



中欣晶圆

NEEQ : 874810

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司
(Hangzhou Semiconductor Wafer Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2026 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人贺贤汉、主管会计工作负责人张海杰及会计机构负责人（会计主管人员）张海杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第六节	财务会计报告	33
附件 I	会计信息调整及差异情况	115
附件 II	融资情况	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	本期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中欣晶圆	指	杭州中欣晶圆半导体股份有限公司
上海中欣	指	上海中欣晶圆半导体科技有限公司，曾用名上海新欣晶圆半导体科技有限公司，公司全资子公司
宁夏中欣	指	宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司，曾用名宁夏银和半导体科技有限公司，公司全资子公司
日本中欣	指	フェローテック・セミコンダクター・マテリアル株式会社（Ferrotec Semiconductor Material Corporation），公司全资子公司
丽水科技	指	浙江丽水中欣晶圆半导体科技有限公司，公司控股子公司
丽水材料	指	浙江丽水中欣晶圆半导体材料有限公司，公司控股子公司
杭州热磁	指	杭州大和热磁电子有限公司，公司控股股东
上海申和	指	上海申和投资有限公司，曾用名上海申和热磁电子有限公司，公司控股股东
日本磁性技术	指	株式会社フェローテック，Ferrotec Corporation（曾用名：株式会社フェローテックホールディングス，Ferrotec Holdings Corporation），公司间接控股股东，系东京证券交易所上市公司，股票代码：6890.T
宁波富乐中	指	宁波富乐中企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
宁波富乐国	指	宁波富乐国企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
宁波富乐德	指	宁波富乐德企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
宁波富乐华	指	宁波富乐华企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
宁波富乐芯	指	宁波富乐芯企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
宁波富乐强	指	宁波富乐强企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
嘉善嘉和	指	嘉善嘉和股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
长飞光纤	指	长飞光纤光缆股份有限公司，公司股东，上海证券交易所上市公司，股票代码：601869.SH；香港证券交易所上市公司，股票代码：06869.HK
共青城兴橙	指	共青城兴橙东樱半导体产业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
杭州国改	指	杭州国改立春股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
嘉兴临智	指	嘉兴临智股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中微公司	指	中微半导体设备（上海）股份有限公司，公司股东，上海证券交易所上市公司，股票代码：688012.SH
SEMI	指	国际半导体设备与材料协会
本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
财通证券	指	财通证券股份有限公司
半导体硅片	指	Silicon Wafer，半导体级硅片，用于集成电路、分立器件、

		传感器等半导体产品制造的硅片
小直径	指	4 英寸、5 英寸及 6 英寸
抛光片	指	经过抛光工艺形成的半导体硅片
外延片	指	在抛光片的基础上，经过外延工艺形成的半导体硅片
逻辑芯片	指	以二进制为原理、实现数字信号逻辑运算和处理的芯片

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，系由于四舍五入造成的

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州中欣晶圆半导体股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Semiconductor Wafer Co.,Ltd.		
	CCMC		
法定代表人	贺贤汉	成立时间	2017 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为杭州热磁、上海申和	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子专用材料制造（C3985）		
主要产品与服务项目	半导体硅片的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中欣晶圆	证券代码	874810
挂牌时间	2025 年 10 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,235,590,107
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾俊峰	联系地址	浙江省杭州市钱塘区东垦路 888 号
电话	0571-83729816	电子邮箱	CCMCboard@ftwafer.com
传真	0571-83729816		
公司办公地址	浙江省杭州市钱塘区东垦路 888 号	邮政编码	311222
公司网址	www.ftwafer.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100MA2AX8UL47		
注册地址	浙江省杭州市钱塘区东垦路 888 号		
注册资本（元）	5,235,590,107	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 主营业务

公司以“为半导体集成电路和分立器件提供性能卓越的晶圆片”为企业愿景，以“成为全球半导体硅晶圆的主力供应商之一，打破国外公司对半导体硅片市场长期垄断的局面，实现半导体硅材料行业真正的‘中国智造’”为长期目标，专注于半导体硅片研发、生产与销售，已形成 12 英寸、8 英寸以及小直径半导体硅片的产品体系，重点发力并持续深耕 12 英寸大尺寸硅片，为半导体制造提供关键材料支撑。

公司生产的半导体硅片广泛应用于逻辑芯片、存储芯片、图像传感器、射频前端芯片、分立器件等核心领域。公司产品除满足中国大陆客户的需求外，还销往中国台湾地区、日本、韩国、欧美多个国家或地区，拥有良好的市场知名度和影响力，获得了境内外主流半导体企业客户的认可，与多家全球一线晶圆代工厂、IDM 企业建立了长期稳定的合作关系。

2. 主要产品

公司主要产品包括 12 英寸、8 英寸、小直径抛光片以及 12 英寸、8 英寸外延片。公司主要产品具体情况如下：

产品分类	硅片种类	图示	应用领域
小直径半导体硅片	抛光片		分立器件等
8 英寸半导体硅片	抛光片、外延片		传感器、模拟芯片、分立器件、射频前端芯片等
12 英寸半导体硅片	抛光片、外延片		逻辑芯片、存储芯片、图像处理芯片、通用处理器芯片、分立器件等

公司生产的硅片广泛应用于消费类电子、通讯设备、个人电脑和服务器、汽车电子等传统领域，同时也为人工智能、具身智能、云存储和云计算、AIoT、智慧交通、智慧医疗、智慧工业等众多新兴领域的发展提供助力。

