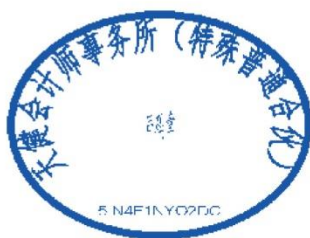


目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—124 页
四、附件·····	第 125—129 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕8398号

宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司（以下简称宁夏盾源公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁夏盾源公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁夏盾源公司，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、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度和 2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

宁夏盾源公司的营业收入主要来自于硅部件、石英坩埚和硅部件材料的销售。2020 年度、2021 年度和 2022 年度，宁夏盾源公司营业收入金额分别为人民币 26,267.90 万元、60,189.95 万元和 109,189.61 万元。

由于营业收入是宁夏盾源公司关键业绩指标之一，可能存在宁夏盾源公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；对于出口收入，获取海关出具的出口申报数据证明，将海关证明中的出口值与账面外销收入进行核对，并以抽样方式检查销售合同、销售发票、出口报关单、货运提单、客户签收单或寄售客户领用清单等支持性文件；



(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度和 2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)7。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，宁夏盾源公司存货账面余额分别为 4,949.55 万元、19,279.49 万元和 26,993.60 万元，跌价准备分别为人民币 69.56 万元、180.30 万元和 272.17 万元，账面价值分别为人民币 4,879.99 万元、19,099.20 万元和 26,721.42 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数



据、期后情况、市场信息等进行比较；

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁夏盾源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。

宁夏盾源公司治理层（以下简称治理层）负责监督宁夏盾源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意



见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁夏盾源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宁夏盾源公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

江娟



中国注册会计师：

朱小雪



二〇二三年六月十六日





资产负债表 (资产)

编制单位: 宁夏盾源盛丰科技股份有限公司 单位: 人民币元

资产	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产:						
货币资金	836,720,620.85		277,445,596.49	314,967,275.24	139,253,104.04	24,651,357.73
交易性金融资产	250,000,000.00		200,000,000.00			8,331,743.79
衍生金融资产						
应收票据	175,341,296.66		163,176,016.53	175,163,102.10	117,904,455.01	37,715,095.65
应收账款	25,951,751.58		24,699,704.58	14,654,404.34	14,654,404.34	3,511,837.28
应收款项融资	28,831,036.53		26,435,554.27	17,340,213.51	16,264,307.96	1,999,720.13
预付款项	743,876.39		10,173,378.17	7,401,300.39	6,728,600.16	574,676.01
其他应收款	267,214,214.29		164,254,599.83	190,991,956.85	91,431,283.23	48,799,911.48
存货						28,454,258.24
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	40,310,329.34		10,377,058.60	31,040,090.36	21,804,823.89	17,851,119.24
其他流动资产	1,415,113,125.64		876,561,908.47	751,558,342.79	408,040,978.63	135,103,717.52
流动资产合计						
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款			405,448,672.01		302,211,605.08	50,151,006.87
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	560,372,926.48		421,247,347.34	273,873,306.58	161,379,620.44	87,020,615.04
在建工程	245,280,932.22		114,615,192.08	106,882,346.28	70,668,133.09	64,401,254.88
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	11,256,490.99		33,904,681.76	15,477,675.11		1,008,935.54
无形资产	49,570,687.95			1,239,355.77		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	2,333,648.36		2,333,648.36	102,558,745.25	102,558,745.25	60,598,361.28
其他非流动资产	7,558,389.27		2,755,732.21	1,068,184.20	398,421.42	1,246,990.27
非流动资产合计						
资产总计	876,373,075.27		980,305,273.76	501,099,613.19	637,216,525.28	214,276,157.01
负债合计	2,291,486,200.91		1,856,867,182.23	1,252,657,955.98	1,045,257,503.91	349,379,874.53
所有者权益合计						
实收资本						
资本公积						
盈余公积						
未分配利润						
所有者权益合计						
负债和所有者权益总计						

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



张永

张永



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

	注	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益							
流动负债：							
短期借款	13	21,508,035.90	21,508,035.90				
交易性金融负债	14						
衍生金融负债	15	148,338,185.15	41,907,020.10	98,698,520.75	26,021,889.59	16,724,796.14	16,724,796.14
应付票据	16	253,362,532.97	163,510,644.69	158,474,646.11	104,367,448.29	103,877,116.17	89,239,493.40
应付账款	17	785,186.34	785,186.34				
预收款项	18	1,570,890.98	1,569,690.93	982,111.98	887,060.02	808,007.57	562,250.57
合同负债	19	21,625,635.26	9,166,804.78	13,678,107.10	5,817,252.00	5,011,551.11	1,991,149.04
应付职工薪酬	20	20,809,056.67	20,156,551.74	5,252,027.29	5,231,926.59	765,027.92	757,275.14
应交税费	21	999,716.92	483,214.81	27,510.29	334,638.07	60,420,140.48	20,921,773.49
其他应付款	22						
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	23	177,465.67	177,465.67	277,112,923.52	142,660,214.56	187,606,639.39	130,196,737.78
流动负债合计		469,196,705.86	259,264,614.96				
非流动负债：							
长期借款							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	24	12,168,001.66		16,223,898.09			
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	25	13,465,498.70	595,000.00	952,992.00		3,452,596.64	
递延收益	14			824,226.99			
递延所得税负债							
其他非流动负债				18,001,117.08	142,660,214.56	3,452,596.64	130,196,737.78
非流动负债合计		25,633,500.36	595,000.00	295,114,040.60	168,750,000.00	111,111,111.11	111,111,111.11
负债合计		494,830,206.22	259,859,614.96	168,750,000.00	678,228,877.93	61,423,540.35	61,388,983.89
所有者权益：							
股本	26	187,143,520.00	187,143,520.00				
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	27	1,214,509,690.60	1,214,475,134.15	678,263,434.38	5,429,603.94	-14,214,012.96	-23,472,297.23
减：库存股							
其他综合收益	28	622,293.68	19,406,654.11	5,429,603.94	50,188,807.48	158,320,638.50	149,027,797.77
专项储备							
盈余公积	29	19,406,654.11	175,982,259.01	105,100,877.06	957,543,915.38	158,320,638.50	279,224,535.55
一般风险准备							
未分配利润	30	374,973,836.30	1,796,655,994.69	957,543,915.38	902,597,289.35	349,379,874.53	279,224,535.55
归属于母公司所有者权益合计		1,796,655,994.69	1,597,007,567.27	1,252,657,955.98	1,045,257,503.91	158,320,638.50	149,027,797.77
少数股东权益							
所有者权益合计		1,796,655,994.69	1,597,007,567.27	1,252,657,955.98	1,045,257,503.91	158,320,638.50	149,027,797.77
负债和所有者权益总计		2,291,486,200.91	1,856,867,182.23	1,252,657,955.98	1,045,257,503.91	349,379,874.53	279,224,535.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贺望

勤张印永

勤张印永

张勤



利润表

会企02表
单位:人民币元

注释	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,091,896,127.50	643,474,072.15	601,899,483.08	294,150,999.31	262,679,048.52	103,825,433.35
减:营业成本	642,525,639.17	422,235,403.98	382,301,580.25	216,267,970.12	167,666,437.70	89,222,083.11
加:税金及附加	5,453,112.79	2,410,887.45	678,748.06	459,497.90	406,417.16	64,097.70
销售费用	76,370,574.52	20,861,037.30	35,803,995.49	4,323,381.89	8,100,837.48	1,469,836.54
管理费用	37,640,563.93	26,023,231.47	24,694,469.02	18,913,249.58	11,607,579.11	4,593,144.88
研发费用	67,814,630.27	24,840,967.76	39,807,918.18	17,607,486.79	17,750,112.91	6,822,561.43
财务费用	-30,721,673.74	-9,828,786.48	4,593,550.19	-2,887,251.08	2,462,664.89	250,558.56
其中:利息费用	2,827,189.57	2,242,551.14	778,343.46	1,294,544.67	29,138.76	22,053.38
利息收入	6,746,284.72	4,108,438.16	690,487.89	1,049,904.14	2,297,801.35	1,143,151.35
加:其他收益	10,802,353.68	6,826,826.76	1,435,652.14	25,000,000.00		
投资收益(损失以“-”号填列)	1,718,904.12	1,718,904.12				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
信用减值损失(损失以“-”号填列)	322,460.26	-66,985.55	-7,551,957.75	-1,780,067.31	1,616,620.41	1,792,716.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,456,798.52	-2,272,249.07	-1,491,589.77	-506,165.42	-695,597.44	-175,219.88
资产处置收益(损失以“-”号填列)	388,009.86	78,275.35	32,991.76	63,230,335.52	34,966.78	4,163,798.71
营业利润(亏损以“-”号填列)	302,588,309.96	163,216,102.28	106,444,318.27	63,040.15	57,938,790.37	88,495.71
加:营业外收入	279,816.22	246,752.12	63,040.15	63,040.15	88,495.71	88,495.65
减:营业外支出	1,954,909.13	1,672,123.79	4,786,955.57	4,549,689.83	184,016.05	166,698.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	300,913,117.05	161,790,730.61	101,720,402.85	58,743,685.84	57,843,270.03	4,083,595.77
减:所得税费用	17,953,107.64	22,020,228.91	1,770,578.17	4,447,646.47	7,810,914.57	-108,536.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	283,850,009.41	139,770,501.70	99,949,824.68	54,296,039.37	50,032,355.46	4,194,132.43
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	283,850,009.41	139,770,501.70	99,949,824.68	54,296,039.37	50,032,355.46	4,194,132.43
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	283,850,009.41		99,949,824.68		50,032,355.46	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额	622,293.68					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
(二)将重分类进损益的其他综合收益	622,293.68					
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
6.外币财务报表折算差额	622,293.68					
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	284,472,303.09	139,770,501.70	99,949,824.68	54,296,039.37	50,032,355.46	4,194,132.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	284,472,303.09		99,949,824.68		50,032,355.46	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	1.60		0.66			
(二)稀释每股收益	1.60		0.66			

2020年度1-8月及发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:35,696,471.92元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

贺平

贺平

贺平

贺平

贺平

贺平

贺平



合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

2022年度

归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
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	168,750,000.00		678,263,434.38				5,429,603.94		105,100,877.06		957,543,915.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	168,750,000.00		678,263,434.38				5,429,603.94		105,100,877.06		957,543,915.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,393,520.00		536,246,256.22		622,293.68		13,977,050.17		269,872,959.24		839,112,079.31	
（一）综合收益总额					622,293.68							
（二）所有者投入和减少资本	18,393,520.00		536,246,256.22		622,293.68				284,850,009.41		284,172,303.69	
1.所有者投入的普通股	18,393,520.00		536,006,478.00								554,839,776.22	
2.其他权益工具持有者投入资本											541,999,998.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			9,639,778.22						-13,977,060.17		9,639,778.22	
（三）利润分配									-13,977,060.17			
1.提取盈余公积									-13,977,060.17			
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	187,143,520.00		1,214,509,690.60		622,293.68		19,406,654.11		374,973,836.30		1,796,655,994.69	

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人：

1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 2680, 26

張勳印

勤張 印永



Chen

20
21
22

Ch. 1

合并所有者权益变动表

单位:人民币元



项 目	2021年度										2020年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	111,111,111.11		61,429,410.35		-14,214,012.96	158,320,838.50		139,167,111.00		-29,532,106.56	111,111,111.11		77,713,803.25		-52,314,208.84	111,111,111.11		59,032,355.46		71,000,000.00
二、本年期初余额	111,111,111.11		61,429,410.35		-14,214,012.96	158,320,838.50		139,167,111.00		-29,532,106.56	111,111,111.11		77,713,803.25		-52,314,208.84	111,111,111.11		59,032,355.46		71,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,638,888.89		616,839,891.03		119,311,906.02	794,223,276.88		5,429,602.94		5,429,602.94	139,167,111.00		-77,713,803.25		15,318,143.60	139,167,111.00		59,032,355.46		71,000,000.00
（一）综合收益总额					99,849,824.08	99,849,824.08														
（二）所有者投入和减少资本	55,199,903.16		644,073,549.04			699,273,452.20					55,199,903.16		644,073,549.04			55,199,903.16		644,073,549.04		699,273,452.20
1. 所有者投入的普通股	55,199,903.16		644,073,549.04			699,273,452.20					55,199,903.16		644,073,549.04			55,199,903.16		644,073,549.04		699,273,452.20
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					-5,429,602.94	-5,429,602.94														
1. 提取盈余公积					-5,429,602.94	-5,429,602.94														
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	2,438,985.73		-27,233,655.01		21,794,669.28						2,438,985.73		-27,233,655.01		21,794,669.28	2,438,985.73		-27,233,655.01		21,794,669.28
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他	2,438,985.73		-27,233,655.01		21,794,669.28						2,438,985.73		-27,233,655.01		21,794,669.28	2,438,985.73		-27,233,655.01		21,794,669.28
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	168,750,000.00		678,263,301.38		105,100,877.05	957,443,911.38		144,596,713.94		105,100,877.05	168,750,000.00		105,100,877.05		-17,416,012.96	168,750,000.00		105,100,877.05		142,416,012.96

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

张永勤

张永勤

张永勤

张永勤

张永勤印

张永勤印

张永勤印



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元



项目	2022年度				所有者权益合计						
	股本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	168,750,000.00				678,228,877.93			5,429,603.94	50,188,807.48	902,597,289.35	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,750,000.00				678,228,877.93			5,429,603.94	50,188,807.48	902,597,289.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,393,520.00				536,246,256.22			13,977,050.17	125,793,451.53	694,410,277.92	
（一）综合收益总额									139,770,501.70	139,770,501.70	
（二）所有者投入和减少资本	18,393,520.00				536,246,256.22					554,639,776.22	
1.所有者投入的普通股	18,393,520.00				526,606,478.00					544,999,998.00	
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					9,639,778.22					9,639,778.22	
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								13,977,050.17	-13,977,050.17		
2.对股东的分配								13,977,050.17	-13,977,050.17		
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	187,143,520.00				1,214,475,134.15			19,406,654.11	175,982,259.01	1,597,007,567.27	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张勤

张勤

第 13 页 共 129 页





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度					2020年度				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	111,111,111.11		61,388,983.89					-23,472,297.23	149,027,797.77	73,833,370.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	111,111,111.11		61,388,983.89					-23,472,297.23	149,027,797.77	73,833,370.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,438,983.89		816,839,894.04				5,429,603.94	73,961,104.71	753,569,401.58	75,194,227.43
（一）综合收益总额								54,296,039.37	54,296,039.37	4,194,132.43
（二）所有者投入和减少资本	55,199,903.16		844,073,549.05						699,273,452.21	71,000,095.00
1. 所有者投入的普通股	55,199,903.16		633,111,764.84						688,311,668.00	70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			10,961,784.21						10,961,784.21	1,000,095.00
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							5,429,603.94	-5,429,603.94		
2. 对股东的分配							5,429,603.94	-5,429,603.94		
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	2,438,983.73		-27,233,655.01					24,794,669.28		
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	2,438,983.73		-27,233,655.01					24,794,669.28		
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	168,750,000.00		678,228,877.93				5,429,603.94	50,188,607.48	902,597,289.35	149,027,797.77

