,868.49	88,948.50
销售费用	3,430,730.84	2,160,694.78
管理费用	2,854,075.78	2,914,465.89
研发费用	7,321,802.33	9,652,041.20
财务费用	1,091,624.09	-5,741,886.38
其中: 利息费用	2,474,266.65	2,875,100.00
利息收入	172,712.71	9,489,075.78
加: 其他收益	3,008,039.94	433,081.88
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,100.00	-2,100.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-531,451.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-375,707.85	5,800,050.94
加: 营业外收入	400.00	
减: 营业外支出	3,711.00	63,950.44
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-379,018.85	5,736,100.50
减: 所得税费用	293,936.48	174,419.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-672,955.33	5,561,681.03
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-672,955.33	5,561,681.03
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	-672,955.33	5,561,681.03

法定代表人: 卢哲玮

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表

2022年10月31日

编制单位: 徐州鑫晶半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,900,573,672.40	10,093,842.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	86,364,033.65	18,283,957.52
应收款项融资		
预付款项	91,502,622.87	30,416,232.08
其他应收款	1,043,926,191.25	2,954,487,504.10
存货	171,326,098.62	79,396,947.28
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,847,671.84	73,886,056.34
流动资产合计	3,320,540,290.63	3,166,564,539.37
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,539,329.12	25,293,887.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,080,997,537.88	2,105,559,188.20
在建工程	717,102,479.25	581,322,844.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,627,631,212.65	1,415,833,870.97
无形资产	136,221,606.18	140,960,773.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,195,854.34	2,366,209.27
递延所得税资产		
其他非流动资产	135,426,428.29	681,030,431.82
非流动资产合计	4,725,114,447.71	4,952,367,205.51
资产总计	8,045,654,738.34	8,118,931,744.88

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位：徐州鑫晶半导体科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	512,735,959.41	500,369,333.24
预收款项		
合同负债	6,867.70	185,846,894.69
应付职工薪酬	33,350,207.61	32,024,238.57
应交税费	3,345,549.29	2,540,760.52
其他应付款	2,534,013,103.79	1,022,797,393.69
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	156,959,320.07	203,451,738.37
其他流动负债	892.80	24,160,096.31
流动负债合计	3,240,411,900.67	1,971,190,455.39
非流动负债：		
长期借款		750,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,284,407,297.94	1,151,175,876.53
长期应付款		222,577,283.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	364,825,707.36	371,223,593.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,649,233,005.30	2,494,976,753.93
负债合计	4,889,644,905.97	4,466,167,209.32
所有者权益：		
实收资本	4,210,000,000.00	4,210,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-4,260,000.00	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,990,312.79	3,990,312.79
未分配利润	-1,053,720,480.42	-561,225,777.23
所有者权益合计	3,156,009,832.37	3,652,764,535.56
负债和所有者权益总计	8,045,654,738.34	8,118,931,744.88

法定代表人：ZHENG JIAZHEN

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: 徐州鑫晶半导体科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入	151,667,487.00	49,897,235.04
减: 营业成本	364,416,949.26	74,105,219.04
税金及附加	9,406,350.68	2,955,569.30
销售费用	14,661,253.06	22,200,777.59
管理费用	67,534,024.83	65,344,248.82
研发费用	78,910,055.34	109,113,720.02
财务费用	85,392,797.41	6,534,844.59
其中: 利息费用	101,847,680.17	8,024,179.36
利息收入	12,784,271.29	235,947.88
加: 其他收益	49,550,033.03	5,852,833.75
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,494,558.20	79,396.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-1,494,558.20	79,396.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-50,514.46	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-71,999,175.71	-40,693,908.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,044.63	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-492,642,114.29	-265,118,823.22
加: 营业外收入	147,411.10	12,153.20
减: 营业外支出		0.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-492,494,703.19	-265,106,670.22
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-492,494,703.19	-265,106,670.22
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-492,494,703.19	-265,106,670.22
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	-492,494,703.19	-265,106,670.22

法定代表人: ZHENG JIAZHEN

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: 美芯 (徐州) 硅材料科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	72,510.08	102,039.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款		6,000,000.00
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,554,740.89	2,065,117.81
流动资产合计	12,627,250.97	8,167,157.10
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程	98,792,439.36	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		93,989,823.27
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	98,792,439.36	93,989,823.27
资产总计	111,419,690.33	102,156,980.37