3. 商业模式

（1）盈利模式

公司主要从事半导体硅片的研发和生产，并通过向客户销售产品实现收入和利润。

（2）采购模式

公司半导体硅片产品所用的原材料主要包括半导体级多晶硅、切磨抛耗材、包装材料、化学品、石英制品、石墨制品等。

公司按照年度生产需求制定年度采购方案，在主要原材料保留一定安全库存的基础上，按月制定采购计划并下达采购订单进行采购。公司生产管理部门根据滚动用料计划提出采购需求，生产管理部结合库存情况及采购需求制定采购计划并负责执行。公司制定了《供应商管理制度》，对合格供应商实施筛选、调查、分级管理及评价，采购中心在合格供应商范围内确定供应商并实施采购。

公司根据《仓储管理制度》对在途物资进行跟踪，品质部、技术部门、仓储部门负责采购物资的入库验收、不合格物资的退换货及供应商服务评估。

公司已建立多元化的供应商体系，主要物资合格供应商数量达到两个或两个以上，以确保物资供应的稳定性和品质。此外，公司根据生产计划与主要供应商签订了长期供货协议，进一步保障了公司采购价格、品质及物资供应的稳定性。

（3）生产模式

公司具备多尺寸、全流程半导体硅片生产能力，通过在浙江杭州、浙江丽水、上海和宁夏银川四地协同生产的方式组织生产。其中，宁夏中欣开展晶体生长及单晶硅棒切片生产环节，杭州中欣、上海中欣和丽水科技开展研磨、抛光、外延生长等生产环节，丽水材料开展 12 英寸硅片从拉晶到抛光环节的全过程生产。

公司采用以销定产模式。营销本部根据客户订单或合同提出生产需求，由技术部及品质部对《客户规格书》进行内部评审后，由生产管理部根据材料库存信息制定生产计划表。制造部根据经审批的生产计划表进行生产。

公司引进 ERP 和 MES 进行信息化生产及管理，其中 MES 可实时进行生产设备监控、生产过程管理及生产信息传递等，经后台数据分析后由中央控制系统实时显示工厂运营状况，掌握工厂生产动态。此外，公司配备自动包装系统、生产车间全自动搬运 OHT 系统等自动化系统辅助生产，提高对生产车间

内物资流转的控制和生产时间的可计算性。为加强车间仓储管理和物品控制等，公司制定相应生产管理配套制度，搭配 6S（整理、整顿、清扫、清洁、安全、素养）管理要求，减少车间内人、物料、机器设备等时间与空间上的浪费，提高生产效率和生产品质。

为满足下游企业对半导体硅片产品在缺陷、电阻率、平坦度、翘曲度、厚度、表面金属含量等各项指标的不同生产需求，产品在多道加工流程后需进行参数检测，以确保品质可靠。品质部参与重要生产环节的产品质量评价，对公司产品品质进行监督和审核。

（4）销售模式

公司始终坚持全球化发展战略，客户主要位于中国大陆、中国台湾地区、日本、韩国、欧美等国家或地区。

①客户开拓

公司凭借技术优势和良好的产品品质，在全球范围内开拓半导体制造企业客户。公司产品销售由营销本部负责，采取主动开发潜在客户并与客户直接谈判的方式获取订单，对不同客户实施针对性销售，并根据客户反馈及时沟通与回应。公司在日本成立日本中欣协助公司开展境外销售。同时，为精准把握境外客户需求，尊重各地区半导体行业贸易惯例，公司在中国台湾地区、韩国等国家或地区会依据惯例通过代理商开展产品销售。

根据行业惯例，半导体硅片产品通过下游企业的认证是双方建立合作关系、实现销售的必要条件。产品认证需花费 3 个月至 2 年，甚至更长的时间，产品认证时间长短随产品用途、客户认证要求的不同而有所区别。产品认证通过后，经与客户签订订单或合同，公司可正式向客户销售符合质量要求的产品。

②销售方式

公司以直销模式销售产品，直接与下游客户签订业务合同并销售半导体硅片产品。下游客户包括晶圆代工厂商、IDM 厂商、硅片外延厂商等半导体制造企业、贸易商和服务商。产品认证通过后，公司与客户签订销售合同并由生产管理部组织产品生产、交付。

同时，公司存在部分客户通过代理商进行销售的情形。代理商主要负责引荐客户和维护客户关系，公司与最终客户签订销售协议，将产品直接销售给最终客户，并向代理商支付佣金。公司通过代理商实现销售收入，符合行业惯例，有利于在销售资源有限的情况下实现在特定地区的产品推广和客户开拓。

③定价方式

公司产品销售价格以市场价格为基础，根据供需情况、客户的定制化需求，结合公司产能、交易条款等进行适当调整。

4. 经营计划实现情况

公司一直以来专注于半导体硅片产品的技术研发和工艺提升，始终坚持创新并积极将先进技术运用于产品中，密切关注行业技术发展动态，保持对新产品研发、产品性能提升等方面的持续投入，2026年上半年，公司研发费用为 0.99 亿元，占营业收入比例为 8.04%。

公司本期实现营业收入 12.34 亿元，较上期增长 57.69%。截至本期末，公司总资产 161.45 亿元，较期初增长 0.73%。

（二） 行业情况

2026 年上半年，全球半导体硅片行业延续复苏态势。据 SEMI 报告，2026 年第二季度全球半导体硅片出货面积为 35.73 亿平方英寸，高于第一季度的 32.75 亿平方英寸，和上年同期的 33.27 亿平方英寸，并预计全球半导体硅片出货面积全年同比增长 7.9%。

受益于 AI/HPC 驱动的先进逻辑芯片需求、强劲的存储晶圆投入及存储厂商补库存，12 英寸硅片出货量一季度同比增长 15.4%。高带宽存储器（HBM）因采用硅片堆叠工艺、芯片尺寸更大且良率约束更高，同等容量下硅片消耗量约为传统 DRAM 的 3 倍；叠加 3D NAND 逐步转向双硅片键合工艺，先进逻辑与存储芯片对 12 英寸硅片的需求持续放大。