法定代表人：

会计机构负责人：

贺贤印

张进

张永印

张永

张永印

张永

宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁夏富乐德石英材料有限公司（以下简称富乐德有限公司），富乐德有限公司系由杭州先进石英材料有限公司（以下简称先进石英公司）以及自然人贺贤汉共同出资组建，于 2011 年 4 月 20 日在银川高新技术产业开发区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 641100000002974 的企业法人营业执照，成立时注册资本 5,000 万元。富乐德有限公司以 2021 年 5 月 31 日为基准日，净资产折股整体变更为股份有限公司，于 2021 年 8 月 5 日在银川市审批服务管理局登记注册，总部位于宁夏回族自治区银川市。公司现持有统一社会信用代码为 91641100564141271A 营业执照，注册资本 18,714.352 万元，股份总数 18,714.352 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子专用材料制造行业。主要经营活动为硅部件和石英坩埚的研发、生产和销售。产品主要有：半导体芯片加工设备用的硅环、硅喷淋头、硅舟、硅喷射管等硅部件产品，以及半导体级高纯度石英坩埚产品。

本财务报表业经公司 2023 年 6 月 16 日召开的一届十五次董事会批准对外报出。

本公司将杭州盾源聚芯半导体科技有限公司（以下简称杭州盾源公司）、浙江盾源聚芯半导体科技有限公司（以下简称浙江盾源公司）、Ferrotec Silicon Corporation、Ferrotec Silicon (Japan) Corporation 纳入报告期合并财务报表范围，因报告期实施同一控制下业务合并，将关联方杭州大和热磁电子有限公司（以下简称杭州热磁公司）硅部件事业部、宁夏申和新材料科技有限公司（以下简称申和新材料公司，原宁夏银和新能源科技有限公司）硅部件材料事业部作为业务合并主体纳入 2020 年度合并财务报表范围，本公司及上述各公司均受 Ferrotec Holdings Corporation（以下简称日本磁控公司）控制，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。Ferrotec Silicon Corporation 和 Ferrotec Silicon (Japan) Corporation 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用先进先出法，发出产成品采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

初始投资成本。

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00、10.00	18.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00、10.00	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3-5
土地使用权	39、50（土地使用权受益期）

(十六) 部分长期资产减值

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

合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入

当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司产品销售均属于在某一时点履行的履约义务,不同销售方式下具体收入确认时点如下:

(1) 内销产品收入

产品已发出并经买方签收后确认收入。

(2) 外销产品收入

采用以 FOB、CIF 方式结算的,公司已根据合同约定将产品报关,取得提单后确认收入;采用以 DDU、DDP、DAP 方式结算的,在货物运至进口国指定目的地完成交货后确认收入;对于寄售模式下的销售,在取得客户领用清单后确认收入。

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十二）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 2021-2022 年度

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%。 出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 9%、13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%，15%，25%，境外子公司按注册地税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州盾源公司	0%	0%	25%
浙江盾源公司	25%	/	/
境外子公司	按照注册地法律规 定计缴	/	/

（二）税收优惠

1. 本公司于 2018 年 11 月 26 日被宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局认定为高新技术企业，并于 2021 年 12 月 10 日通过复审，2020-2022 年度，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《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》（2020 年第 45 号）的相关规定，符合条件的集成电路装备企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

经浙江省经济和信息化厅核查，子公司杭州盾源公司自 2021 年开始符合国家鼓励的重点集成电路装备企业的认定条件，享受上述所得税优惠。报告期内，2021 年度及 2022 年度免缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金			736. 39
银行存款	598, 209, 223. 66	295, 504, 668. 30	19, 633, 182. 32
其他货币资金	28, 511, 397. 19	19, 462, 606. 94	5, 017, 439. 02
合 计	626, 720, 620. 85	314, 967, 275. 24	24, 651, 357. 73
其中：存放在境外的 款项总额	9, 375, 000. 78	/	/

（2）其他说明

2020 年 12 月 31 日其他货币资金为银行承兑汇票保证金，使用受限。

2021 年 12 月 31 日其他货币资金为银行承兑汇票保证金以及信用证保证金，使用受限。

2022 年 12 月 31 日其他货币资金为银行承兑汇票保证金以及保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	250,000,000.00		
其中：结构性存款	250,000,000.00		
合 计	250,000,000.00		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,584,988.48	100.00	9,243,691.82	5.01	175,341,296.66
合 计	184,584,988.48	100.00	9,243,691.82	5.01	175,341,296.66

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,386,817.29	100.00	9,223,715.19	5.00	175,163,102.10
合 计	184,386,817.29	100.00	9,223,715.19	5.00	175,163,102.10

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,480,485.44	3.59	1,480,485.44	100.00	
按组合计提坏账准备	39,719,143.22	96.41	2,004,047.57	5.05	37,715,095.65

合 计	41,199,628.66	100.00	3,484,533.01	8.46	37,715,095.65
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西省河津市绿拓新能源科技有限公司	1,074,500.00	1,074,500.00	100.00	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	224,919.46	224,919.46	100.00	
SunEdison	181,065.98	181,065.98	100.00	
小 计	1,480,485.44	1,480,485.44	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	184,584,988.48	9,243,691.82	5.01	184,386,817.29	9,223,715.19	5.00
小 计	184,584,988.48	9,243,691.82	5.01	184,386,817.29	9,223,715.19	5.00

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,719,143.22	2,004,047.57	5.05
小 计	39,719,143.22	2,004,047.57	5.05

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	184,384,959.73	9,219,247.98	5.00	184,379,532.99	9,218,976.65	5.00
1-2 年	195,094.34	19,509.43	10.00	2,179.92	217.99	10.00
2-3 年				834.05	250.22	30.00
3 年以上	4,934.41	4,934.41	100.00	4,270.33	4,270.33	100.00
小 计	184,584,988.48	9,243,691.82	5.01	184,386,817.29	9,223,715.19	5.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,695,624.87	1,984,781.24	5.00
1-2 年	1,150.88	115.09	10.00
2-3 年	4,594.61	1,378.38	30.00
3 年以上	17,772.86	17,772.86	100.00
小 计	39,719,143.22	2,004,047.57	5.05

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	184,384,959.73	184,379,532.99	39,695,624.87
1-2 年	195,094.34	2,179.92	18,135.91
2-3 年		834.05	23,367.48
3 年以上	4,934.41	4,270.33	1,462,500.40
合 计	184,584,988.48	184,386,817.29	41,199,628.66

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,223,715.19	19,976.63						9,243,691.82
小 计	9,223,715.19	19,976.63						9,243,691.82

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,480,485.44				4,317.90	1,476,167.54		
按组合计提坏账准备	2,004,047.57	7,219,667.62						9,223,715.19
小 计	3,484,533.01	7,219,667.62			4,317.90	1,476,167.54		9,223,715.19

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,506,858.29				26,372.85			1,480,485.44
按组合计提坏账准备	3,272,915.50	301,812.50			1,570,680.43			2,004,047.57
小 计	4,779,773.79	301,812.50			1,597,053.28			3,484,533.01

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		1,476,167.54	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 A	51,875,770.00	28.10	2,593,788.50
Aliontek Corporation	20,866,328.01	11.31	1,043,316.40
Advanced Micro-Fabrication Equipment Inc China	20,684,033.22	11.21	1,034,201.66
东电半导体设备（上海）有限公司	11,100,335.78	6.01	555,016.79
Ferrotec (USA) Corporation	9,658,856.91	5.23	482,942.85
小 计	114,185,323.92	61.86	5,709,266.20

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 A	76,351,585.45	41.41	3,817,579.27
Aliontek Corporation	17,436,100.39	9.46	871,805.02
Ferrotec (USA) Corporation	16,712,099.60	9.06	835,604.98
Advanced Micro-Fabrication Equipment Inc. China	10,276,232.32	5.57	513,811.62
东电半导体设备（上海）有限公司	9,654,293.24	5.24	482,714.66
小 计	130,430,311.00	70.74	6,521,515.55

3) 2020 年 12 月 31 日

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

Ferrotec Material Technologies Corporation	11,269,285.39	27.35	563,464.27
Aliontek Corporation	10,365,752.62	25.16	518,287.63
Ferrotec (USA) Corporation	4,332,722.82	10.51	216,636.14
Wafer Works Corporation	2,038,003.11	4.95	101,900.16
Ferrotec Europe GmbH	1,577,409.68	3.83	78,870.48
小 计	29,583,173.62	71.80	1,479,158.68

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	25,951,751.58		14,654,404.34	
合 计	25,951,751.58		14,654,404.34	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	3,511,837.28	
合 计	3,511,837.28	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	76,351,462.65	42,118,112.31	35,927,465.56
小 计	76,351,462.65	42,118,112.31	35,927,465.56

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 12. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	28,553,600.37	99.04		28,553,600.37	17,235,515.34	99.40		17,235,515.34
1-2 年	226,822.77	0.79		226,822.77	103,448.17	0.59		103,448.17
2-3 年	49,363.39	0.17		49,363.39				
3 年以上	1,250.00	0.00		1,250.00	1,250.00	0.01		1,250.00
合 计	28,831,036.53	100.00		28,831,036.53	17,340,213.51	100.00		17,340,213.51

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,920,729.53	96.05		1,920,729.53
1-2 年	19,164.36	0.96		19,164.36
2-3 年	300.60	0.02		300.60
3 年以上	59,525.64	2.97		59,525.64
合 计	1,999,720.13	100.00		1,999,720.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
唐山金湾特碳石墨有限公司	9,096,311.40	31.55
Wacker Chemie AG	8,696,344.78	30.16
Cheer Diamond Limited	4,420,812.97	15.34
上海菱希世化学贸易有限公司	1,393,353.19	4.83
Unite Japan Inc.	558,097.07	1.94
小 计	24,164,919.41	83.82

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Cheer Diamond Limited	5,000,110.84	28.84
Wacker Chemie AG	3,692,703.28	21.29
上海菱希世化学贸易有限公司	2,364,003.90	13.63

Pureon Inc.	1,188,901.19	6.86
Roto Tech Inc.	645,448.77	3.72
小 计	12,891,167.98	74.34

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京雅博石光照明器材有限公司	527,045.67	26.35
杭州项信酒店有限公司	324,000.00	16.20
上海靖屹国际物流有限公司	201,505.23	10.08
剑桥过滤器（中国）有限公司	115,000.00	5.75
宁夏哈纳斯燃气集团有限公司	102,565.60	5.13
小 计	1,270,116.50	63.51

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	916,487.41	100.00	172,611.02	18.83	743,876.39
合 计	916,487.41	100.00	172,611.02	18.83	743,876.39

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,916,348.30	100.00	515,047.91	6.51	7,401,300.39
合 计	7,916,348.30	100.00	515,047.91	6.51	7,401,300.39

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	753,115.89	100.00	178,439.88	23.69	574,676.01

合 计	753,115.89	100.00	178,439.88	23.69	574,676.01
-----	------------	--------	------------	-------	------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	916,487.41	172,611.02	18.83	7,916,348.30	515,047.91	6.51
其中：1年以内	616,174.37	30,808.72	5.00	7,767,158.30	388,357.91	5.00
1-2年	176,123.04	17,612.30	10.00	25,000.00	2,500.00	10.00
2-3年						
3年以上	124,190.00	124,190.00	100.00	124,190.00	124,190.00	100.00
小 计	916,487.41	172,611.02	18.83	7,916,348.30	515,047.91	6.51

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	753,115.89	178,439.88	23.69
其中：1年以内	584,190.45	29,209.52	5.00
1-2年	21,821.20	2,182.12	10.00
2-3年	80.00	24.00	30.00
3年以上	147,024.24	147,024.24	100.00
小 计	753,115.89	178,439.88	23.69

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	616,174.37	7,767,158.30	584,190.45
1-2年	176,123.04	25,000.00	21,821.20
2-3年			80.00
3年以上	124,190.00	124,190.00	147,024.24
合 计	916,487.41	7,916,348.30	753,115.89

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	388,357.91	2,500.00	124,190.00	515,047.91
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,806.15	8,806.15		
本期计提	-348,743.04	6,306.15		-342,436.89
期末数	30,808.72	17,612.30	124,190.00	172,611.02

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	29,209.52	2,182.12	147,048.24	178,439.88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,250.00	1,250.00		
本期计提	360,398.39	-932.12	-22,858.24	336,608.03
期末数	388,357.91	2,500.00	124,190.00	515,047.91

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	357,787.27	8.00	142,024.24	499,819.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,091.06	1,091.06		
--转入第三阶段		-8.00	8.00	
本期计提	-327,486.69	1,091.06	5,016.00	-321,379.63
期末数	29,209.52	2,182.12	147,048.24	178,439.88

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	295,406.63	5,129,110.00	491,090.00

往来款、代垫款	9,540.00	1,838,310.78	114,762.61
保险理赔款	148,468.17	649,970.55	
其他	463,072.61	298,956.97	147,263.28
合 计	916,487.41	7,916,348.30	753,115.89

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国人民财产保险股份有限公司杭州市分公司	保险理赔款	148,468.17	1 年以内、1-2 年	16.20	14,729.56
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	押金保证金	121,110.00	3 年以上	13.21	121,110.00
Rudolf Hartmann KG	押金保证金	119,004.48	1 年以内	12.98	5,950.22
常山顺发箱包有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	4.36	2,000.00
苏州建筑工程集团有限公司	其他	24,531.25	1 年以内	2.68	1,226.56
小 计		453,113.90		49.43	145,016.34

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
银川市公共资源交易中心	厂房土地交易保证金	5,000,000.00	1 年以内	63.16	250,000.00
申和新材料公司	代垫款	1,838,310.78	1 年以内	23.22	91,915.54
中国人民财产保险股份有限公司杭州市分公司	保险理赔款	649,970.55	1 年以内	8.21	32,498.53
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	押金保证金	121,110.00	3 年以上	1.53	121,110.00
杭州东屋信息技术有限公司	其他	30,000.00	1-2 年	0.38	3,000.00
小 计		7,639,391.33		96.50	498,524.07

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

中华人民共和国钱江海关驻萧然办事处	押金保证金	321,900.00	1 年以内	42.74	16,095.00
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	押金保证金	121,110.00	3 年以上	16.08	121,110.00
新特能源股份有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	5.31	2,000.00
杭州项信酒店有限公司	其他	25,000.00	1 年以内	3.32	1,250.00
张少华	其他	20,731.20	1-2 年	2.76	2,073.12
小 计		528,741.20		70.21	142,528.12

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,816,015.94		143,816,015.94	81,725,292.72	642,338.24	81,082,954.48
在产品	22,840,165.04		22,840,165.04	20,775,339.51		20,775,339.51
库存商品	50,458,362.55	2,721,744.67	47,736,617.88	37,949,668.18	484,614.64	37,465,053.54
发出商品	21,553,454.73		21,553,454.73	28,990,027.80	676,029.59	28,313,998.21
委托加工物资	6,457,667.40		6,457,667.40	2,326,158.80		2,326,158.80
包装物及低值易耗品	24,810,293.30		24,810,293.30	21,028,452.31		21,028,452.31
合 计	269,935,958.96	2,721,744.67	267,214,214.29	192,794,939.32	1,802,982.47	190,991,956.85

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,699,790.77	520,377.56	27,179,413.21
在产品	4,495,988.73		4,495,988.73
库存商品	10,860,244.34	175,219.88	10,685,024.46
发出商品	2,849,605.54		2,849,605.54
委托加工物资	572,229.98		572,229.98

包装物及低值易耗品	3,017,649.56		3,017,649.56
合 计	49,495,508.92	695,597.44	48,799,911.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	642,338.24			642,338.24		
库存商品	484,614.64	3,456,798.52		1,219,668.49		2,721,744.67
发出商品	676,029.59			676,029.59		
小 计	1,802,982.47	3,456,798.52		2,538,036.32		2,721,744.67

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	520,377.56	506,165.42		384,204.74		642,338.24
库存商品	175,219.88	309,394.76				484,614.64
发出商品		676,029.59				676,029.59
小 计	695,597.44	1,491,589.77		384,204.74		1,802,982.47

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		520,377.56				520,377.56
库存商品	255,647.15	175,219.88		255,647.15		175,219.88
小 计	255,647.15	695,597.44		255,647.15		695,597.44