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位: 美芯（徐州）硅材料科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费		
其他应付款	89,500,000.00	4,350,000.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		15,948,099.98
其他流动负债		
流动负债合计	89,500,000.00	20,298,099.98
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		59,938,692.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	59,938,692.20
负债合计	89,500,000.00	80,236,792.18
所有者权益:		
实收资本	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-80,309.67	-79,811.81
所有者权益合计	21,919,690.33	21,920,188.19
负债和所有者权益总计	111,419,690.33	102,156,980.37

法定代表人: 卢哲玮

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: 美芯(徐州)硅材料科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入		
减: 营业成本		
税金及附加		11,894.50
销售费用		
管理费用		64,357.72
研发费用		
财务费用	497.86	-1,940.41
其中: 利息费用		
利息收入	171.61	3,334.22
加: 其他收益		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-497.86	-74,311.81
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-497.86	-74,311.81
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-497.86	-74,311.81
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-497.86	-74,311.81
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	-497.86	-74,311.81

法定代表人: 卢哲玮

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位:江苏华昇半导体材料有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	285,834,638.53	126,261,467.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	169,466,745.69	22,111,998.92
应收款项融资		
预付款项	485,363,061.66	1,830,083,119.25
其他应收款	202,182,555.55	249,195,335.06
存货	42,276,823.97	80,610,762.06
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,210,648.66	9,781,421.55
流动资产合计	1,192,334,474.06	2,318,044,104.06
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,639,330.00	7,639,330.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,639,330.00	7,639,330.00
资产总计	1,199,973,804.06	2,325,683,434.06

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位:江苏华昇半导体材料有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	177,855,413.71	119,191,498.08
预收款项		
合同负债	489,090.00	41,767,823.09
应付职工薪酬		
应交税费	47,161.45	2,358.90
其他应付款	835,046,367.06	1,988,036,467.92
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	63,581.70	5,429,817.00
流动负债合计	1,013,501,613.92	2,154,427,964.99
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	1,013,501,613.92	2,154,427,964.99
所有者权益:		
实收资本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-13,527,809.86	-28,744,530.93
所有者权益合计	186,472,190.14	171,255,469.07
负债和所有者权益总计	1,199,973,804.06	2,325,683,434.06

法定代表人: 梁伟君

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位:江苏华昇半导体材料有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入	515,688,114.88	370,822,269.57
减: 营业成本	501,308,630.84	365,254,460.69
税金及附加	625,462.36	905,015.04
销售费用		
管理费用	43,270.20	2,144,479.74
研发费用		
财务费用	-2,142,703.96	2,060,845.23
其中: 利息费用		7,467,055.59
利息收入	545,169.53	874,222.47
加: 其他收益	2,000.00	300,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-638,734.37	-6,068.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	15,216,721.07	751,400.41
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15,216,721.07	751,400.41
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	15,216,721.07	751,400.41
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	15,216,721.07	751,400.41
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	15,216,721.07	751,400.41

法定代表人: 梁伟君

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: 香港卓芯电子科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	14,920,103.03	1,134,859.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,502,500.24	8,801,615.01
应收款项融资		
预付款项	5,202,682.33	1,477,674.51
其他应收款	7,483,081.08	6,658,652.91
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	57,108,366.68	18,072,801.82
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	385,729.64	385,729.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,317.00	
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	392,046.64	385,729.64
资产总计	57,500,413.32	18,458,531.46

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位：香港卓芯电子科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,480,548.16	10,775,827.83
预收款项		
合同负债	3,576,839.65	696,716.87
应付职工薪酬	110,756.89	
应交税费		
其他应付款	220,272.88	
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	50,388,417.58	11,472,544.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	50,388,417.58	11,472,544.70
所有者权益：		
实收资本	7,651,847.82	7,651,847.82
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-539,852.08	-665,861.06
所有者权益合计	7,111,995.74	6,985,986.76
负债和所有者权益总计	57,500,413.32	18,458,531.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：李卫月