在新能源汽车与 AI 数据中心建设的共同驱动下，模拟芯片与分立器件需求增长，8 英寸硅片出货量一季度同比增长 5.4%。2026 年以来，国际头部功率半导体厂商相继上调产品价格，国内厂商同步跟进，标志着功率器件去库存周期基本结束，8 英寸硅片需求快速升温。

成熟制程应用领域启动安全库存重建，6 英寸硅片出货量一季度同比增长 1.8%。供给端，SUMCO、德国世创等头部厂商正缩减或退出 6 英寸产线，导致 6 英寸硅片供给收缩、呈阶段性供不应求态势。

从需求结构看，本轮行业景气由 AI 需求主导驱动：AI 数据中心建设直接拉动 12 英寸先进逻辑芯片与 HBM 需求，并通过服务器电源系统外溢至 8 英寸功率及模拟器件需求；电动汽车渗透率持续提升及车规功率器件需求企稳回升，构成 8 英寸硅片需求的基本盘支撑；具身智能产业对 AI 芯片、存储、MCU、功率半导体及传感器的综合需求虽对当期贡献有限，但构成各尺寸硅片市场值得关注的远期增量。

从产业格局看，半导体硅片作为晶圆制造的核心基础材料，战略价值持续凸显。逻辑与存储需求的

爆发推动单晶生长、切磨抛加工与外延技术持续迭代，构筑全方位技术壁垒。地域格局方面，在中美贸易政策动态调整的背景下，全球硅片供应链正经历区域化重构，国内在先进设备、关键材料、大尺寸晶圆制造能力等环节仍具备较大成长空间。

半导体硅片行业作为半导体产业链的上游核心环节，技术壁垒、客户认证周期及持续资本投入要求形成了较高的准入门槛，竞争焦点集中于晶体生长缺陷与金属杂质控制、平坦度优化、掺杂均匀性、外延层质量，以及大规模生产中的一致性、稳定性与成本管控能力。全球头部硅片企业凭借长期技术积累与规模化生产优势持续巩固行业地位；国内企业正通过产业链协同实现突破，在 12 英寸正片认证、8 英寸特色工艺配套及车规级产品等领域快速填补市场空白。在 AI 算力芯片、新能源汽车、具身智能等新兴应用的驱动下，12 英寸及 8 英寸硅片需求结构将持续优化，为公司带来战略性发展机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、2023 年，公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202333009138，有效期为 3 年。 2、2023 年，公司被工信部认定为专精特新“小巨人”企业，有效期为 3 年。《浙江省经济和信息化厅关于 2026 年度专精特新“小巨人”企业申报和复核拟推荐企业名单的公示》中，公司在“有效期满专精特新‘小巨人’企业拟推荐名单”中，公示期已于 7 月 3 日结束。 3、2024 年，上海中欣取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202431004752，有效期为 3 年。 4、2024 年，丽水科技取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202433009136，有效期为 3 年。 5、2025 年，宁夏中欣取得由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颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202564000084，有效期为 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,234,058,333.91	782,581,518.13	57.69%
毛利率%	-4.77%	-16.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-220,168,942.67	-451,629,076.42	51.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-271,451,540.55	-510,572,214.31	46.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.68%	-9.15%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.78%	-10.35%	-
基本每股收益	-0.04	-0.09	55.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,145,187,473.25	16,027,400,966.59	0.73%
负债总计	9,541,449,858.69	9,454,689,138.35	0.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,606,565,120.67	4,803,475,988.02	-4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.92	-4.35%
资产负债率%（母公司）	44.10%	41.62%	-
资产负债率%（合并）	59.10%	58.99%	-
流动比率	0.52	0.50	-
利息保障倍数	-3.08	-4.04	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-87,794,273.23	18,574,406.38	-572.66%
应收账款周转率	1.96	1.81	-
存货周转率	1.17	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.73%	4.04%	-
营业收入增长率%	57.69%	21.26%	-
净利润增长率%	32.20%	-39.74%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	436,443,854.39	2.70%	496,832,791.41	3.10%	-12.15%
应收票据	38,104,442.29	0.24%	36,800,549.48	0.23%	3.54%
应收账款	724,173,123.47	4.49%	497,454,113.48	3.10%	45.58%
存货	837,469,977.86	5.19%	723,432,393.43	4.51%	15.76%
固定资产	10,844,702,455.73	67.17%	10,243,323,561.48	63.91%	5.87%
在建工程	1,810,766,535.86	11.22%	2,568,238,082.99	16.02%	-29.49%
无形资产	254,953,873.83	1.58%	237,610,706.67	1.48%	7.30%
短期借款	2,942,897,966.96	18.23%	2,511,592,367.43	15.67%	17.17%
应付账款	1,223,498,472.61	7.58%	1,266,238,668.32	7.90%	-3.38%
一年内到期的非流动负债	1,391,372,863.42	8.62%	1,324,287,721.45	8.26%	5.07%
其他非流动资产	42,744,852.37	0.26%	155,551,755.76	0.97%	-72.52%
合同负债	3,434,946.76	0.02%	763,702.02	0.00%	349.78%
其他流动负债	27,786,516.27	0.17%	13,074,760.28	0.08%	112.52%
长期借款	2,555,684,623.87	15.83%	2,932,686,696.60	18.30%	-12.86%