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	库存商品、发出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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品			

发出商品	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		
------	--	--	--

8. 其他流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴或未抵扣的税金	37,884,618.34		37,884,618.34	31,040,090.36		31,040,090.36
装修费	2,425,711.00		2,425,711.00			
合 计	40,310,329.34		40,310,329.34	31,040,090.36		31,040,090.36

（续上表）

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴或未抵扣的税金	17,851,119.24		17,851,119.24
合 计	17,851,119.24		17,851,119.24

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,317,771.28	28,021,480.89	387,712,071.54	1,047,080.91	418,098,404.62
本期增加金额	217,529,922.60	10,657,437.18	149,985,579.94	1,303,013.66	379,475,953.38
1) 购置	107,289,317.80	4,478,254.32	389,377.31	837,624.29	112,994,573.72
2) 在建工程转入	9,936,194.64	6,179,182.86	149,596,202.63	465,389.37	166,176,969.50
3) 其他转入	100,304,410.16				100,304,410.16
本期减少金额		836,930.10	11,398,529.62		12,235,459.72

1) 处置或报废		836,930.10	11,398,529.62		12,235,459.72
期末数	218,847,693.88	37,841,987.97	526,299,121.86	2,350,094.57	785,338,898.28
累计折旧					
期初数	471,060.36	5,856,981.04	137,248,822.83	648,233.81	144,225,098.04
本期增加金额	17,476,015.68	7,390,574.16	64,912,447.80	162,586.84	89,941,624.48
1) 计提	17,476,015.68	7,390,574.16	64,912,447.80	162,586.84	89,941,624.48
本期减少金额		378,086.57	8,822,664.15		9,200,750.72
1) 处置或报废		378,086.57	8,822,664.15		9,200,750.72
期末数	17,947,076.04	12,869,468.63	193,338,606.48	810,820.65	224,965,971.80
账面价值					
期末账面价值	200,900,617.84	24,972,519.34	332,960,515.38	1,539,273.92	560,372,926.48
期初账面价值	846,710.92	22,164,499.85	250,463,248.71	398,847.10	273,873,306.58

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,317,771.28	5,816,996.74	196,895,910.51	711,440.21	204,742,118.74
本期增加金额		22,381,134.07	203,097,202.94	335,640.70	225,813,977.71
1) 购置		6,094,543.49	26,314,571.33	335,640.70	32,744,755.52
2) 在建工程转入		16,286,590.58	176,782,631.61		193,069,222.19
本期减少金额		176,649.92	12,281,041.91		12,457,691.83
1) 处置或报废		176,649.92	12,281,041.91		12,457,691.83
期末数	1,317,771.28	28,021,480.89	387,712,071.54	1,047,080.91	418,098,404.62
累计折旧					
期初数	411,482.58	3,869,451.95	112,801,937.64	638,631.53	117,721,503.70
本期增加金额	59,577.78	2,141,702.12	32,836,187.73	9,602.28	35,047,069.91
1) 计提	59,577.78	2,141,702.12	32,836,187.73	9,602.28	35,047,069.91
本期减少金额		154,173.03	8,389,302.54		8,543,475.57
1) 处置或报废		154,173.03	8,389,302.54		8,543,475.57

期末数	471,060.36	5,856,981.04	137,248,822.83	648,233.81	144,225,098.04
账面价值					
期末账面价值	846,710.92	22,164,499.85	250,463,248.71	398,847.10	273,873,306.58
期初账面价值	906,288.70	1,947,544.79	84,093,972.87	72,808.68	87,020,615.04

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,317,771.28	4,463,376.12	185,423,955.05	711,440.21	191,916,542.66
本期增加金额		1,353,620.62	18,007,366.40		19,360,987.02
1) 购置		1,267,370.72	13,775,596.50		15,042,967.22
2) 在建工程转入		86,249.90	4,231,769.90		4,318,019.80
本期减少金额			6,535,410.94		6,535,410.94
1) 处置或报废			6,535,410.94		6,535,410.94
期末数	1,317,771.28	5,816,996.74	196,895,910.51	711,440.21	204,742,118.74
累计折旧					
期初数	351,904.80	2,627,520.84	91,275,900.23	610,939.03	94,866,264.90
本期增加金额	59,577.78	1,241,931.11	27,107,324.25	27,692.50	28,436,525.64
1) 计提	59,577.78	1,241,931.11	27,107,324.25	27,692.50	28,436,525.64
本期减少金额			5,581,286.84		5,581,286.84
1) 处置或报废			5,581,286.84		5,581,286.84
期末数	411,482.58	3,869,451.95	112,801,937.64	638,631.53	117,721,503.70
账面价值					
期末账面价值	906,288.70	1,947,544.79	84,093,972.87	72,808.68	87,020,615.04
期初账面价值	965,866.48	1,835,855.28	94,148,054.82	100,501.18	97,050,277.76

(2) 经营租出固定资产

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
房屋及建筑物	68,840,742.44		
小 计	68,840,742.44		

(3) 其他说明

本公司位于宁夏银川光明西路 23 号的土地、厂房原属银川高新技术产业开发区有限责任公司拥有，由本公司及关联方申和新材料公司分别租赁使用。2022 年 1 月，本公司与银川高新技术产业开发区有限责任公司签约，作价 13,366 万元（含税）整体购买上述土地、厂房，公司已支付的租金 1,376.87 万元抵减上述购买价款，本公司按照抵减房租后的不含税购买价款、契税和原计入长期待摊费用的厂房改造支出余额 10,030.44 万元，确认固定资产原值 19,565.52 万元、无形资产原值 2,287.30 万元，公司已办妥相关房屋不动产权证。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	189,053,970.75		189,053,970.75	15,082,320.77		15,082,320.77
待安装设备	56,226,961.47		56,226,961.47	91,800,025.51		91,800,025.51
合 计	245,280,932.22		245,280,932.22	106,882,346.28		106,882,346.28

（续上表）

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	8,020,055.00		8,020,055.00
待安装设备	56,381,199.88		56,381,199.88
合 计	64,401,254.88		64,401,254.88

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工 程 名 称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少[注]	期末数
银 川 硅 部 件 及 硅 部 件 材 料 生 产 线	80,490,550.02	40,638,592.69	100,073,880.34	3,421,618.72	171,765.00	17,461,878.65
杭 州 工 厂 设 备 升 级 改	8,404,794.29	37,415,456.63	24,566,495.51			21,253,755.41

造						
银 川 熔 融 炉 相 关项目	4,078,195.12	62,515,698.72	5,610,665.03			60,983,228.81
常 山 硅 部 件 项 目		114,827,794.28	3,151,458.80		3,853,211.00	107,823,124.48
其 他 零 星工程	13,908,806.85	55,284,740.59	29,352,851.10	1,467,739.58	614,011.89	37,758,944.87
小 计	106,882,346.28	310,682,282.91	166,176,969.50	1,467,739.58	4,638,987.89	245,280,932.22

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
银川硅部件及硅 部件材料生产线						自有资金
杭州工厂设备升 级改造						自有资金
银川熔融炉相关 项目						自有资金
常山硅部件项目						自有资金
其他零星工程						自有资金
小 计						

[注]其他减少主要系小额装修工程转至其他流动资产

2) 2021 年度

工程名 称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期 待摊费用	其他减少[注]	期末数
银川硅 部件及 硅部件 材料生 产线		223,074,893.36	104,768,758.85	37,815,584.49		80,490,550.02
杭州工 厂设备 升级改 造	19,511,191.52	45,537,698.25	56,547,765.20		96,330.28	8,404,794.29
银川熔 融炉相 关项目	24,291,547.40	10,039,233.38	27,179,927.09	3,072,658.57		4,078,195.12
其他零 星工程	20,598,515.96	8,262,198.13	4,572,771.05	9,227,817.64	1,151,318.55	13,908,806.85

小 计	64,401,254.88	286,914,023.12	193,069,222.19	50,116,060.70	1,247,648.83	106,882,346.28
-----	---------------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
银川硅部件及硅 部件材料生产线						自有资金
杭州工厂设备升 级改造						自有资金
银川熔融炉相关 项目						自有资金
其他零星工程						自有资金
小 计						

[注]其他减少主要系在建工程拆除报废转入营业外支出

3) 2020 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费 用	期末数
银川熔融炉相 关项目	20,496,240.51	3,795,306.89			24,291,547.40
杭州工厂设备 升级改造	12,326,292.01	10,359,766.77	3,174,867.26		19,511,191.52
其他零星工程	19,699,449.48	6,312,755.89	1,143,152.54	4,270,536.87	20,598,515.96
小 计	52,521,982.00	20,467,829.55	4,318,019.80	4,270,536.87	64,401,254.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
银川熔融炉相关项目						自有资金
杭州工厂设备升级改 造						自有资金
其他零星工程						自有资金
小 计						

11. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合计
期初数	19,698,859.23	19,698,859.23
本期增加金额		
期末数	19,698,859.23	19,698,859.23
累计折旧		
期初数	4,221,184.12	4,221,184.12
本期增加金额	4,221,184.12	4,221,184.12
计提	4,221,184.12	4,221,184.12
期末数	8,442,368.24	8,442,368.24
账面价值		
期初账面价值	15,477,675.11	15,477,675.11
期末账面价值	11,256,490.99	11,256,490.99

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	19,698,859.23	19,698,859.23
本期增加金额		
期末数	19,698,859.23	19,698,859.23
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,221,184.12	4,221,184.12
计提	4,221,184.12	4,221,184.12
期末数	4,221,184.12	4,221,184.12
账面价值		
期初账面价值	19,698,859.23	19,698,859.23
期末账面价值	15,477,675.11	15,477,675.11

12. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数		2,421,874.62	2,421,874.62
本期增加金额	49,421,841.98	348,746.86	49,770,588.84
购置	49,421,841.98	348,746.86	49,770,588.84
期末数	49,421,841.98	2,770,621.48	52,192,463.46
累计摊销			
期初数		1,182,518.85	1,182,518.85
本期增加金额	823,291.62	615,965.04	1,439,256.66
计提	823,291.62	615,965.04	1,439,256.66
期末数	823,291.62	1,798,483.89	2,621,775.51
账面价值			
期末账面价值	48,598,550.36	972,137.59	49,570,687.95
期初账面价值		1,239,355.77	1,239,355.77

(2) 2021 年度

项 目	软件	合计
账面原值		
期初数	1,592,484.34	1,592,484.34
本期增加金额	829,390.28	829,390.28
购置	829,390.28	829,390.28
期末数	2,421,874.62	2,421,874.62
累计摊销		
期初数	583,548.80	583,548.80
本期增加金额	598,970.05	598,970.05
计提	598,970.05	598,970.05
期末数	1,182,518.85	1,182,518.85
账面价值		
期末账面价值	1,239,355.77	1,239,355.77

期初账面价值	1,008,935.54	1,008,935.54
(3) 2020 年度		
项 目	软件	合计
账面原值		
期初数	876,919.40	876,919.40
本期增加金额	715,564.94	715,564.94
购置	715,564.94	715,564.94
期末数	1,592,484.34	1,592,484.34
累计摊销		
期初数	169,669.65	169,669.65
本期增加金额	413,879.15	413,879.15
计提	413,879.15	413,879.15
期末数	583,548.80	583,548.80
账面价值		
期末账面价值	1,008,935.54	1,008,935.54
期初账面价值	707,249.75	707,249.75

13. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房及附属工程改造支出	100,304,410.15			100,304,410.15	
其他	2,254,335.10	3,653,718.70	3,574,405.44		2,333,648.36
合 计	102,558,745.25	3,653,718.70	3,574,405.44	100,304,410.15	2,333,648.36

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房及附属工程改造支出	58,215,536.48	52,817,688.86	7,252,159.94	3,476,655.25	100,304,410.15
其他	2,382,824.80	1,582,828.90	1,711,318.60		2,254,335.10

合 计	60,598,361.28	54,400,517.76	8,963,478.54	3,476,655.25	102,558,745.25
-----	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房及附属工程改造支出	58,152,413.18	5,408,972.06	3,586,811.64	1,759,037.12	58,215,536.48
其他	2,319,350.00	2,095,133.52	2,031,658.72		2,382,824.80
合 计	60,471,763.18	7,504,105.58	5,618,470.36	1,759,037.12	60,598,361.28

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,042,483.28	1,621,785.51	11,026,697.66	1,352,859.05
固定资产折旧	13,117,544.25	1,967,631.64		
预提成本及费用	6,977,083.79	916,222.06	4,029,766.00	503,720.75
可抵扣亏损	6,711,345.44	1,677,836.36		
内部交易未实现利润	8,306,173.45	1,234,369.00	5,690,174.93	853,526.24
政府补助	13,465,498.70	1,698,062.34	952,992.00	119,124.00
合 计	60,620,128.91	9,115,906.91	21,699,630.59	2,829,230.04

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,180,130.45	828,328.99
固定资产折旧		
预提成本及费用	1,699,875.70	424,968.93
可抵扣亏损	16,798,640.82	3,999,079.74
内部交易未实现利润	4,140,427.53	621,064.13
政府补助		
合 计	26,819,074.50	5,873,441.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许一次性扣除的固定资产	12,460,141.12	1,557,517.64	20,682,182.63	2,585,272.83
合 计	12,460,141.12	1,557,517.64	20,682,182.63	2,585,272.83

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许一次性扣除的固定资产	32,316,192.65	8,079,048.16
合 计	32,316,192.65	8,079,048.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,557,517.64	7,558,389.27	1,761,045.84	1,068,184.20
递延所得税负债	1,557,517.64		1,761,045.84	824,226.99

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,626,451.52	1,246,990.27
递延所得税负债	4,626,451.52	3,452,596.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	166,786.90	515,047.91	178,439.88
小 计	166,786.90	515,047.91	178,439.88

15. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	21,508,035.90		
合 计	21,508,035.90		

16. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	148,358,185.15	98,698,520.75	16,724,796.14
合 计	148,358,185.15	98,698,520.75	16,724,796.14

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款及加工费	88,947,417.43	88,098,211.36	81,171,398.32
长期资产购置款	111,421,891.31	29,056,042.79	11,925,441.83
其他	52,993,224.23	41,320,391.96	10,780,276.02
合 计	253,362,532.97	158,474,646.11	103,877,116.17

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
杭州热磁公司	31,045,826.97	尚未结算
日本磁控公司	19,077,876.48	
小 计	50,123,703.45	

18. 预收款项

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收房租款	785,186.34		
合 计	785,186.34		

19. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	1,570,890.98	982,111.98	808,007.57
合 计	1,570,890.98	982,111.98	808,007.57

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,678,107.10	144,168,223.28	136,220,695.12	21,625,635.26
离职后福利—设定提存计划		6,888,132.91	6,888,132.91	
合 计	13,678,107.10	151,056,356.19	143,108,828.03	21,625,635.26

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,011,551.11	84,193,736.82	75,527,180.83	13,678,107.10
离职后福利—设定提存计划		4,226,608.46	4,226,608.46	
合 计	5,011,551.11	88,420,345.28	79,753,789.29	13,678,107.10

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,311,656.47	35,571,665.40	33,871,770.76	5,011,551.11
离职后福利—设定提存计划		112,099.80	112,099.80	
合 计	3,311,656.47	35,683,765.20	33,983,870.56	5,011,551.11

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,541,860.49	122,980,940.71	116,024,784.64	20,498,016.56
职工福利费		11,279,869.22	11,015,584.22	264,285.00
社会保险费		4,368,124.24	4,368,124.24	
其中：医疗保险费		4,177,472.65	4,177,472.65	
工伤保险费		190,651.59	190,651.59	
住房公积金		3,705,518.00	3,705,518.00	
工会经费和职工教育经费	136,246.61	1,833,771.11	1,106,684.02	863,333.70
小 计	13,678,107.10	144,168,223.28	136,220,695.12	21,625,635.26