会计机构负责人：李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: 香港卓芯电子科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入	93,304,708.79	31,377,770.01
减: 营业成本	91,448,495.32	30,955,768.39
税金及附加		
销售费用	1,467,252.34	404,699.00
管理费用	804,304.37	29,847.91
研发费用		
财务费用	-700,080.62	52,037.99
其中: 利息费用		
利息收入	345.40	128.47
加: 其他收益		
投资收益 (损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-158,728.40	-87,647.06
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	126,008.98	-152,230.34
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	126,008.98	-152,230.34
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	126,008.98	-152,230.34
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	126,008.98	-152,230.34
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	126,008.98	-152,230.34

法定代表人:

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: NEXCEL ELECTRONICS TECHNOLOGY INC

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	3,857,807.81	3,637,847.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,846,667.20	5,192,137.56
应收款项融资		
预付款项	131,855.61	8,931.14
其他应收款	1,274,850.08	1,132,546.77
存货	147,124.40	304,732.18
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	540,726.59	252,898.52
流动资产合计	12,799,031.69	10,529,093.97
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	319,150.36	347,447.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	319,150.36	347,447.35
资产总计	13,118,182.05	10,876,541.32

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位: NEXCEL ELECTRONICS TECHNOLOGY INC

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,906.68	200,118.82
预收款项		
合同负债	1,768,564.26	1,422,965.64
应付职工薪酬	1,015,004.56	1,385,151.24
应交税费		
其他应付款	7,573,135.05	6,723,918.55
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	387,547.20	302,902.49
流动负债合计	10,799,157.75	10,035,056.74
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,931,520.85	6,009,414.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,931,520.85	6,009,414.70
负债合计	16,730,678.60	16,044,471.44
所有者权益:		
实收资本	349,395.00	349,395.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		
减: 库存股		
其他综合收益	-328,664.84	317,915.14
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-3,633,226.71	-5,835,240.26
所有者权益合计	-3,612,496.55	-5,167,930.12
负债和所有者权益总计	13,118,182.05	10,876,541.32

法定代表人:

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: NEXCEL ELECTRONICS TECHNOLOGY INC

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入	38,290,802.89	36,261,732.15
减: 营业成本	11,160,503.31	7,935,923.15
税金及附加	1,291,824.00	1,396,112.21
销售费用	-	-
管理费用	1,423,358.96	1,670,912.61
研发费用	22,247,058.67	24,789,981.15
财务费用	-41,261.58	14,870.84
其中: 利息费用		
利息收入		
加: 其他收益		
投资收益 (损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	2,209,319.53	453,932.19
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	2,209,319.53	453,932.19
减: 所得税费用	7,305.98	6,387.16
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	2,202,013.55	447,545.03
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	2,202,013.55	447,545.03
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-646,579.98	128,622.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-646,579.98	128,622.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-646,579.98	128,622.31
六、综合收益总额	1,555,433.57	576,167.34

法定代表人:

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

资产负债表
2022年10月31日

编制单位: SINGAPOR NEXCEL ELECTRONIC TECHNOLOGY PTE.LTD

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	60,685.37	33,337.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款		22,892.97
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	60,685.37	56,230.68
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	-	-
资产总计	60,685.37	56,230.68

资产负债表（续）

2022年10月31日

编制单位: SINGAPOR NEXCEL ELECTRONIC TECHNOLOGY PTE.LTD

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年10月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费		
其他应付款	28,707.20	25,502.80
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	28,707.20	25,502.80
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	-
负债合计	28,707.20	25,502.80
所有者权益:		
实收资本	32,881.00	32,881.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		
减: 库存股		
其他综合收益	2,871.89	-989.03
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-3,774.72	-1,164.09
所有者权益合计	31,978.17	30,727.88
负债和所有者权益总计	60,685.37	56,230.68

法定代表人:

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月

利润表

2022年1-10月

编制单位: SINGAPOR NEXCEL ELECTRONIC TECHNOLOGY PTE.LTD

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-10月	2021年度
一、营业收入		
减: 营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用	2,610.63	1,164.09
其中: 利息费用		
利息收入		
加: 其他收益		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,610.63	-1,164.09
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,610.63	-1,164.09
减: 所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,610.63	-1,164.09
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,610.63	-1,164.09
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	3,860.92	-989.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,860.92	-989.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他权益投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,860.92	-989.03
六、综合收益总额	1,250.29	-2,153.12

法定代表人:

主管会计工作负责人: 李卫月

会计机构负责人: 李卫月