项目重大变动原因

- 1.应收账款较上年期末增加 45.58%，主要系营业收入同比增长 57.69%所致。
- 2.在建工程较上年期末减少29.49%，主要系设备验收完成、在建工程转固所致。
- 3.其他非流动资产较上年期末减少72.52%，主要系设备到货、预付设备款减少所致。
- 4.合同负债较上年期末增加349.78%，主要系营业收入增长、预收账款增加所致。
- 5.其他流动负债较上年期末增加112.52%，主要系营业收入增长、佣金及已背书未终止票据增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	1,234,058,333.91	-	782,581,518.13	-	57.69%
营业成本	1,292,935,997.12	104.77%	908,066,354.09	116.03%	42.38%

毛利率	-4.77%	-	-16.03%	-	-
管理费用	73,427,590.17	5.95%	74,807,117.16	9.56%	-1.84%
研发费用	99,273,976.21	8.04%	89,184,331.38	11.40%	11.31%
销售费用	22,162,035.33	1.80%	16,973,304.38	2.17%	30.57%
财务费用	91,445,049.47	7.41%	113,938,053.68	14.56%	-19.74%
信用减值损失	-6,257,983.09	-0.51%	-5,770,858.37	-0.74%	8.44%
资产减值损失	-109,034,759.86	-8.84%	-232,781,673.78	-29.75%	-53.16%
其他收益	76,337,466.63	6.19%	81,931,722.03	10.47%	-6.83%
投资收益	-421,636.61	-0.03%	-319,816.79	-0.04%	-31.84%
资产处置收益	-450,458.06	-0.04%	-563,071.93	-0.07%	20.00%
营业利润	-397,315,813.45	-32.20%	-588,511,402.69	-75.20%	32.49%
营业外收入	180,494.85	0.01%	83,024.48	0.01%	117.40%
营业外支出	3,995,475.39	0.32%	3,216,498.57	0.41%	24.22%
净利润	-401,130,793.99	-32.51%	-591,644,876.78	-75.60%	32.20%

项目重大变动原因

- 1.营业收入较上年同期增加 57.69%，主要系公司持续拓展客户、技术提升以及市场回暖，且丽水科技、丽水材料产出增幅较大所致。
- 2.营业成本较上年同期增加 42.38%，主要系营业收入增长所致。
- 3.销售费用较上年同期增加 30.57%，主要系营业收入同比上升，市场开拓费用增加所致。
- 4.资产减值损失较上年同期减少 53.16%，主要系公司销售规模增加，外加公司降本增效效果良好，公司产品成本下降所致。
- 5.投资收益较上年同期减少 31.84%，主要系银行承兑汇票贴现金额增加、贴现利息增加所致。
- 6.营业利润较上年同期增加 32.49%，主要系营业收入增长、产能利用率上升、公司开展降本增效等，毛利率改善所致。
- 7.营业外收入较上年同期增加 117.40%，主要系本期收到客户赔偿款所致。
- 8.净利润较上年同期增加32.2%，主要系营业收入增长、产能利用率上升、公司开展降本增效等，毛利率改善所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,225,165,373.44	778,808,824.80	57.31%
其他业务收入	8,892,960.47	3,772,693.33	135.72%
主营业务成本	1,288,145,311.97	905,277,902.17	42.29%
其他业务成本	4,790,685.15	2,788,451.92	71.80%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
硅片	1,224,053,610.30	1,287,035,981.93	-5.15%	57.45%	42.42%	11.09%
受托加工	1,142,498.87	1,026,691.14	10.14%	-14.93%	-33.43%	24.97%
材料销售	866,367.10	654,694.05	24.43%	859.80%	704.62%	14.57%
其他	7,995,857.64	4,218,630.00	47.24%	114.29%	52.18%	21.53%
合计	1,234,058,333.91	1,292,935,997.12	-4.77%	57.69%	42.38%	11.26%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	1,013,961,557.84	1,035,460,425.66	-2.12%	72.67%	45.40%	19.16%
境外	220,096,776.07	257,475,571.46	-16.98%	12.66%	31.43%	-16.71%
合计	1,234,058,333.91	1,292,935,997.12	-4.77%	57.69%	42.38%	11.26%

收入构成变动的原因

1.营业收入增长主要来源于中国大陆，受益于中国大陆芯片产业的快速增长。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-87,794,273.23	18,574,406.38	-572.66%
投资活动产生的现金流量净额	-417,807,262.51	-708,791,489.69	41.05%
筹资活动产生的现金流量净额	499,164,397.80	669,165,501.50	-25.40%

现金流量分析

1.公司现金及现金等价物净增加额为-114.52 万元,较去年同期增加 3,058.67 万元，增幅为 96.39%。

- 2.经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 10,636.87 万元，主要系本期营业收入快速增长，部分材料需要支付预付款，而销售回款因账期原因不能同步快速增长，以及本期收到的政府补贴金额同比减少所致。
- 3.投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 29,098.42 万元，主要系丽水材料抛光片项目一期设备投资已接近尾声，固定资产购建支出减少所致。
- 4.筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 17,000.11 万元，主要系本期归还借款较多所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海中欣	控股子公司	小直径和 8 英寸抛光片研发、生产和销售	480,000,000.00	488,275,025.84	26,903,682.37	222,933,304.39	-26,962,537.02
宁夏中欣	控股子公司	小直径、8 英寸和 12 英寸晶棒研发、生产和销售	1,500,000,000.00	3,160,245,478.95	1,280,382,656.14	529,129,224.76	53,686,036.13
日本中欣	控股子公司	协助公司开展海外销售与采购业务	350,000,000.00	20,327,759.59	10,424,522.84	11,725,430.05	-353,585.48
丽水科技	控股子公司	8 英寸和 12 英寸外延片的研发、生产和销售	2,500,000,000.00	4,397,588,363.40	1,408,974,158.18	278,778,538.83	-191,779,129.15
丽水材料	控股子公司	12 寸抛光片的研发、生产和销售	3,500,000,000.00	4,697,138,141.78	2,339,647,223.60	203,309,534.81	-125,277,881.97