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,984,183.69	70,160,417.66	61,602,740.86	13,541,860.49
职工福利费		9,723,743.43	9,723,743.43	
社会保险费		1,726,361.20	1,726,361.20	
其中：医疗保险费		1,547,772.11	1,547,772.11	
工伤保险费		178,589.09	178,589.09	
住房公积金		1,725,019.84	1,725,019.84	
工会经费和职工教育经费	27,367.42	858,194.69	749,315.50	136,246.61
小 计	5,011,551.11	84,193,736.82	75,527,180.83	13,678,107.10

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,311,656.47	30,637,823.52	28,965,296.30	4,984,183.69
职工福利费		2,516,428.46	2,516,428.46	
社会保险费		1,341,764.44	1,341,764.44	
其中：医疗保险费		1,338,261.24	1,338,261.24	
工伤保险费		3,503.20	3,503.20	
住房公积金		818,496.52	818,496.52	
工会经费和职工教育经费		257,152.46	229,785.04	27,367.42
小 计	3,311,656.47	35,571,665.40	33,871,770.76	5,011,551.11

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,670,618.48	6,670,618.48	
失业保险费		217,514.43	217,514.43	
小 计		6,888,132.91	6,888,132.91	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,928,959.98	3,928,959.98	

失业保险费		297,648.48	297,648.48	
小 计		4,226,608.46	4,226,608.46	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		108,734.80	108,734.80	
失业保险费		3,365.00	3,365.00	
小 计		112,099.80	112,099.80	

21. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	16,834,707.54	4,026,920.97	
城市维护建设税	535,839.96	263,322.72	263,322.72
教育费附加	229,179.29	112,386.19	112,386.19
地方教育附加	155,266.72	77,404.65	77,404.65
印花税	520,283.72	58,741.50	6,271.65
地方水利建设基金	200,515.07	146,417.34	138,294.25
代扣代缴个人所得税	514,145.93	166,177.07	158,198.53
房产税	861,240.99		
土地使用税	88,592.97		
其他	869,284.48	400,656.85	9,149.93
合 计	20,809,056.67	5,252,027.29	765,027.92

22. 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金		27,228.09	28,228.09
资产交割款			58,627,124.25
代垫款	428,034.03		1,391,083.79
其他	571,682.89	282.20	373,704.35
合 计	999,716.92	27,510.29	60,420,140.48

23. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	177, 465. 67		——
合 计	177, 465. 67		

24. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	12, 761, 470. 85	17, 402, 005. 71
未确认融资费用	-593, 469. 19	-1, 178, 107. 62
合 计	12, 168, 001. 66	16, 223, 898. 09

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	952, 992. 00	16, 643, 740. 00	4, 131, 233. 30	13, 465, 498. 70	收到与资产相关的政府补助
合 计	952, 992. 00	16, 643, 740. 00	4, 131, 233. 30	13, 465, 498. 70	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1, 191, 240. 00	238, 248. 00	952, 992. 00	收到与资产相关的政府补助
合 计		1, 191, 240. 00	238, 248. 00	952, 992. 00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2021 年第二批杭州市技改资助资金	952, 992. 00	1, 191, 240. 00	432, 170. 80	1, 712, 061. 20	与资产相关
经信局区经信局产业扶持资金		8, 000, 000. 00	1, 280, 000. 00	6, 720, 000. 00	与资产相关
2022 年新制造业		5, 072, 500. 00	634, 062. 50	4, 438, 437. 50	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
计划专项资金					
2022 年自治区机 器人应用、数字化 车间、智能化工厂 补贴		2,380,000.00	1,785,000.00	595,000.00	与资产相关
小 计	952,992.00	16,643,740.00	4,131,233.30	13,465,498.70	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2021 年第二 批杭州市技 改资助资金		1,191,240.00	238,248.00	952,992.00	与资产相关
小 计		1,191,240.00	238,248.00	952,992.00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

26. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
贺贤汉[注]			1,000,000.00
杭州热磁公司	112,522,501.00	112,522,501.00	99,000,000.00
宁波知芯企业管理合伙企业（有限合伙）	4,842,391.00	4,842,391.00	4,761,904.76
宁波知能企业管理合伙企业（有限合伙）	6,456,522.00	6,456,522.00	6,349,206.35
共青城兴橙东樱半导体产业投资合伙企业（有限合伙）	12,553,962.00	12,553,962.00	
杭州普华硕阳股权投资合伙企业（有限合伙）	1,738,294.00	1,738,294.00	
嘉兴君帷股权投资合伙企业（有限合伙）	3,818,163.00	3,818,163.00	
嘉兴临格股权投资合伙企业（有限合伙）	1,782,621.00	1,782,621.00	
嘉兴申贸陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,738,294.00	1,738,294.00	
青岛民芯投资中心（有限合伙）	2,558,047.00	2,558,047.00	
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）	6,953,177.00	6,953,177.00	
上海海望知识产权股权投资基金中心（有限合伙）	1,602,843.00	1,602,843.00	

深圳市前海鹏晨讯达私募股权投资合伙企业（有限合伙）	869,147.00	869,147.00	
诸暨东证睿乔投资合伙企业（有限合伙）	869,147.00	869,147.00	
安吉宁辰股权投资合伙企业（有限合伙）	733,696.00	733,696.00	
安吉芯润企业管理合伙企业（有限合伙）	733,696.00	733,696.00	
无锡正海缘宇创业投资合伙企业（有限合伙）	733,696.00	733,696.00	
嘉兴临睿股权投资合伙企业（有限合伙）	4,428,585.00	4,428,585.00	
兰溪普华灏阳股权投资合伙企业（有限合伙）	1,467,391.00	1,467,391.00	
上海洛达投资咨询有限公司	146,739.00	146,739.00	
尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）	733,696.00	733,696.00	
铜陵小材翊信创业投资合伙企业（有限合伙）	733,696.00	733,696.00	
长三角（嘉善）股权投资合伙企业（有限合伙）	733,696.00	733,696.00	
台州华睿沅收股权投资合伙企业（有限公司）	1,349,983.00		
尚融聚鑫（宁波）创业投资中心（有限合伙）	337,496.00		
尚融（宁波）投资中心（有限合伙）	1,349,983.00		
丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,012,487.00		
浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）	5,062,437.00		
刘宇	202,497.00		
诸暨鼎青卓悦创业投资合伙企业（有限合伙）	641,242.00		
银河源汇投资有限公司	506,244.00		
沈小靖	269,997.00		
盛晓谋	67,499.00		
上海航空产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	674,991.00		
深圳珂玺中科虎跃一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,619,980.00		
扬州芯贸创业投资合伙企业（有限合伙）	3,037,462.00		
嘉兴临涵股权投资合伙企业（有限合伙）	644,617.00		
嘉兴临颂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,616,605.00		
合 计	187,143,520.00	168,750,000.00	111,111,111.11

[注]贺贤汉所持公司 100.00 万元出资额系代杭州热磁公司持有

(2) 其他说明

1) 设立时出资情况

本公司前身富乐德有限公司系由先进石英公司以及自然人贺贤汉共同出资组建，于2011年4月20日在银川高新技术产业开发区工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为5,000万元，其中贺贤汉认缴100万元，先进石英公司认缴4,900万元。先进石英公司和贺贤汉分三期对公司进行出资，该三期出资业经银川天诚信合会计师事务所审验，并由其分别出具《验资报告》（银天诚验字〔2011〕014号、银天诚验字〔2011〕023号、银天诚验字〔2011〕029号）。

2) 2020年实收资本变动

2020年9月15日，富乐德有限公司股东会作出决议，同意将注册资本由10,000万元增加至11,111.11万元。其中，新增634.92万元注册资本由宁波知能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金4,000万元认购，新增476.19万元注册资本由宁波知芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金3,000万元认购。公司共计收到投资款7,000.00万元，其中计入实收资本1,111.11万元，计入资本公积-资本溢价5,888.89万元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕448号）。

3) 2021年实收资本变动

① 2021年第一次增资

2021年2月10日，富乐德有限公司股东会作出决议，同意将注册资本由11,111.11万元增加至14,430.01万元。其中，新增683.76万元注册资本由厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）以现金8,000万元认购，新增375.47万元注册资本由嘉兴君帷股权投资合伙企业（有限合伙）以现金4,393万元认购，新增175.30万元注册资本由嘉兴临格股权投资合伙企业（有限合伙）以现金2,051万元认购，新增1,234.53万元注册资本由共青城兴橙东樱半导体产业投资合伙企业（有限合伙）以现金14,444万元认购，新增85.47万元注册资本由深圳市前海鹏晨讯达私募股权投资合伙企业（有限合伙）以现金1,000万元认购，新增170.94万元注册资本由杭州普华硕阳股权投资合伙企业（有限合伙）以现金2,000万元认购，新增251.55万元注册资本由青岛民芯投资中心（有限合伙）以现金2,943.17万元认购，新增85.47万元注册资本由诸暨东证睿乔投资合伙企业（有限合伙）以现金1,000万元认购，新增170.94万元注册资本由嘉兴申贸陆号股权投资合伙企业（有限合伙）以现金2,000万元认购，新增85.47万元注册资本由上海海望知识产权股权投资基金中心（有限

合伙)以现金1,000万元认购。公司共计收到投资款38,831.17万元,其中计入实收资本3,318.90万元,计入资本公积-资本溢价35,512.27万元。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2021)363号)。

② 2021年5月,代持股份还原

富乐德有限公司成立时注册资本为5,000万元,其中先进石英公司认缴4,900万元,贺贤汉认缴100万元。2011年4月1日,委托方先进石英公司与受托方贺贤汉签署《委托持股协议》,约定贺贤汉其所持富乐德有限公司100万元出资额系代先进石英公司持有。2018年6月,因杭州热磁公司吸收合并先进石英公司,上述股权代持关系由杭州热磁公司承继。

2021年5月17日,富乐德有限公司股东会作出决议,同意贺贤汉将其持有的上述股权还原给杭州热磁公司。贺贤汉将其持有的富乐德有限公司100万元出资额以0元的对价转让给杭州热磁公司。富乐德有限公司于2021年5月27日办妥工商变更登记手续。

③ 股份公司设立

2021年7月28日,公司创立大会暨第一次股东大会通过决议,公司由有限公司整体变更为股份有限公司,改制变更公司的注册资本为人民币146,739,130.00元(每股面值1元,折合股份146,739,130股),由公司全体出资者以其拥有的截至2021年5月31日富乐德有限公司经审计的净资产541,017,588.72元(其中:实收资本144,300,144.27元,资本公积421,512,113.73元,未分配利润-24,794,669.28元)认购,折合成股本146,739,130.00元,剩余部分394,278,458.72元计入资本公积。上述净资产折股业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2021)423号)。富乐德有限公司已于2021年8月4日办妥工商变更登记手续,并更名为宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司。

④ 2021年第二次增资

2021年8月24日,公司第二次临时股东大会作出决议,同意将公司注册资本由14,673.913万元增加至16,875万元。其中,新增10,832,283股由杭州热磁公司以现金14,764万元认购,新增1,467,391股由兰溪普华灏阳股权投资合伙企业(有限合伙)以现金2,000万元认购,新增733,696股由上海海望知识产权股权投资基金中心(有限合伙)以现金1,000万元认购,新增146,739股由上海洛达投资咨询有限公司以现金200万元认购,新增733,696股由长三角(嘉善)股权投资合伙企业(有限合伙)以现金1,000万元认购,新增733,696股由尚融创新(宁波)股权投资中心(有限合伙)以现金1,000万元认购,新增4,428,585股由嘉兴临睿股权投资合伙企业(有限合伙)以现金6,035.998万元认购,新增

733,696 股由无锡正海缘宇创业投资合伙企业（有限合伙）以现金 1,000 万元认购，新增 733,696 股由安吉芯润企业管理合伙企业（有限合伙）以现金 1,000 万元认购，新增 733,696 股由铜陵小材翊信创业投资合伙企业（有限合伙）以现金 1,000 万元认购，新增 733,696 股由安吉宁辰股权投资合伙企业（有限合伙）以现金 1,000 万元认购。公司共计收到投资款 29,999.998 万元，其中计入股本 2,201.087 万元，计入资本公积-股本溢价 27,798.911 万元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕588 号）。

4) 2022 年股本变动

2022 年 5 月 20 日，公司第一次临时股东大会作出决议，同意将公司注册资本由 16,875 万元增加至 18,714.352 万元。其中，新增 1,349,983 股由台州华睿沅收股权投资合伙企业（有限合伙）以现金 4,000 万元认购，新增 337,496 股由尚融聚鑫（宁波）股权投资中心（有限合伙）以现金 1,000 万元认购，新增 1,349,983 股由尚融（宁波）投资中心（有限合伙）以现金 4,000 万元认购，新增 674,991 股由上海航空产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金 2,000 万元认购，新增 269,997 股由沈小靖以现金 800 万元认购，新增 67,499 股由盛晓谋以现金 200 万元认购，新增 506,244 股由银河源汇投资有限公司以现金 1,500 万元认购，新增 641,242 股由诸暨鼎青卓悦创业投资合伙企业（有限合伙）以现金 1,900 万元认购，新增 202,497 股由刘宇以现金 600 万元认购，新增 5,062,437 股由浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）以现金 15,000 万元认购，新增 1,012,487 股由丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）以现金 3,000 万元认购，新增 1,619,980 股由深圳珂玺中科虎跃一号创业投资合伙企业（有限合伙）以现金 4,800 万元认购，新增 3,037,462 股由扬州芯贸创业投资合伙企业（有限合伙）以现金 9,000 万元认购，新增 644,617 股由嘉兴临涵股权投资合伙企业（有限合伙）以现金 1,910 万元认购，新增 1,616,605 股由嘉兴临颂股权投资合伙企业（有限合伙）以现金 4,790 万元认购。公司共计收到投资款 544,999,998 元，其中计入股本 18,393,520 元，计入资本公积-股本溢价 526,606,478 元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕403 号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

股本溢价	1,192,908,033.18	666,301,555.18	58,923,445.35
其他资本公积	21,601,657.42	11,961,879.20	2,500,095.00
合 计	1,214,509,690.60	678,263,434.38	61,423,540.35

(2) 其他说明

1) 2020 年资本公积变动

2020 年度资本公积-资本溢价增加系：

① 2020 年 9 月增资，增加资本公积-资本溢价 58,888,888.89 元，详见本财务报表附注五(一)26 股本之说明；

② 公司于 2020 年 9 月同一控制下企业合并杭州盾源公司，还原被合并方合并前留存收益，相应增加资本公积-资本溢价 34,556.46 元；

2020 年度资本公积-资本溢价减少系：

公司于 2020 年 9 月实施同一控制下业务合并，收购了杭州热磁公司硅部件事业部、申和新材料公司硅部件材料事业部经营性资产，将 2019 年合并报表追溯调增的资本公积 137,667,343.60 元相应转出。

2020 年度资本公积-其他资本公积增加系：

确认股份支付费用，增加资本公积-资本溢价 1,000,095.00 元，详见本财务报表附注十一、股份支付之说明。

2) 2021 年资本公积变动

① 2021 年 7 月公司因整体变更为股份有限公司，将原有资本公积 421,512,113.73 元转出。整体改制时的净资产折股，形成资本公积-股本溢价 394,313,015.18 元，详见本财务报表附注五(一)25 股本之说明；

② 2021 年 10 月杭州热磁公司等 11 家投资者对本公司溢价增资，增加资本公积-股本溢价 277,989,110.00 元，详见本财务报表附注五(一)26 股本之说明；