注：日本中欣注册资本为日元。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏鑫华半导体科技股份有限公司	其主要从事半导体产业用电子级多晶硅的研发、生产与销售，多晶硅系公司半导体硅片的主要原材料	财务投资及上下游协同

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

本期内，公司坚持筑牢安全环保、职业健康第一生命线加强机制建设，健全责任与管理体系，精准识别管理要点，全面开展风险评估与预防；深入排查隐患，制定并完善应急预案，积极组织安全月活动；在产品质量方面，公司秉承质量方针，建立四地统一，预防为主，降低系统性风险的品质管理系统。对每个工厂，每个工序进行“严进严出”，围绕人员能力、管控标准、 监控机制、检测手段和能力、检测的有效性，开展实施出货质量管控和客户“零投诉”管理推进；在企业文化建设方面，公司持续开展“AI 年、品质年、学习年、安全年、健身年、行政服务提升年”等主题活动，提高员工满意度，为全体同仁创造舒心和美的工作氛围。在员工发展方面，公司坚信员工是可持续发展的核心动力。为每一个员工提供自由宽阔的发展空间、平等多元的工作氛围和安全稳定的工作环境。同时，秉承以人为本的理念，关切员工福祉，在发展过程中持续完善福利保障体系、打造先进的培训系统、设立多样的员工沟通渠道，全力回应员工对未来的美好期盼，与员工携手共绘美好蓝图。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司尚未盈利且存在继续亏损的风险	本期，公司营业收入为 12.34 亿元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-2.71 亿元。由于公司固定资产投资较大，且公司产品尤其 8 英寸、12 英寸半导体硅片的目标客户仍处于持续开拓过程中，预计未来仍存在亏损的风险。若公司持续亏

	损且无法通过外部途径进行融资，将会造成公司现金流紧张，进而对公司业务拓展、人才引进、团队稳定、研发投入、市场拓展等方面造成负面影响。
客户集中度较高的风险	本期，公司前五大客户的销售金额占本期营业收入的比重为39.90%，公司存在对主要客户营业收入占比较高，客户集中度较高的风险。如果公司未来与主要客户无法维持继续合作，或者公司主要客户的生产经营发生波动，或者客户调整发展战略方向导致其所需的产品类型发生变化，或者客户资本化支出降低导致对公司产品的需求量减少，有可能给公司的持续经营带来不利影响。
客户认证风险	芯片制造企业对半导体硅片的品质有着极高的要求，对供应商的选择非常慎重。根据行业惯例，半导体硅片产品通过下游企业的认证是双方建立合作关系、实现销售的必要条件。产品认证需花费3个月至2年，甚至更长的时间，产品认证时间长短随产品用途、客户认证要求的不同而有所区别。产品认证通过后，经与客户签订订单或合同，公司可正式向客户销售符合质量要求的产品。公司的产品尤其8英寸、12英寸半导体硅片的目标客户仍处于持续开拓过程中，若公司未能及时获得重要目标客户的认证，将对公司的经营造成不利影响。
产品质量风险	公司下游客户对公司产品质量要求严格，如果公司对各生产环节控制不严或管理不善，或者公司和客户的检测程序未及时发现其中的质量问题，可能会影响客户最终生产产品的良率和品质，进而给客户造成损失。公司可能会因产品质量问题遭到客户索赔或者诉讼，从而可能给公司带来一定的经济损失。同时，产品质量问题也会对公司品牌声誉带来较大负面影响，从而导致现有客户流失并影响公司对新客户的开发，对公司长远发展产生一定的不利影响。
原材料价格波动	公司半导体硅片产品所用的原材料主要包括半导体级多晶硅、切磨抛耗材、包装材料、化学品、石英制品、石墨制品等，原材料成本在生产成本中占比较高，其价格波动会对公司的业绩产生一定的影响。
固定资产投资风险	公司所处的半导体硅片行业属于典型的资本密集型行业，固定资产投资的需求较高，尤其是半导体硅片生产制造所需的晶体生长设备、抛光设备、外延设备、检测设备等关键设备的购置成本高昂，规模化生产所需的生产线建设投入巨大。截至2026年6月30日，公司固定资产账面价值为108.45亿元、在建工程账面价值为18.11亿元。为了保持竞争力，公司未来可能继续增加产能，将导致固定资产规模继续扩大。此外，半导体硅片的生产线建设从设备调试、产品认证到批量生产，需要不断对制造工艺和技术参数进行调试。因此，半导体硅片的生产线从投产至达到设计产能，需要经历较长的周期。若公司营收规模的增长无法消化大额固定资产投资带来的新增折旧，公司将面临业绩下降的风险。
技术研发及关键技术人才流失风险	半导体硅片行业属于技术密集型行业，具有研发投入高、研发

	周期长、研发风险大的特点。近年来，随着半导体行业终端应用领域先进制程的不断推进，对半导体硅片的表面洁净度、缺陷率等技术参数要求不断提高，若公司不能继续保持充足的研发投入，或者在关键技术上未能持续创新，亦或新产品技术指标无法达到预期，将导致公司与国际先进企业的差距再次扩大，无法满足市场需求，对公司的经营业绩造成不利影响。半导体硅片行业对技术人员的专业技术、经验水平要求均很高，具有丰富经验的技术团队是公司取得竞争优势的关键。中国大陆半导体硅片产业起步较晚，关键技术人才非常稀缺。随着中国大陆半导体硅片行业的持续发展，人才竞争将不断加剧，若公司的关键技术人才大量流失，将对公司技术研发能力和经营业绩造成不利影响。
宏观经济波动及行业市场竞争风险	公司所处的半导体硅片行业作为半导体产业链的上游核心环节，其需求直接受到下游芯片制造及终端应用市场的影响。半导体行业长期呈现增长态势，但受宏观经济、市场供需等因素影响，短期波动特征较明显，行业景气度直接决定硅片市场的需求走势。目前，公司生产的半导体硅片广泛应用于逻辑芯片、存储芯片、图像传感器、射频前端芯片、分立器件等核心领域，如果未来宏观经济发生剧烈波动，产业政策发生重大不利变化，导致通信、计算机、汽车、消费电子、人工智能等终端市场需求下降，或者半导体行业发生剧烈波动，从而导致集成电路、传感器、分立器件的产销规模下滑，将对公司的业务发展和经营业绩造成不利影响。半导体硅片供给方面，全球半导体硅片行业市场集中度较高，率先掌握先进技术的少数企业具有显著的先发优势和规模优势，占据绝大部分的全球市场份额。国内企业由于半导体硅片产品有关研发、生产、客户认证及销售进程较晚，在技术积累、产品品质、产销规模、品牌影响力、产业链配套能力及客户认证情况等方面与全球半导体硅片行业龙头企业相比仍存在较大差距。近年来，在产业政策的支持下，国内硅片制造厂商均在积极规划产能，若未来产能集中达产而需求不及预期，可能引发市场阶段性供过于求，叠加行业头部企业的市场积压，行业市场竞争将进一步加剧，产品价格面临进一步下降压力，将对公司的经营业绩造成不利影响。
部分核心原材料境外采购风险	半导体级多晶硅是公司生产半导体硅片的核心关键原材料。从全球供应格局来看，当前具备高纯度半导体级多晶硅规模化生产能力的企业数量有限，产能主要集中于德国、日本、美国、韩国等国家的少数头部企业。本期，公司半导体级多晶硅进口采购比例为 46.05%。进口采购比重呈下降趋势。未来，受国家或地区政治经济环境及其他不可抗力因素的影响，不排除公司半导体级多晶硅境外采购会出现延迟交货、限制供应或价格提高等情况，在此情况下，若本土半导体多晶硅产品的供应规模不能及时弥补境外供应的缺口，将对公司的正常生产经营的稳定性造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.（六）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（七）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（八）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	949,268.38	0.02%
作为被告/被申请人	6,739,450.33	0.15%
作为第三人	0	0%
合计	7,688,718.71	0.17%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	宁夏中欣	210,000,000.00	0	159,949,364.15	2025 年 7 月 17 日	2027 年 4 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	宁夏中欣	350,000,000.00	0	178,925,000.00	2024 年 7 月 15 日	2030 年 7 月 12 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	宁夏中欣	200,000,000.00	0	199,776,689.62	2025 年 8 月 11 日	2027 年 6 月 3 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	宁夏中欣	80,000,000.00	0	79,950,000.00	2025 年 10 月 15 日	2026 年 11 月 14 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	宁夏中欣	154,500,000.00	0	142,935,459.53	2026 年 1 月 1 日	2027 年 6 月 29 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	宁夏中欣	100,000,000.00	0	47,390,429.54	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	宁夏中欣	21,600,000.00	0	21,600,000.00	2025 年 12 月 12 日	2026 年 12 月 11 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	宁	38,300,000.00	0	38,300,000.00	2026 年	2026 年	连带	否	已事	不涉

	夏中欣				1月1日	12月31日			前及时履行	及
9	宁夏中欣	28,000,000.00	0	28,000,000.00	2026年3月13日	2027年3月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	宁夏中欣	13,000,000.00	0	13,000,000.00	2026年4月22日	2027年4月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
11	宁夏中欣	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2026年5月22日	2027年5月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	宁夏中欣	60,000,000.00	0	50,000,000.00	2026年6月17日	2027年6月17日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
13	上海中欣	200,000,000.00	0	113,976,982.46	2025年2月28日	2028年2月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
14	丽水中欣材料	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2026年3月24日	2026年9月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	上海中欣	70,000,000.00	0	50,000,000.00	2025年10月15日	2026年10月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
16	上海中欣	80,000,000.00	0	30,000,000.00	2026年1月27日	2026年7月20日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
17	上海中欣	60,000,000.00	0	30,000,000.00	2026年4月10日	2027年4月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	1,705,400,000.00	0	1,223,803,925.30	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述未到期担保合同，预计不会承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,705,400,000.00	1,223,803,925.30
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	410,000,000.00	223,976,982.46
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

本期，公司为全资子公司上海中欣提供最高担保金额为 410,000,000 元，截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 223,976,982.46 元。根据上海中欣 2026 年 6 月 30 日财务报表，净资产为 26,903,682.37 元，资产负债率超过 70%。为解决上海中欣经营及发展的资金需要，公司通过担保的方式对其融资提供支持，并已按照章程约定履行了相关程序。上述担保事项是公司为全资子公司提供担保，风险可控，担保未影响公司持续经营能力、未损害公司及股东的利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	160,000,000	44,178,096.81
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	2,295,088.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000,000	28,109,423.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述日常性关联交易的发生是根据公司业务发展的需要而定，是公司日常经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，上述关联交易不会对公司正常生产经营活动和财务状况造成不利影响，不会影响公司的独立性。

（五） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2026-073	购买资产	设备及配件	8,348,014.14	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本期，公司分别向关联方上海汉虹精密机械有限公司、杭州博日科技股份有限公司采购设备及配件。公司与关联方根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则达成交易协议，关联交易的定价，均按照市场价格定价。公司与上述关联方进行的交易均为正常的生产经营活动，不存在损害公司利益的情况。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司制定和实施的股权激励系通过员工持股平台入股公司的方式进行，截至本期末，共设立了 6 个员工持股平台：宁波富乐国、宁波富乐华、宁波富乐中、宁波富乐芯、宁波富乐强和宁波富乐德，上述 6 家员工持股平台分别持有公司 11,493,871 股、106,908,709 股、11,983,226 股、12,680,968 股、8,074,516 股、103,212,258 股的股份，合计占公司总股份的 4.86%。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2025 年 6	-	挂牌	减少或规	尽量避免与公司	正在履行中