③ 确认股份支付费用，增加资本公积-其他资本公积 10,961,784.20 元，详见本财务报表附注十一、股份支付之说明。

3) 2022 年资本公积变动

① 2022 年 5 月浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）等 15 家投资者对本公司溢价增资，增加资本公积-股本溢价 526,606,478 元，详见本财务报表附注五(一)26 股本之说明；

② 确认股份支付费用，增加资本公积-其他资本公积 9,639,778.22 元，详见本财务报

表附注十一、股份支付之说明。

28. 其他综合收益

2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损益的其他 综合收益		622, 293. 68			622, 293. 68			622, 293. 68
其中：外币财务报表折 算差额		622, 293. 68			622, 293. 68			622, 293. 68
其他综合收益合计		622, 293. 68			622, 293. 68			622, 293. 68

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	19,406,654.11	5,429,603.94	
合 计	19,406,654.11	5,429,603.94	

(2) 其他说明

2021 年度增加系按照股改基准日之后母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

2022 年度增加系按照母公司 2022 年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	105,100,877.06	-14,214,012.96	-28,532,456.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	283,850,009.41	99,949,824.68	50,032,355.46

减：提取法定盈余公积	13,977,050.17	5,429,603.94	
净资产折股导致的未分配利润变动		-24,794,669.28	
其他减少			35,713,911.86
期末未分配利润	374,973,836.30	105,100,877.06	-14,214,012.96

(2) 经公司 2023 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(3) 其他说明

其他减少系将追溯合并的杭州热磁公司硅部件事业部、申和新材料公司硅部件材料事业部在合并日前各期实现的留存收益转出。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,086,400,582.43	639,506,664.40	601,151,193.94	381,959,408.21
其他业务收入	5,495,545.07	3,018,974.77	748,289.14	342,172.04
合 计	1,091,896,127.50	642,525,639.17	601,899,483.08	382,301,580.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,088,432,914.78	639,599,001.82	601,899,483.08	382,301,580.25

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	262,558,021.19	167,666,437.70
其他业务收入	121,027.33	
合 计	262,679,048.52	167,666,437.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	262,679,048.52	167,666,437.70

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

客户 A	370,774,412.02	33.96
日本磁控公司	128,251,186.17	11.75
Aliontek Corporation	114,377,040.09	10.48
SKC Solmics Co., Ltd	68,977,155.59	6.32
东电半导体设备（上海）有限公司	59,696,586.43	5.47
小 计	742,076,380.30	67.98

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	196,955,979.55	32.72
日本磁控公司	156,690,173.72	26.03
Aliontek Corporation	88,699,688.80	14.74
东电半导体设备（上海）有限公司	28,218,529.74	4.69
Advanced Micro-Fabrication Equipment Inc.China	20,954,888.45	3.48
小 计	491,519,260.26	81.66

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
日本磁控公司	128,533,584.61	48.93
Aliontek Corporation	71,143,430.85	27.08
Advanced Micro-Fabrication Equipment Inc.China	10,496,038.39	4.00
东电半导体设备（上海）有限公司	7,601,346.62	2.89
Wafer Works Corporation	6,291,416.92	2.40
小 计	224,065,817.39	85.30

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
石英坩埚	209,358,310.19	153,821,039.00	133,259,645.23	108,977,571.71

硅部件	776,717,272.44	429,048,526.33	434,695,019.36	249,495,893.31
硅部件材料	100,324,999.80	56,637,099.07	33,196,529.35	23,485,943.19
其他	2,032,332.35	92,337.42	748,289.14	342,172.04
小 计	1,088,432,914.78	639,599,001.82	601,899,483.08	382,301,580.25

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
石英坩埚	81,510,267.69	72,874,652.40
硅部件	168,007,023.45	84,339,442.76
硅部件材料	13,040,730.05	10,452,342.54
其他	121,027.33	
小 计	262,679,048.52	167,666,437.70

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	249,877,997.69	138,572,028.52	152,665,296.29	109,987,774.05
境外销售(包含中国港澳台地区)	838,554,917.09	501,026,973.30	449,234,186.79	272,313,806.20
小 计	1,088,432,914.78	639,599,001.82	601,899,483.08	382,301,580.25

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
境内销售	85,073,752.45	63,868,399.27
境外销售(包含中国港澳台地区)	177,605,296.07	103,798,038.43
小 计	262,679,048.52	167,666,437.70

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,088,432,914.78	601,899,483.08	262,679,048.52

小 计	1,088,432,914.78	601,899,483.08	262,679,048.52
-----	------------------	----------------	----------------

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,529,743.28	48,673.48	166,527.11
教育费附加	655,604.25	20,860.07	71,368.77
地方教育附加	437,069.50	13,906.71	47,579.18
印花税	1,235,935.08	559,506.10	120,942.10
房产税	1,399,718.32	35,801.70	
土地使用税	195,039.87		
其他	2.49		
合 计	5,453,112.79	678,748.06	406,417.16

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
销售服务费	63,688,845.10	30,515,719.64	5,441,940.06
职工薪酬	7,203,749.74	2,503,684.47	1,374,205.77
股份支付费用	909,331.86	566,588.66	50,705.00
业务招待费	1,226,441.42	854,485.53	385,111.55
差旅费	526,589.42	656,597.44	403,266.71
展览费	167,355.60	152,071.69	131,337.23
其他	2,648,261.38	554,848.06	314,271.16
合 计	76,370,574.52	35,803,995.49	8,100,837.48

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	14,015,873.99	8,965,486.92	6,784,744.37
股份支付费用	6,064,704.85	7,886,416.72	673,468.33
中介机构费用	5,810,237.76	1,544,560.35	1,001,954.87

保险费	1,476,677.39	674,564.43	230,916.25
业务招待费	1,224,781.07	792,317.96	211,455.21
办公费	953,766.34	385,140.80	249,082.64
差旅费	506,651.53	305,365.39	115,945.51
折旧与摊销	1,645,384.71	342,855.65	386,135.75
修理费	1,277,632.38	533,829.83	141,628.89
其他	4,664,853.91	3,263,930.97	1,812,247.29
合 计	37,640,563.93	24,694,469.02	11,607,579.11

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,624,527.03	8,224,119.27	2,825,784.60
物料投入	34,683,227.38	24,495,239.27	11,719,720.88
固定资产折旧	7,065,526.38	3,879,309.68	1,664,321.02
水电费	3,778,717.46	1,588,638.66	1,165,963.70
股份支付费用	196,716.87	311,315.69	68,785.00
测试费	2,730,490.86	411,005.26	18,326.04
其他	1,735,424.29	898,290.35	287,211.67
合 计	67,814,630.27	39,807,918.18	17,750,112.91

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,827,189.57	778,343.46	
减：利息收入	6,746,284.72	690,487.89	29,138.76
汇兑损益	-27,918,469.20	3,903,123.10	2,471,664.20
手续费及其他	1,115,890.61	602,571.52	20,139.45
合 计	-30,721,673.74	4,593,550.19	2,462,664.89

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助[注]	10,802,353.68	1,434,448.00	2,295,291.60
代扣个人所得税手续费 返还		1,204.14	2,509.75
合 计	10,802,353.68	1,435,652.14	2,297,801.35

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	1,718,904.12		
合 计	1,718,904.12		

9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	322,460.26	-7,551,957.75	1,616,620.41
合 计	322,460.26	-7,551,957.75	1,616,620.41

10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-3,456,798.52	-1,491,589.77	-695,597.44
合 计	-3,456,798.52	-1,491,589.77	-695,597.44

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	388,009.86	32,991.76	34,966.78
合 计	388,009.86	32,991.76	34,966.78

12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	32,186.87	49,191.24	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没及违约金收入	68,019.51	13,848.84	88,495.65
其他	179,609.84	0.07	0.06
合 计	279,816.22	63,040.15	88,495.71

13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	1,733,869.95	4,677,959.46	96,608.59
水利建设基金	217,920.24	74,375.42	74,176.46
其他	3,118.94	34,620.69	13,231.00
合 计	1,954,909.13	4,786,955.57	184,016.05

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	24,377,539.70	4,220,141.75	4,753,769.86
递延所得税费用	-7,314,432.06	-2,449,563.58	3,057,144.71
合 计	17,063,107.64	1,770,578.17	7,810,914.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	300,913,117.05	101,720,402.85	57,843,270.03
按母公司适用税率计算的所得税费用	45,136,967.56	15,258,060.43	8,676,490.50
子公司适用不同税率的影响	-20,157,934.41	-10,152,307.86	1,625,306.63
调整以前期间所得税的影响		235,635.42	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,175,643.78	2,409,821.47	186,067.00
研发费用加计扣除	-10,107,837.18	-5,863,624.13	-1,917,672.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-713,177.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	159,218.98	104,417.97	5,267.90

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-51,751.75	-221,425.13	-51,367.68
第四季度固定资产加计扣除	-91,199.34		
所得税费用	17,063,107.64	1,770,578.17	7,810,914.57

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回保证金			4,862,046.66
政府补助	23,314,860.38	2,387,440.00	2,295,291.60
收回为关联方代垫款			1,682,687.11
存款利息收入	6,746,284.72	690,487.89	29,138.76
房租收入	4,248,399.07		
其他	3,952,150.39	15,053.05	459,510.46
合 计	38,261,694.56	3,092,980.94	9,328,674.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	95,603,266.75	12,761,848.80	11,199,865.88
支付保证金	9,048,790.25	14,445,167.92	1,923,584.44
其他	3,104.85	2,405,634.01	13,231.00
合 计	104,655,161.85	29,612,650.73	13,136,681.32

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购房保证金退回	5,000,000.00		

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	5,000,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购房保证金缴纳		5,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据交易取得的现金			7,941,680.29
合 计			7,941,680.29

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州热磁公司硅事业部和申和新材料公司硅事业部追溯合并期间净资产变动			34,283,367.78
支付租赁款项	4,872,561.60	6,090,702.00	215,149.52
合 计	4,872,561.60	6,090,702.00	34,498,517.30

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	283,850,009.41	99,949,824.68	50,032,355.46
加: 资产减值准备	3,134,338.26	9,043,547.52	-921,022.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,941,624.48	35,047,069.91	28,436,525.64
使用权资产折旧	4,221,184.12	4,221,184.12	

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无形资产摊销	1,439,256.66	598,970.05	413,879.15
长期待摊费用摊销	3,574,405.44	8,963,478.54	5,618,470.36
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）	-388,009.86	-32,991.76	-34,966.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,701,683.08	4,628,768.22	96,608.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,091,279.63	4,681,985.58	2,471,664.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,718,904.12		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,490,205.07	178,806.07	-395,451.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-824,226.99	-2,628,369.65	3,452,596.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,679,055.96	-149,933,509.21	-4,783,598.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,637,734.40	-275,362,918.03	-71,488,466.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,816,411.39	176,107,450.63	83,472,877.85
其他	9,639,778.22	10,961,784.21	1,000,095.00
经营活动产生的现金流量净额	292,489,275.03	-73,574,919.12	97,371,566.42
2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	598,209,223.66	295,504,668.30	19,633,918.71
减：现金的期初余额	295,504,668.30	19,633,918.71	4,492,517.13
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	302,704,555.36	275,870,749.59	15,141,401.58

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			130,436,206.90
其中：申和新材料公司硅部件材料事业部			51,533,284.42

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：杭州热磁公司硅部件事业部			28,937,478.94
其中：杭州盾源公司			49,965,443.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		58,627,124.32	
其中：申和新材料公司硅部件材料事业部		20,000,000.07	
其中：杭州热磁公司硅部件事业部		38,627,124.25	
取得子公司支付的现金净额		58,627,124.32	130,436,206.90

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	598,209,223.66	295,504,668.30	19,633,918.71
其中：库存现金			736.39
可随时用于支付的银行存款	598,209,223.66	295,504,668.30	19,633,182.32
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	598,209,223.66	295,504,668.30	19,633,918.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	188,298,049.36	89,848,677.92	36,103,635.11
其中：支付货款	88,188,618.84	19,853,594.78	17,624,560.63
支付固定资产等长期资产购置款	100,109,430.52	69,995,083.14	18,479,074.48

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	28,511,397.19	票据保证金、保函保证金

固定资产	17,089,213.41	购买厂房而将设备进行抵押
合 计	45,600,610.60	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	19,462,606.94	银行承兑汇票和信用证保证金
合 计	19,462,606.94	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,017,439.02	银行承兑汇票保证金
合 计	5,017,439.02	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,063,971.81	6.9646	125,808,338.07
日元	794,393,822.00	0.0523	41,592,871.73
应收账款			
其中：美元	17,373,881.90	6.9646	121,002,137.88
日元	695,836,050.00	0.0523	36,432,583.91
应付账款			
其中：美元	7,269,945.75	6.9646	50,632,264.17
欧元	133,494.60	7.4229	990,917.07
日元	237,893,284.91	0.0523	12,455,616.61

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,263,305.57	6.3757	97,314,257.32

日元	501,498,309.00	0.0554	27,783,006.32
应收账款			
其中：美元	19,460,301.38	6.3757	124,073,043.51
日元	495,339,471.09	0.0554	27,441,806.70
应付账款			
其中：美元	2,143,598.31	6.3757	13,666,939.75
日元	198,140,756.00	0.0554	10,976,997.88

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,138,535.52	6.5249	7,428,830.41
日元	106,353,028.00	0.0632	6,721,511.37
应收账款			
其中：美元	3,330,917.15	6.5249	21,733,901.31
日元	189,705,270.09	0.0632	11,989,373.07
应付账款			
其中：美元	90,440.32	6.5249	590,114.04
日元	506,153,246.38	0.0632	31,988,885.17

(2) 境外经营实体说明

子公司 Ferrotec Silicon Corporation 的注册地位于美国，以美元结算日常活动收支，并作为会计核算记账本位币。

子公司 Ferrotec Silicon (Japan) Corporation 的注册地位于日本，以日元结算日常活动收支，并作为会计核算记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2021 年第二批 杭州市技改资 助资金	952,992.00	1,191,240.00	432,170.80	1,712,061.20	其他收益	根据杭州市财政局《关于下达 2021 年第二批杭州市制造业企业技术改造财政资助资金的通知》(杭财企(2021)77 号)收到相关补助
经信局区经信 局产业扶持资 金		8,000,000.00	1,280,000.00	6,720,000.00	其他收益	根据杭州市财政局《关于下达 2022 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企(2022)10 号)收到相关补助
2022 年新制造 业计划专项资 金		5,072,500.00	634,062.50	4,438,437.50	其他收益	根据杭州市财政局下达《2022 年新制造业计划专项资金(制造业企业技改项目)的通知》(杭财企(2022)35 号)收到相关补助
2022 年自治区 机器人应用、数 字化车间、智能 化工厂补贴		2,380,000.00	1,785,000.00	595,000.00	其他收益	根据宁夏回族自治区《关于下达 2022 年自治区工业和信息化领域专项资金第二批的通知》(财政厅宁财(建)指标(2022)250 号)收到相关补助
小 计	952,992.00	16,643,740.00	4,131,233.30	13,465,498.70		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技创新补贴	1,400,000.00	其他收益	根据银川市科学技术局《关于下达 2022 年银川市科技创新项目资金通知》(银科发(2022)79 号)收到相关资金补助
上市补贴	1,000,000.00	其他收益	根据宁夏回族自治区财政厅《关于印发进一步支持企业上市发展的若干政策措施实施细则的通知》(宁地金监发(2019)107 号)收到相关上市补贴
内陆运输补贴款	822,300.00	其他收益	根据宁夏回族自治区财政厅《关于拨付银川市 2021 年第二三季度出口企业内陆运输费用支持资金的通知》收到相关资金补助
2022 年滨江区商务局产业 专项资金	800,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区(滨江)商务局《关于下达 2022 杭州市第三批外向型发展专项(外贸)项目