或控股股东	月 25 日			范关联交易的承诺	及其控制的企业之间发生不必要的关联交易	
董监高	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	尽量避免与公司及其控制的企业之间发生不必要的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	避免资金占用问题的承诺	承诺不存在非经营性占用公司及其控制的企业资金的情况，也不要求公司提供任何形式的担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	股份增持承诺	锁定期内不减持所持股份	正在履行中
其他股东	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	股份增持承诺	锁定期内不减持所持股份	正在履行中
董监高	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	股份增持承诺	锁定期内不减持所持股份	正在履行中
公司	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	关于相关责任主体所做承诺约束措施的承诺	若公司违反该等承诺，同意采取该等承诺中已经明确的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	关于相关责任主体所做承诺约束措施的承诺	若违反该等承诺，同意采取该等承诺中已经明确的约束措施	正在履行中
董监高	2025 年 6 月 25 日	-	挂牌	关于相关责任主体所做承诺约束措施的承诺	若违反该等承诺，同意采取该等承诺中已经明确的约束措施	正在履行中

注：此外，公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，于 2026 年 2 月 13 日披露了《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市摊薄即期回报采取填补措施承诺公告》等承诺，于 2026 年 3 月 5 日披露了《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》。目前，公司处于辅导阶段，还未提交上市申报材料。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	217,081,114.01	1.34%	因开立信用证等质押受限
固定资产	非流动资产	抵押	6,498,226,703.99	40.25%	因借款抵押担保及售后回租受限
在建工程	非流动资产	抵押	624,548,763.25	3.87%	因借款抵押担保及售后回租受限
无形资产	非流动资产	抵押	177,525,790.67	1.10%	因借款抵押担保受限
总计	-	-	7,517,382,371.92	46.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限事项为公司为取得金融机构授信而提供的质押、抵押。为公司日常经营的正常需求，未对公司经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,247,970,297	81.14%	-493,400,404	3,754,569,893	71.71%
	其中：控股股东、实际控制人	408,888,889	7.81%	-408,888,889	0	0%
	董事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	987,619,810	18.86%	493,400,404	1,481,020,214	28.29%
	其中：控股股东、实际控制人	817,777,777	15.62%	408,888,889	1,226,666,666	23.43%
	董事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		5,235,590,107	—	0	5,235,590,107	—
普通股股东人数		3,899				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	杭州热磁	791,666,666	0	791,666,666	15.12%	791,666,666	0	0	0
2	嘉善嘉和	477,556,744	0	477,556,744	9.12%	0	477,556,744	0	0

3	上海申和	435,000,000	0	435,000,000	8.31%	435,000,000	0	0	0
4	长飞光纤	253,872,610	0	253,872,610	4.85%	0	253,872,610	0	0
5	共青城兴橙	220,672,610	0	220,672,610	4.21%	0	220,672,610	0	0
6	杭州国改	193,548,387	0	193,548,387	3.70%	0	193,548,387	0	0
7	嘉兴临智	177,548,763	-20,990,386	156,558,377	2.99%	0	156,558,377	0	0
8	中微公司	129,032,258	0	129,032,258	2.46%	0	129,032,258	0	0
9	宁波富乐华	106,908,709	0	106,908,709	2.04%	106,908,709	0	96,217,864	0
10	宁波富乐德	103,212,258	0	103,212,258	1.97%	103,212,258	0	100,461,904	0
合计		2,889,019,005	-	2,868,028,619	54.77%	1,436,787,633	1,431,240,986	196,679,768	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

杭州热磁、上海申和均系日本磁性技术全资子公司，宁波富乐华、宁波富乐德为杭州热磁及上海申和的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贺贤汉	董事长	男	1957 年 10 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
董小平	副董事长	女	1962 年 7 月	2025 年 9 月 24 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
董小平	董事	女	1962 年 7 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
郭建岳	董事	男	1961 年 8 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
张绍敏	董事	女	1985 年 2 月	2026 年 2 月 3 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
李磊	职工代表董事	男	1980 年 5 月	2025 年 12 月 25 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
陈彬	独立董事	男	1977 年 12 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
韩高荣	独立董事	男	1962 年 11 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
孙旭东	独立董事	男	1961 年 2 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
张友海	总经理	男	1980 年 11 月	2025 年 4 月 13 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
徐新华	副总经理	男	1965 年 12 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
周震	副总经理	男	1976 年 8 月	2025 年 4 月 13 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
贾俊峰	董事会秘书	男	1986 年 11 月	2025 年 2 月 28 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
张海杰	财务总监	女	1984 年 12 月	2025 年 4 月 13 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
李亚军	董事	男	1964 年 1 月	2024 年 6 月 18 日	2026 年 2 月 3 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长贺贤汉同时担任杭州热磁董事长、经理，上海申和董事长，日本磁性技术代表董事、社长、

首席执行官。

副董事长董小平同时担任杭州热磁副总经理，宁波富乐中、宁波富乐国、宁波富乐华、宁波富乐芯的执行事务合伙人委托代表。

董事郭建岳同时担任上海申和董事，宁波富乐德的执行事务合伙人的委托代表。

董事李磊担任宁波富乐强的执行事务合伙的委托代表。

贺贤汉通过间接持有杭州热磁、上海申和的股权、直接和间接持有宁波富乐中、宁波富乐国、宁波富乐德、宁波富乐华、宁波富乐芯的份额、直接持有宁波富乐强的份额，从而间接持有公司股份。