项 目	金额	列报项目	说明
			资金及其区配套的通知》（区商务〔2022〕45号）收到相关资金补助
以工代训补助	434,000.00	其他收益	根据杭州市人力社保局、市财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，收到相关补助资金
稳岗、扩岗补贴	412,326.75	其他收益	根据浙江省人力资源社会保障部办公厅《关于申报失业保险稳岗返还的通知》、《关于加快落实一次性扩岗补助政策的通知》收到相关资金补助
研发补助款	208,200.00	其他收益	根据银川市科学技术局《关于下达2020年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划》（宁科高字〔2021〕4号）收到相关资金补助
稳增长促生产奖励	320,000.00	其他收益	根据宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2022年重点研发计划后支持项目的通知》（宁科资配字〔2022〕16号）收到相关资金补助
专精特新中小企业补贴款	300,000.00	其他收益	根据宁夏回族自治区工业和信息化厅《2022年度自治区“专精特新”企业通知》（宁工信函〔2022〕177号）收到相关资金补助
市研发中心认定奖励	200,000.00	其他收益	根据杭州市滨江区财政局《关于下达2021年度省级国际科技合作基地、省级企业研究院、省级研发中心、市级研发中心认定奖励的通知》（区科技〔2022〕44号）收到相关资金补助
生产先进企业奖励	200,000.00	其他收益	根据银川经济技术开发区党工委《关于表彰2021年度经济建设突出贡献和完全生产先进企业的奖励》（银开党发〔2022〕10号）收到相关补助
研发补助款	200,000.00	其他收益	根据银川市科学技术局《关于下达2021年度银川市规模以上企业研发后补助资金的通知》（银科发〔2022〕77号）收到相关资金补助
区经信局2022年第一季度《制造业企业奖励》	150,000.00	其他收益	根据杭州市人民政府办公厅《进一步做好“助企开门红”有关工作的通知》收到相关资金补助
疫情期用工补贴	94,293.63	其他收益	
滨江区制造业奖励	60,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业区（滨江）经济和信息化局《2022年制造业企业奖励政策实施细则》收到相关资金补助
2022年第一批疫情防控款	30,000.00	其他收益	根据《关于夺取疫情防控全面胜利 进一步做好“助企开门红”的通知》收到疫情防控补助
安全生产标准化以奖代补资金	30,000.00	其他收益	根据银川市人民政府办公室《关于印发深入推进企业安全生产标准化建设工作实施方案的通知》收到相关资金补助
2021年浙江省科技型中小企业区级认定奖励	10,000.00	其他收益	根据杭州市滨江区财政局《关于下达2021年浙江省科技型中小企业区级奖励资金的通知》（区科技〔2022〕15号）收到相关资金补助
小 计	6,671,120.38		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2021 年第二批杭州市技改资助资金--区级		1,191,240.00	238,248.00	952,992.00	其他收益	根据杭州市财政局《关于下达2021年第二批杭州市制造业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭财企〔2021〕77号）收到相关补助
小 计		1,191,240.00	238,248.00	952,992.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度自治区企业研发费用财政后补助	485,700.00	其他收益	根据宁夏回族自治区税务局下达《关于2020年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划的通知》（宁科高字〔2021〕4号）收到相关补助资金
商务局 2021 年进出口内陆运费补贴款	311,300.00	其他收益	根据银川市财政局《关于拨付银川市 2021 年第一季度出口企业内陆运输费用支持资金的通知》（银商〔综〕发〔2021〕91号）收到相关补助资金
企业研发补助资金	147,700.00	其他收益	根据宁夏科技厅关于公示《2018 年度自治区企业研究开发费用财政后补助拟下达资金的通知》收到相关补助资金
小微企业上规升级奖励	100,000.00	其他收益	根据中共杭州滨江区委员会《关于推进“新制造业计划”建设制造业高质量发展示范区的若干意见》收到相关补助
2019 年度中央财政大气污染防治资金款	99,000.00	其他收益	根据银川市生态环境局《银川市燃气锅炉低氮改造项目（第一批）资金补助企业名单进行公示的通知》收到相关补助资金
以工代训补贴	47,500.00	其他收益	根据杭州市人力社保局、市财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社局发〔2020〕94号）收到相关补助资金
2021 知识产权补助资金	5,000.00	其他收益	根据自治区财政厅《关于下达 2021 年知识产权补助资金预算的通知》（宁财〔行〕指标〔2021〕250号）收到相关补助资金
小 计	1,196,200.00		

3) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
企业研发补助资金	1,067,950.00	其他收益	根据宁夏回族自治区科技厅下达《关于下达2019年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划的通知》（宁科高字（2020）4号）收到相关补助
12英寸半导体片蚀刻机的聚焦环和等离子分流环开发专项补助资金	690,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅《关于下达2019年省科技发展专项资金的公示》（浙财科教〔2019〕48号）收到专项补助资金
进出口运输补贴款	477,700.00	其他收益	根据银川市商务局、银川市《关于拨付银川市2020年第二季度出口企业内陆运输费用支持资金的通知》（财政局银商（综）发（2020）102号）收到相关补助资金
其他	59,641.60	其他收益	
小 计	2,295,291.60		

六、合并范围的变更

（一）同一控制下业务合并

本公司和杭州盾源公司分别与申和新材料公司、杭州热磁公司签订《资产转让协议》，受让申和新材料公司硅部件材料事业部和杭州热磁公司硅部件事业部相关的经营性资产，各方已于2020年8月31日完成资产交割，相关人员于2020年9月开始与本公司和杭州盾源公司签订正式劳动合同。上述资产、业务、人员转入后，具备投入、加工处理和产出的能力，能够独立计算其成本费用或产生的收入，构成一项完整的业务。

本公司、杭州盾源公司、杭州热磁公司和申和新材料公司同受日本磁控公司控制，上述交易构成同一控制下的业务合并，因此将所合并业务2020年1-8月相关的损益追溯纳入合并报表范围。所合并业务追溯纳入2020年1-8月合并财务报表的损益如下：

项 目	杭州热磁公司硅事业部	申和新材料公司硅事业部
	2020年1-8月	2020年1-8月
损益		
营业收入	110,747,088.62	33,906,876.62
减：营业成本	61,484,114.44	25,926,006.20
税金及附加	285,475.06	29,683.60
销售费用	4,092,942.51	

管理费用	5,339,027.93	507,699.83
研发费用	4,127,429.86	3,378,550.35
财务费用	1,333,310.05	
加：其他收益	690,000.00	451,250.00
信用减值损失	1,198,086.23	139,606.39
资产处置收益	34,966.78	
减：营业外支出		17,317.46
所得税费用	4,932,405.49	
净利润	31,075,436.29	4,638,475.57

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2020 年度				
杭州盾源公司	100.00%	购买前后均受杭州热磁公司控制	2020 年 9 月	完成交割

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2020 年度				
杭州盾源公司		-17,439.94		-17,116.52

(2) 其他说明

2020 年 9 月 15 日，本公司与杭州热磁公司签订《股权转让协议》，以 4,996.54 万元的价格受让杭州热磁公司持有的杭州盾源公司 100.00% 股权。由于合并前后合并双方均受杭州热磁公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。

2. 合并成本

项 目	2020 年度
	杭州盾源公司
合并成本	49,965,443.54

现金	49,965,443.54
----	---------------

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	杭州盾源公司	
	合并日	上期期末
资产	79,864,841.02	1,768,199.90
货币资金	5,506,692.29	1,397,184.53
应收款项融资		258,158.33
其他应收款	305,805.00	
存货	18,615,081.05	
其他流动资产	6,481,560.02	107,151.53
固定资产	36,866,903.90	
在建工程	11,141,357.46	
无形资产	941,287.48	
递延所得税资产	6,153.82	5,705.51
负债	29,899,397.48	1,785,316.42
应付款项	28,927,952.17	87,407.36
合同负债	47,340.00	
其他应付款	924,105.31	1,697,909.06
净资产	49,965,443.54	-17,116.52
减：少数股东权益		
取得的净资产	49,965,443.54	-17,116.52

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2022 年度				
浙江盾源公司	新设	2022 年 3 月	2,000 万元	100.00%
Ferrotec Silicon	新设	2022 年 7 月	USD 1,000	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
Corporation				
Ferrotec Silicon (Japan) Corporation	新设	2022 年 12 月	JPY 180,000,000	100.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州盾源公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
浙江盾源公司	浙江衢州	浙江衢州	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.86%（2021 年 12 月 31 日：70.74%；2020 年 12 月 31 日：71.80%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	21,508,035.90	21,508,035.90	21,508,035.90		
应付票据	148,358,185.15	148,358,185.15	148,358,185.15		
应付账款	253,362,532.97	253,362,532.97	253,362,532.97		
其他应付款	999,716.92	999,716.92	999,716.92		
租赁负债	12,168,001.66	12,761,470.85	5,800,668.56	6,960,802.29	
小 计	436,396,472.60	436,989,941.79	430,029,139.50	6,960,802.29	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	98,698,520.75	98,698,520.75	98,698,520.75		
应付账款	158,474,646.11	158,474,646.11	158,474,646.11		
其他应付款	27,510.29	27,510.29	27,510.29		
租赁负债	16,223,898.09	17,402,005.71	5,800,668.57	9,281,069.71	2,320,267.43
小 计	273,424,575.24	274,602,682.86	263,001,345.72	9,281,069.71	2,320,267.43

（续上表）

项 目	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	16,724,796.14	16,724,796.14	16,724,796.14		
应付账款	103,877,116.17	103,877,116.17	103,877,116.17		
其他应付款	60,420,140.48	60,420,140.48	60,420,140.48		
租赁负债					
小 计	181,022,052.79	181,022,052.79	181,022,052.79		

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元（2021年12月31日：人民币0.00元；2020年12月31日：人民币0.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			250,000,000.00	250,000,000.00
(1) 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			250,000,000.00	250,000,000.00
结构性存款			250,000,000.00	250,000,000.00
2. 应收款项融资			25,951,751.58	25,951,751.58
持续以公允价值计量的资产总额			275,951,751.58	275,951,751.58

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			14,654,404.34	14,654,404.34
持续以公允价值计量的资产总额			14,654,404.34	14,654,404.34

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,511,837.28	3,511,837.28
持续以公允价值计量的资产总额			3,511,837.28	3,511,837.28

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司交易性金融资产均为结构性存款，公司采用特定估值技术确定其公允价值。
2. 公司应收款项融资均为持有的应收票据-银行承兑汇票，对于该应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州热磁公司	浙江杭州	制造业	2,765,864.9476 万日元	60.13	66.17

杭州热磁公司直接持有公司 11,252.25 万股股份，并通过宁波知能企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波知芯企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1,129.89 万股的表决权，因此合计控制公司 66.17%的表决权。

(2) 杭州热磁公司系日本磁控公司的全资子公司。日本磁控公司不存在单一股东持股比例超过 30%的情况，也不存在单一股东单独控制董事会的情形，不存在单一股东对公司决策构成实质性影响。故本公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Ferrotec Material Technologies Corporation	同受日本磁控公司控制
Ferrotec Europe GmbH	同受日本磁控公司控制
Ferrotec (USA) Corporation	同受日本磁控公司控制
Ferrotec Corporation Singapore Pte Ltd	同受日本磁控公司控制
台湾飞罗得股份有限公司	同受日本磁控公司控制
Ferrotec Korea Corporation	同受日本磁控公司控制
杭州大和江东新材料科技有限公司	同受日本磁控公司控制
杭州中欣晶圆半导体股份有限公司	同受日本磁控公司控制
上海中欣晶圆半导体科技有限公司	同受日本磁控公司控制
宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	同受日本磁控公司控制
申和新材料公司	同受日本磁控公司控制
上海汉虹精密机械有限公司	同受日本磁控公司控制
浙江先导精密机械有限公司	同受日本磁控公司控制
上海申和热磁电子有限公司	同受日本磁控公司控制
富乐德科技发展（大连）有限公司	同受日本磁控公司控制
江苏富乐德石英科技有限公司	同受日本磁控公司控制
Aliontek Corporation	日本磁控公司施加重大影响的公司

杭州友宾医疗综合门诊部	董事长贺贤汉实际控制的公司
浙江富乐德石英科技有限公司	同受日本磁控公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Aliontek Corporation	购买商品	146,366.56	96,482.33	254,665.78
Ferrotec (USA) Corporation	购买商品	9,700,922.32	25,459,475.51	170,920.33
日本磁控公司	购买商品	2,773,676.81	16,293,605.32	11,471,987.41
杭州大和江东新材料科技有限公司	购买商品	8,584.07	6,584.07	17,699.11
杭州热磁公司	购买商品	773,826.94	581,412.26	259,272.09
	购买水、电、天然气等	9,307,199.89	6,227,427.95	889,079.14
杭州中欣晶圆半导体股份有限公司	购买商品		9,152.21	
申和新材料公司	购买商品			3,021,482.66
	购买水、电、天然气等			4,858,828.43
上海汉虹精密机械有限公司	购买商品	1,726,292.02	1,447,725.55	795,302.58
上海中欣晶圆半导体科技有限公司	购买商品		15,000.00	12,800.00
浙江富乐德石英科技有限公司	购买商品	212,389.38		
浙江先导精密机械有限公司	购买水、电费等	1,049,903.65		
合 计		25,699,161.64	50,136,865.20	21,752,037.53

(2) 接受劳务费关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Aliontek Corporation	销售服务费	3,281,231.12	2,122,171.96	566,999.14
Ferrotec (USA) Corporation	销售服务费、测试费等	44,313,269.83	25,441,663.96	642,441.75
Ferrotec Material Technologies Corporation	销售服务费、专利使用费等	2,973,537.07		4,066,815.51

Ferrotec Europe GmbH	销售服务费	5,353,785.36	343,605.25	
Ferrotec Korea Corporation	销售服务费	8,649,557.62	1,800,731.86	38,245.01
Ferrotec Corporation Singapore Pte Ltd	销售服务费	32,242.75		
台湾飞罗得股份有限公司	销售服务费	990,233.71	639,405.22	580,226.55
日本磁控公司	经营指导、技术和安装指导等			2,548,686.44
杭州热磁公司	加工、修理费	26,626.55		55,618.67
杭州友宾医疗综合门诊部	体检费	100,596.00	172,170.00	33,800.00
上海汉虹精密机械有限公司	修理费等	35,731.00	166,608.98	758,864.41
合 计		65,756,811.01	30,686,357.23	9,291,697.48

(3) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Aliontek Corporation	硅部件、坩埚等	114,377,040.09	88,699,688.80	71,143,430.85
Ferrotec (USA) Corporation	硅部件、坩埚等	43,362,806.58	25,060,031.69	6,625,662.91
Ferrotec Material Technologies Corporation	硅部件、坩埚等	14,404,157.43	38,921,134.92	55,956,988.28
Ferrotec Europe GmbH	硅部件、坩埚等	4,648,949.88	32,739,858.23	14,844,292.14
Ferrotec Korea Corporation	硅部件、坩埚等	324,045.71	17,178,001.04	8,926,323.61
台湾飞罗得股份有限公司	硅部件、坩埚等	450,476.96	718,891.91	534,650.06
富乐德科技发展（大连）有限公司	硅部件、坩埚等		48,274.34	
杭州大和江东新材料科技有限公司	硅部件、坩埚等	20,353.98		12,389.38
杭州热磁公司	硅部件、坩埚等		366,737.06	14,376,473.88
杭州中欣晶圆半导体股份有限公司	硅部件、坩埚等	434,200.00		120,000.00
申和新材料公司	硅部件、坩埚等	17,333,869.93	13,496,438.17	8,374,241.33
宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	硅部件、坩埚等	43,809,112.98	28,112,806.36	18,588,947.98
上海汉虹精密机械有限公司	硅部件、坩埚等			47,115.04

上海中欣晶圆半导体科技有限公司	硅部件、坩埚等		48,000.00	126,500.00
合 计		239,165,013.54	245,389,862.52	199,677,015.46

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
申和新材料公司	厂房	3,463,212.66		

2) 公司承租情况

① 2021-2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州热磁公司	厂房	297,671.26	4,872,561.60		584,638.43
	车辆	110,017.68			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州热磁公司	厂房		4,872,561.60		778,862.48
	车辆	124,320.00			

② 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
杭州热磁公司	厂房	1,546,844.96
	车辆	29,486.72
	设备	212,538.12

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保内容
杭州热磁公司	6,971,585.96	2022/9/29	2023/3/28	否	银行承兑汇票
	7,078,892.35	2022/7/28	2023/1/28	否	银行承兑汇票
	7,377,491.63	2022/8/25	2023/2/25	否	银行承兑汇票
	6,884,629.13	2022/10/31	2023/4/30	否	银行承兑汇票
	6,971,151.54	2022/11/30	2023/5/31	否	银行承兑汇票
	6,623,269.49	2022/12/29	2023/6/29	否	银行承兑汇票
	10,000,000.00	2022/12/9	2023/7/24	否	保证借款
	11,508,035.90	2022/11/18	2023/7/24	否	保证借款
	192,033.51	2022/7/20	2025/7/20	否	银行保函
	174,579.98	2022/11/8	2025/11/8	否	银行保函

4. 关联方资产转让

(1) 本公司及子公司作为受让方

1) 采购设备等长期资产

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Ferrotec (USA) Corporation	采购设备	610,180.88	732,182.24	
日本磁控公司	采购设备、工程等长期资产	67,589.08	26,143.34	
杭州热磁公司	采购设备、工程等长期资产	1,303,661.06	6,523,739.62	392,743.36
申和新材料公司	采购设备			150,996.65
上海汉虹精密机械有限公司	采购设备	38,536,882.32	5,159,292.03	6,324,527.40
合 计		40,518,313.34	12,441,357.23	6,868,267.41

2) 受让专利技术

2020 年，公司与 Ferrotec (USA) Corporation 签订《专利转让合同》，无偿受让硅熔接相关专利。

3) 业务重组产生的交易

2020 年 8 月，杭州盾源公司、本公司分别按照账面价值受让杭州热磁公司硅部件业务和申和新材料公司硅部件材料业务相关经营性资产，本公司于 2020 年 9 月按照合并基准日账面净资产收购杭州盾源公司 100%股权，交易具体情况如下：

受让方	转让方	资产项目	金额
本公司	申和新材料公司	固定资产	20,897,894.68
		在建工程	4,474,914.45
		长期待摊费用	30,619,405.29
		存货	15,541,070.07
		硅部件材料业务相关知识产权	
		小 计	71,533,284.49
杭州盾源公司	杭州热磁公司	固定资产	41,416,411.79
		在建工程	11,141,357.46
		无形资产-软件	598,343.08
		长期待摊费用	342,944.40
		存货	18,615,081.05
		硅部件业务相关知识产权	
		小 计	72,114,137.78
本公司	杭州热磁公司	杭州盾源公司 100%股权	49,965,443.54
合 计			193,612,865.81

(2) 本公司及子公司作为转让方

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	销售设备		159,600.60	
江苏富乐德石英科技有限公司	销售设备	1,442,639.40		
杭州热磁公司	销售设备	881,075.89		
合 计		2,323,715.29	159,600.60	

5. 其他资金往来

(1) 关联方为本公司员工代收代付工资社保等

关联方	2021 年度	2020 年度
杭州热磁公司		1,701,063.03
申和新材料公司		195,465.47
上海申和热磁电子有限公司	31,506.40	35,851.50

合 计	31,506.40	1,932,380.00
-----	-----------	--------------

(2) 本公司为关联方员工代收代付工资

关联方	2020 年度
宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	133,528.76
合 计	133,528.76

6. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,110,869.08	2,959,941.28	1,409,058.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Aliontek Corporation	20,866,328.01	1,043,316.40	17,436,100.39	871,805.02
应收账款	Ferrotec (USA) Corporation	9,658,856.91	482,942.85	16,712,099.60	835,604.98
应收账款	Ferrotec Europe GmbH	278.58	13.93	6,302,023.41	315,101.17
应收账款	Ferrotec Korea Corporation			63,684.92	3,184.25
应收账款	Ferrotec Material Technologies Corporation	497,268.26	24,863.41	2,949,603.42	147,480.17
应收账款	台湾飞罗得股份有限公司			163,727.98	8,186.40
应收账款	杭州中欣晶圆半导体股份有限公司				
应收账款	申和新材料公司	6,114,740.00	305,737.00	9,045,268.00	452,263.40
应收账款	宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	8,408,730.00	420,436.50	5,663,915.38	283,195.77
应收账款	江苏富乐德石英科技有限公司	1,441,204.10	72,060.21		
小计		46,987,405.86	2,349,370.30	58,336,423.10	2,916,821.16
其他应收款	申和新材料公司			1,838,310.78	91,915.54
小 计				1,838,310.78	91,915.54

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	Aliontek Corporation	10,365,752.62	518,287.63
应收账款	Ferrotec (USA) Corporation	4,332,722.82	216,636.14
应收账款	Ferrotec Europe GmbH	1,577,409.68	78,870.48
应收账款	Ferrotec Korea Corporation	124,609.60	6,230.48
应收账款	Ferrotec Material Technologies Corporation	11,269,285.39	563,464.27
应收账款	台湾飞罗得股份有限公司	292,087.15	14,604.36
应收账款	杭州中欣晶圆半导体股份有限公司	135,600.00	6,780.00
小计		28,097,467.26	1,404,873.36

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款	Aliontek Corporation	581,928.88	1,537,185.44	118,044.19
应付账款	Ferrotec (USA) Corporation	24,382,056.48	36,219,504.05	213,653.42
应付账款	日本磁控公司	3,841,346.31	13,993,362.00	29,381,574.48
应付账款	Ferrotec Europe GmbH	2,768,540.64		
应付账款	Ferrotec Korea Corporation	3,568,206.57	2,102,932.93	
应付账款	Ferrotec Material Technologies Corporation	2,679,164.26	1,115,906.32	2,507,488.02
应付账款	台湾飞罗得股份有限公司	547,847.21	60,654.36	933.06
应付账款	杭州大和江东新材料科技有限公司		3,398.23	20,000.00
应付账款	杭州热磁公司	2,276,086.59	2,069,387.45	33,207,867.34
应付账款	上海汉虹精密机械有限公司	16,052,717.72	3,487,792.73	
应付账款	上海中欣晶圆半导体科技有限公司			14,464.00
应付账款	浙江富乐德石英科技有限公司	240,000.00		
应付账款	Ferrotec Corporation Singapore Pte Ltd	33,419.63		
小 计		56,971,314.29	60,590,123.51	65,464,024.51
预收款项	申和新材料公司	785,186.34		
小 计		785,186.34		

合同负债	宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司			512,558.67
合同负债	Ferrotec (USA) Corporation	12,102.80	11,079.44	11,338.71
合同负债	Ferrotec Material Technologies Corporation			5,911.38
合同负债	Ferrotec Korea Corporation	14,590.84		
小 计		26,693.64	11,079.44	529,808.76
其他应付款	上海汉虹精密机械有限公司			35,851.50
其他应付款	申和新材料公司	3,525.25		20,000,000.07
其他应付款	杭州热磁公司	46,351.67		40,018,207.97
其他应付款	浙江先导精密机械有限公司	428,034.03		
小 计		477,910.95		60,054,059.54
租赁负债	杭州热磁公司	12,168,001.66	16,223,898.09	
小 计		12,168,001.66	16,223,898.09	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	485,878.00	72,636.00	10,455,486.00
公司本期失效的各项权益工具总额	295,735.00	172,521.00	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	47 个月	59 个月	71 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同期引入外部投资者股权对价		
可行权权益工具数量的确定依据	满足可行权条件时的最佳估计数		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,601,657.42	11,961,879.21	1,000,095.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,639,778.22	10,961,784.21	1,000,095.00

2. 其他说明

股权激励方案经过历次董事会决议及股东会决议通过，已履行了必要的程序，激励对象及行权条件如下：

日 期	激励对象	行权条件
2020 年 11 月	贺贤汉等人	上市满 3 年
2021 年 7 月	孙璐璐	上市满 3 年
2022 年 2 月	张永勤等人	上市满 3 年
2022 年 9 月	韩小军等人	上市满 3 年

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

首次申请公开发行股票事项

经 2022 年 3 月 22 日第一届董事会第六次会议及 2022 年 5 月 20 日 2022 年第一次临时股东大会审议批准，公司筹划股票发行上市并确定募投项目。

经 2023 年 5 月 31 日第一届董事会第十三次会议审议及 2023 年 6 月 16 日 2023 年第二次临时股东大会审议批准，公司拟首次公开发行股票并上市，募集不超过人民币 129,600.00 万元的资金，扣除发行费用后，将用于以下投资项目及补充流动资金：

单位：万元

序 号	项目名称	项目总投资金额	拟投入募集资金金额
1	硅部件生产线新建项目	60,000.00	60,000.00
2	石英坩埚生产线升级项目	15,677.00	15,600.00
3	盾源聚芯研发中心建设项目	19,755.00	19,700.00
4	全球营销网络建设项目	5,210.12	5,000.00
5	现有厂房购置款支付	9,356.20	9,300.00
6	补充流动资产	20,000.00	20,000.00

合 计	129,998.32	129,600.00
-----	------------	------------

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

公司将现有业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		19,698,859.23	19,698,859.23
应付账款	103,877,116.17	-1,546,844.95	102,330,271.22
租赁负债		21,245,704.18	21,245,704.18

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022年度	2021年度
短期租赁费用	3,123,451.59	4,408,204.81
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	457,714.50	257,048.48
合 计	3,581,166.09	4,665,253.29

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年度	2021年度
-----	--------	--------

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	584,638.43	778,862.48
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	8,998,052.85	10,327,139.46
售后租回交易产生的相关损益		

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

2. 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁收入	3,463,212.73	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	68,840,742.44	
无形资产	7,659,240.51	
小 计	76,499,982.95	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	3,774,901.70	
1-2 年	3,774,901.70	
2-3 年	3,774,901.70	
3-4 年	3,774,901.70	
4-5 年	2,831,176.28	
合 计	17,930,783.08	

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,562,771.25	100.00	2,386,754.72	1.44	163,176,016.53
合 计	165,562,771.25	100.00	2,386,754.72	1.44	163,176,016.53

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,879,212.50	100.00	1,974,757.49	1.65	117,904,455.01
合 计	119,879,212.50	100.00	1,974,757.49	1.65	117,904,455.01

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,480,485.44	4.96	1,480,485.44	100.00	
按组合计提坏账准备	28,393,991.58	95.04	511,330.85	1.80	27,882,660.73
合 计	29,874,477.02	100.00	1,991,816.29	6.67	27,882,660.73

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西省河津市绿拓新能源科技有限公司	1,074,500.00	1,074,500.00	100.00	预计无法收回

包头市山晟新能源有 限责任公司	224,919.46	224,919.46	100.00	
SunEdison	181,065.98	181,065.98	100.00	
小 计	1,480,485.44	1,480,485.44	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	47,446,246.51	2,386,754.72	5.03	39,407,663.29	1,974,757.49	5.01
本公司合并范围 内关联方组合	118,116,524.74			80,471,549.21		
小 计	165,562,771.25	2,386,754.72	1.44	119,879,212.50	1,974,757.49	1.65

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,864,808.83	511,330.85	5.18
本公司合并范围 内关联方组合	18,529,182.75		
小 计	28,393,991.58	511,330.85	1.80

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,246,217.76	2,362,310.88	5.00	39,400,378.99	1,970,018.95	5.00
1-2 年	195,094.34	19,509.43	10.00	2,179.92	217.99	10.00
2-3 年				834.05	250.22	30.00
3 年以上	4,934.41	4,934.41	100.00	4,270.33	4,270.33	100.00
小 计	47,446,246.51	2,386,754.72	5.03	39,407,663.29	1,974,757.49	5.01

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,841,290.48	492,064.52	5.00

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1, 150. 88	115. 09	10. 00
2-3 年	4, 594. 61	1, 378. 38	30. 00
3 年以上	17, 772. 86	17, 772. 86	100. 00
小 计	9, 864, 808. 83	511, 330. 85	5. 18

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	165, 362, 742. 50	119, 871, 928. 20	28, 370, 473. 23
1-2 年	195, 094. 34	2, 179. 92	18, 135. 91
2-3 年		834. 05	23, 367. 48
3 年以上	4, 934. 41	4, 270. 33	1, 462, 500. 40
合 计	165, 562, 771. 25	119, 879, 212. 50	29, 874, 477. 02

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1, 974, 757. 49	411, 997. 23						2, 386, 754. 72
合 计	1, 974, 757. 49	411, 997. 23						2, 386, 754. 72

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1, 480, 485. 44				4, 317. 90	1, 476, 167. 54		
按组合计提坏账准备	511, 330. 85	1, 463, 426. 64						1, 974, 757. 49
合 计	1, 991, 816. 29	1, 463, 426. 64			4, 317. 90	1, 476, 167. 54		1, 974, 757. 49

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,506,858.29				26,372.85			1,480,485.44
按组合计提坏账准备	1,942,404.89				1,431,074.04			511,330.85
合 计	3,449,263.18				1,457,446.89			1,991,816.29

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		1,476,167.54	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州盾源公司	115,204,817.34	69.58	
宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	8,408,730.00	5.08	420,436.50
申和新材料公司	6,114,740.00	3.69	305,737.00
ALCHEMIST	5,943,511.15	3.59	297,175.56
Siltronic AG	3,201,097.31	1.93	160,054.87
小 计	138,872,895.80	83.87	1,183,403.93

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州盾源公司	80,471,549.21	67.13	
申和新材料公司	9,045,268.00	7.55	452,263.40
宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司	5,663,915.38	4.72	283,195.77
Ferrotec Europe GmbH	4,142,063.76	3.45	207,103.19
SKC Solmics Co., Ltd.	3,581,607.34	2.99	179,080.37
小 计	102,904,403.69	85.84	1,121,642.73

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州盾源公司	18,529,182.75	62.02	

Wafer Works Corporation Hsinchu Science Park Branch	2,038,003.11	6.82	101,900.16
内蒙古科晟科技有限公司	1,187,122.35	3.97	59,356.12
Ferrotec Europe GmbH	1,086,313.08	3.64	1,086,313.08
山西省河津市绿拓新能源科技有限公司	1,074,500.00	3.60	53,725.00
小 计	23,915,121.29	80.05	1,301,294.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,306,693.34	100.00	133,315.17	1.29	10,173,378.17
合 计	10,306,693.34	100.00	133,315.17	1.29	10,173,378.17

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,206,927.01	100.00	478,326.85	6.64	6,728,600.16
合 计	7,206,927.01	100.00	478,326.85	6.64	6,728,600.16

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	331,683.89	100.00	157,368.28	47.45	174,315.61
合 计	331,683.89	100.00	157,368.28	47.45	174,315.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方往来	10,000,000.00		
账龄组合	306,693.34	133,315.17	43.47

其中：1 年以内	182,503.34	9,125.17	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	124,190.00	124,190.00	100.00
小 计	10,306,693.34	133,315.17	1.29

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,206,927.01	478,326.85	6.64
其中：1 年以内	7,082,737.01	354,136.85	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	124,190.00	124,190.00	100.00
小 计	7,206,927.01	478,326.85	6.64

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	331,683.89	157,368.28	47.45
其中：1 年以内	162,758.45	8,137.92	5.00
1-2 年	21,821.20	2,182.12	10.00
2-3 年	80.00	24.00	30.00
3 年以上	147,024.24	147,024.24	100.00
小 计	331,683.89	157,368.28	47.45

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	10,182,503.34	7,082,737.01	162,758.45
1-2 年			21,821.20
2-3 年			80.00
3 年以上	124,190.00	124,190.00	147,024.24

合 计	10,306,693.34	7,206,927.01	331,683.89
-----	---------------	--------------	------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	354,136.85		124,190.00	478,326.85
本期计提	-345,011.68			-345,011.68
期末数	9,125.17		124,190.00	133,315.17

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,137.92	2,182.12	147,048.24	157,368.28
本期计提	345,998.93	-2,182.12	-22,858.24	320,958.57
期末数	354,136.85		124,190.00	478,326.85

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	350,605.26	8.00	142,024.24	492,637.50
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,091.06	1,091.06		
--转入第三阶段		-8.00	8.00	
本期计提	-341,376.28	1,091.06	5,016.00	-335,269.22
期末数	8,137.92	2,182.12	147,048.24	157,368.28

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内拆借款	10,000,000.00		

押金保证金	243,114.48	5,129,110.00	169,190.00
往来款、代垫款	27,516.05	1,838,310.78	
保险理赔款		200,693.98	
其他	36,062.81	38,812.25	162,493.89
合 计	10,306,693.34	7,206,927.01	331,683.89

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江盾源公司	拆借款	10,000,000.00	1 年以内	97.02	
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	押金保证金	121,110.00	3 年以上	1.18	121,110.00
Rudolf Hartmann KG	押金保证金	119,004.48	1 年以内	1.15	5,950.22
张少华	其他	17,996.05	1 年以内	0.17	899.80
宁夏金桥物流有限公司	往来款	9,460.00	1 年以内	0.09	473.00
小 计		10,267,570.53		99.61	128,433.02

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
银川市公共资源 交易中心	厂房土地交 易保证金	5,000,000.00	1 年以内	69.38	250,000.00
申和新材料公司	代垫款	1,838,310.78	1 年以内	25.51	91,915.54
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	押金保证金	121,110.00	3 年以上	1.68	121,110.00
中国人民财产保 险有限公司杭州 市分公司	保险理赔款	200,693.98	1 年以内	2.78	10,034.70
白元元	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.07	250.00
小 计		7,165,114.76		99.42	473,310.24

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏哈纳斯新 能源集团有限	押金保证金	121,110.00	3 年以上	36.51	121,110.00

公司					
新特能源股份有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	12.06	2,000.00
张少华	其他	20,731.20	1-2 年	6.25	2,073.12
雷鹏飞	其他	10,860.00	3 年以上	3.27	10,860.00
史发强	其他	7,050.00	3 年以上	2.13	7,050.00
小 计		199,751.20		60.22	143,093.12

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	405,448,672.01		405,448,672.01	302,211,605.08		302,211,605.08
合 计	405,448,672.01		405,448,672.01	302,211,605.08		302,211,605.08

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,151,006.87		50,151,006.87
合 计	50,151,006.87		50,151,006.87

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州盾源公司	302,211,605.08	3,237,066.93		305,448,672.01		
浙江盾源公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计	302,211,605.08	103,237,066.93		405,448,672.01		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州盾源公司	50,151,006.87	252,060,598.21		302,211,605.08		
小 计	50,151,006.87	252,060,598.21		302,211,605.08		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州盾源公司		50,151,006.87		50,151,006.87		
小 计		50,151,006.87		50,151,006.87		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	638,634,666.20	418,941,952.69	293,533,773.28	216,053,210.75
其他业务收入	4,839,405.95	3,293,451.29	617,226.03	214,759.37
合 计	643,474,072.15	422,235,403.98	294,150,999.31	216,267,970.12
其中：与客户之间的 合同产生的收入	640,010,859.46	419,420,187.42	294,150,999.31	216,267,970.12

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	103,704,406.02	89,222,083.11
其他业务收入	121,027.33	
合 计	103,825,433.35	89,222,083.11
其中：与客户之间的 合同产生的收入	103,825,433.35	89,222,083.11

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
杭州盾源公司	329,461,900.41	51.20
SKC Solmics Co., Ltd.	68,977,155.59	10.72
日本磁控公司	64,956,438.92	10.09
Global Wafers Co., Ltd	28,154,020.95	4.38
友达晶材股份有限公司	29,317,383.38	4.56
小 计	520,866,899.25	80.96

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州盾源公司	129,761,449.48	44.11
日本磁控公司	104,576,001.40	35.55
SKC Solmics Co., Ltd	13,273,511.75	4.51
Wafer Works Corporation Hsinchu Science Park Branch	9,423,186.55	3.20
Global Wafers Co., Ltd	7,343,897.35	2.50
小 计	264,378,046.53	89.87

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
日本磁控公司	53,097,575.97	51.14
杭州盾源公司	16,397,506.92	15.79
Wafer Works Corporation Hsinchu Science Park Branch	5,993,467.07	5.77
Global Wafers Co., Ltd	5,300,407.30	5.11
宁夏中晶半导体材料有限公司	3,164,442.40	3.05
小 计	83,953,399.66	80.86

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
石英坩埚	209,361,106.22	153,821,051.90	133,048,702.68	108,200,579.28
硅产品	237,707,366.93	144,897,507.72	82,597,490.37	50,583,548.52
硅部件材料	191,566,193.05	120,223,393.07	77,887,580.23	57,269,082.95
其他	1,376,193.26	478,234.73	617,226.03	214,759.37
小 计	640,010,859.46	419,420,187.42	294,150,999.31	216,267,970.12

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
石英坩埚	85,232,783.55	74,137,473.90

硅产品		
硅部件材料	18,471,622.47	15,084,609.21
其他	121,027.33	
小 计	103,825,433.35	89,222,083.11

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	640,010,859.46	294,150,999.31	103,825,433.35
小 计	640,010,859.46	294,150,999.31	103,825,433.35

2. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,773,315.57	2,627,971.66	886,247.67
物料投入	15,479,985.75	12,419,302.22	4,385,520.77
固定资产折旧	2,373,373.62	1,774,826.05	870,122.23
水电费	1,715,913.09	780,980.60	680,088.22
测试费	381,704.27		
其他	116,675.46	4,406.26	582.54
合 计	24,840,967.76	17,607,486.79	6,822,561.43

3. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		25,000,000.00	
理财产品收益	1,718,904.12		
合 计	1,718,904.12	25,000,000.00	

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.62	17.23	25.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.97	17.69	6.60

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.60	0.66		1.60	0.66	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.67		1.54	0.67	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	283,850,009.41	99,949,824.68	50,032,355.46
非经常性损益		B	8,923,736.29	-2,677,564.10	37,834,141.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	274,926,273.12	102,627,388.78	12,198,213.69
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	957,543,915.38	158,320,638.50	210,634,887.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	544,999,998.00	388,311,688.00	70,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	6.00	9.00	3.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2		299,999,980.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		3.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	（事项一，本期确认股份支付费用引起的资本公积	I1	9,639,778.22	10,961,784.21	1,000,095.00

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
变动)				
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	
(事项二,被追溯合并的杭州热磁公司硅事业部和申和新材料公司硅事业部的净资产变动金额)	I2			-173,381,255.46
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			4.00
(事项三,同一控制下杭州盾源公司增加的资本公积)	I3			34,556.46
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			
(事项四,外币报表折算差额变动)	I4	622,293.68		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,376,788,808.20	580,010,203.95	195,357,312.95
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	20.62%	17.23%	25.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	19.97%	17.69%	6.60%

[注]计算 2020 年度扣除非经常损益加权平均净资产收益率时,同一控制下被合并方杭州盾源公司、杭州热磁公司硅事业部和申和新材料公司硅事业部的净资产从合并日的次月起进行加权,具体计算过程如下:

项 目	序号	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,032,355.46
非经常性损益	B	37,834,141.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,198,213.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	72,984,659.96

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	70,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	3.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	（事项一，本期确认股份支付费用引起的资本公积变动）	I1	1,000,095.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	（事项二，杭州盾源公司、杭州热磁公司硅事业部和申和新材料公司硅事业部购买日净资产）	I2	207,915,385.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	184,805,966.08
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.60%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	283,850,009.41	99,949,824.68
非经常性损益	B	8,923,736.29	-2,677,564.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	274,926,273.12	102,627,388.78
期初股份总数	D	168,750,000.00	146,739,130.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	18,393,520.00	22,010,870.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6.00	3.00
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	177,946,760.00	152,241,848.00

项 目	序号	2022 年度	2021 年度
基本每股收益	M=A/L	1.60	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.54	0.67

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

货币单位：元

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	626,720,620.85	314,967,275.24	98.98%	主要系 2022 年收到增资款 54,499.00 万元所致。
其他应收款	743,876.39	7,401,300.39	-89.95%	2022 年收回了 2021 年末支付的厂房土地交易保证金 500 万元所致。
其他流动资产	40,310,329.34	31,040,090.36	29.87%	2022 年杭州盾源公司预缴所得税 1,141.76 万元所致。
固定资产	560,372,926.48	273,873,306.58	104.61%	2022 年末大幅增长,系由于客户订单大幅增加,公司为扩大产能,2022 年购置大量设备,并购入了将原租赁的厂房。
在建工程	245,280,932.22	106,882,346.28	129.49%	2022 年末大幅增长,系 2022 年公司开工建设宁夏新厂房及常山三期厂房。
无形资产	49,570,687.95	1,239,355.77	3899.71%	本公司及浙江盾源公司 2022 年新受让土地使用权所致。
长期待摊费用	2,333,648.36	102,558,745.25	-97.72%	2022 年租赁厂房转为自购后,原自建的厂房附属工程及辅助设施,由长期待摊费用转列固定资产所致。
应付票据	148,358,185.15	98,698,520.75	50.31%	2022 年公司销售订单大幅增加,对应采购大幅增加导致 2022 年末应付票据及应付账款大幅增加。
应付账款	253,362,532.97	158,474,646.11	59.88%	
合同负债	1,570,890.98	982,111.98	59.95%	2022 年公司销售较 2021 年大幅增加,2022 年末预收款相应增加。
应付职工薪酬	21,625,635.26	13,678,107.10	58.10%	2022 年 2022 年销售大幅增加,人均工资有所上涨,且新建的常山硅部件项目及银川硅部件及硅部件材料相关项目逐步投入生产,员工数量增加所致。
应交税费	20,809,056.67	5,252,027.29	296.21%	随着 2022 年净利润的增加,计提的应交所得税增加所致。
递延收益	13,465,498.70	952,992.00	1312.97%	系 2022 年收到的与资产相关的补助增加所致。
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	1,091,896,127.50	601,899,483.08	81.41%	与客户A以及其他坩埚及硅部件材料客户的合作进一步深入，销售持续增加。
营业成本	642,525,639.17	382,301,580.25	68.07%	
税金及附加	5,453,112.79	678,748.06	703.41%	随着销售的大幅增加而增加。
销售费用	76,370,574.52	35,803,995.49	113.30%	随着销售大幅增加公司2022年需向关联方支付的销售服务费大幅增加。
管理费用	37,640,563.93	24,694,469.02	52.43%	系随着产能的扩张，行政管理类人数增加和2022年度支付的咨询费增加所致。
研发费用	67,814,630.27	39,807,918.18	70.35%	随着新产品的开发，公司2022年研发项目数量和研发投入金额进一步增加所致。
财务费用	-30,721,673.74	4,593,550.19	-768.80%	主要系由于2022年美元汇率回升，产生大额汇兑收益。
营业外支出	1,954,909.13	4,786,955.57	-59.16%	2022年度固定资产报废损失增加所致。
所得税费用	17,063,107.64	1,770,578.17	863.70%	随着利润总额的增加而增加。

2. 2021年度比2020年度

货币单位：元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	314,967,275.24	24,651,357.73	1177.69%	系收到股东增资款68,831.17万元所致。
应收账款	175,163,102.10	37,715,095.65	364.44%	随着2021年度收入规模的扩大而增加。
应收款项融资	14,654,404.34	3,511,837.28	317.29%	主要系2021年内销收入增长导致公司收到的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	17,340,213.51	1,999,720.13	767.13%	系2021年末预付材料款增加所致。
其他应收款	7,401,300.39	574,676.01	1187.91%	主要系公司参与银川市西夏区光明西路厂房竞拍，缴纳保证金500万元
存货	190,991,956.85	48,799,911.48	291.38%	新增生产线，导致存货增加。
其他流动资产	31,040,090.36	17,851,119.24	73.88%	2021年末待抵扣增值税及预缴所得税增加所致。
固定资产	273,873,306.58	87,020,615.04	214.72%	系随着新客户的开拓，公司新建生产线，设备投入大幅增加所致。
在建工程	106,882,346.28	64,401,254.88	65.96%	
长期待摊费用	102,558,745.25	60,598,361.28	69.24%	系租赁厂房改良支出大幅增长。
应付票据	98,698,520.75	16,724,796.14	490.13%	主要系2021年度原材料和设备采购规模大幅增加，且公司银行授信额度增加，票据结算增长。
应付账款	158,474,646.11	103,877,116.17	52.56%	
应付职工薪酬	13,678,107.10	5,011,551.11	172.93%	2021年员工人数大幅增加，导致2021年末应付职工薪酬余额大幅增加。
应交税费	5,252,027.29	765,027.92	586.51%	系2021年度净利润增加，导致应交所

其他应付款	27,510.29	60,420,140.48	-99.95%	系2021年已结清2020年末应付股权和事业部经营资产购买款所致。
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	601,899,483.08	262,679,048.52	129.14%	主要系新的生产线投产,产量扩大,销售收入随之增加所致。
营业成本	382,301,580.25	167,666,437.70	128.01%	随着销售收入的增长和增长。
销售费用	35,803,995.49	8,100,837.48	341.98%	系随着客户资源的转移,公司需向关联方支付大额销售服务费所致。
管理费用	24,694,469.02	11,607,579.11	112.74%	系行政管理类人数增加、股份支付费用增加和新项目开办费所致。
研发费用	39,807,918.18	17,750,112.91	124.27%	随着新产品的开发,公司研发项目数量和研发投入金额增加所致。
财务费用	4,593,550.19	2,462,664.89	86.53%	主要系2021年日元及美元汇率大幅下降,导致汇兑损失大幅增加。
信用减值损失	-7,551,957.75	1,616,620.41	-567.14%	系2021年末应收账款余额增加,计提的坏账准备增加所致。
营业外支出	4,786,955.57	184,016.05	2501.38%	新的生产线开工建设,对原车间进行了拆除,由此导致营业外支出大幅增加。
所得税费用	1,770,578.17	7,810,914.57	-77.33%	子公司杭州盾源公司免征2021年度所得税,故所得税费用减少。

宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司

二〇二三年六月十六日





3月02日 28月

仅为出具盾源股份 IPO 申报审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)上述经营未经终审书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：胡少先
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为出具盾源股份 IPO 申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



85



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



姓名 江婧
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-03-01
Date of birth
工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 410305197903015323
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





2004年06月30日
2004 / 06 / 30

证书编号: 330000012035
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年06月30日
Date of Issuance

330102100591601

仅为 出具 天德会计师事务所 审计报告之目的而提供文件的复印件
仅与 江婧 是 中国注册会计师 未经本人书面同意，此文不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或透露。



仅为出具质源股份IPO申报审计报告之目的而提供文件的
复印件，仅供注册使用，不得作为其他用途，亦不得向第三方
面同意，或作任何用途，亦不得向第三方
传注或披露。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010808096649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085924425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

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

仅为出具盾源股份 IPO 申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