董小平通过宁波富乐德、丽水富乐连企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。

郭建岳通过宁波富乐华间接持有公司股份。

李磊通过宁波富乐中、宁波富乐德间接持有公司股份。

张友海通过宁波富乐德、宁波富乐强间接持有公司股份。

徐新华通过宁波富乐华间接持有公司股份。

贾俊峰通过宁波富乐强、丽水富乐连企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。

张海杰通过宁波富乐强间接持有公司股份。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张绍敏	无	新任	董事	股东会选举
李亚军	董事	离任	无	股东会决议

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

（1）张绍敏

1985 年 2 月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中级会计师。2011 年 9 月至 2021 年 9 月，历任立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计员、项目经理、高级项目经理、高级经理；2021 年 10 月至今，任上海君桐股权投资管理有限公司财务风控经理；2024 年 6 月至 2025 年 12 月，任公司监事；2025 年 3 月至今，任广芯电子技术（上海）股份有限公司董事；2025 年 9 月至今，任上海季丰电子股份有限公司董事；2026 年 2 月至今，任公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	1,728	275	310	1,693
研发人员	173	19	14	178
营销人员	36	4	9	31
行政管理人员	204	52	38	218
员工总计	2,141	350	371	2,120

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	436,443,854.39	496,832,791.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	38,104,442.29	36,800,549.48
应收账款	五、（一）、3	724,173,123.47	497,454,113.48
应收款项融资	五、（一）、4	70,157,064.78	62,301,731.50
预付款项	五、（一）、5	177,377,549.62	145,419,752.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	55,880,618.78	44,803,228.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	837,469,977.86	723,432,393.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	670,907,197.67	625,589,830.02
流动资产合计		3,010,513,828.86	2,632,634,389.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（一）、9	45,161,290.98	45,161,290.98
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一）、10	10,844,702,455.73	10,243,323,561.48
在建工程	五、（一）、11	1,810,766,535.86	2,568,238,082.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12	92,518,370.89	94,511,231.80
无形资产	五、（一）、13	254,953,873.83	237,610,706.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、14	43,826,264.73	50,369,947.05
递延所得税资产	五、（一）、15		
其他非流动资产	五、（一）、16	42,744,852.37	155,551,755.76
非流动资产合计		13,134,673,644.39	13,394,766,576.73
资产总计		16,145,187,473.25	16,027,400,966.59
流动负债：			
短期借款	五、（一）、18	2,942,897,966.96	2,511,592,367.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、19	118,850,649.65	125,504,496.86
应付账款	五、（一）、20	1,223,498,472.61	1,266,238,668.32
预收款项			
合同负债	五、（一）、21	3,434,946.76	763,702.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、22	45,950,102.25	39,772,135.41
应交税费	五、（一）、23	18,505,319.69	16,449,512.45
其他应付款	五、（一）、24	11,869,046.27	12,085,579.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、25	1,391,372,863.42	1,324,287,721.45
其他流动负债	五、（一）、26	27,786,516.27	13,074,760.28
流动负债合计		5,784,165,883.88	5,309,768,943.97
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）、27	2,555,684,623.87	2,932,686,696.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、28	105,158,958.30	106,460,979.24
长期应付款	五、（一）、29	436,559,100.44	406,680,951.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、30	656,109,318.55	695,319,593.53
递延所得税负债	五、（一）、15	3,771,973.65	3,771,973.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,757,283,974.81	4,144,920,194.38
负债合计		9,541,449,858.69	9,454,689,138.35
所有者权益：			
股本	五、（一）、31	5,235,590,107.00	5,235,590,107.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、32	3,203,718,097.56	3,179,723,292.72
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、33	17,710,542.66	18,447,272.18
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、34	-3,850,453,626.55	-3,630,284,683.88
归属于母公司所有者权益合计		4,606,565,120.67	4,803,475,988.02
少数股东权益		1,997,172,493.89	1,769,235,840.22
所有者权益合计		6,603,737,614.56	6,572,711,828.24
负债和所有者权益合计		16,145,187,473.25	16,027,400,966.59

法定代表人：贺贤汉 主管会计工作负责人：张海杰 会计机构负责人：张海杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		76,926,494.77	204,657,660.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		163,783,840.44	152,373,658.00
应收账款	十六、（一）、1	892,434,549.90	472,072,987.19
应收款项融资		7,471,939.93	15,752,215.94

预付款项		7,807,636.41	6,656,854.93
其他应收款	十六、（一）、2	633,522,092.88	576,370,858.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		321,698,122.36	292,138,583.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		199,399.53	9,296,805.38
流动资产合计		2,103,844,076.22	1,729,319,624.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）、3	4,258,588,895.93	4,250,602,138.81
其他权益工具投资		45,161,290.98	45,161,290.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,991,693,847.49	4,143,732,919.55
在建工程		374,051,238.23	388,707,772.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,295,440.90	86,641,816.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,821,166.37	2,547,554.02
递延所得税资产			
其他非流动资产		31,482,087.38	40,282,473.21
非流动资产合计		8,787,093,967.28	8,957,675,965.63
资产总计		10,890,938,043.50	10,686,995,589.88
流动负债：			
短期借款		1,002,856,024.44	966,187,980.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,272,017.41	149,415,456.20
应付账款		955,599,451.95	616,239,208.12
预收款项			
合同负债		3,309,560.20	243,369.16

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,933,851.18	14,278,510.33
应交税费		9,002,145.17	4,884,513.88
其他应付款		780,694,152.46	689,658,802.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		905,556,157.17	759,238,637.96
其他流动负债		23,584,302.10	14,186,992.59
流动负债合计		3,758,807,662.08	3,214,333,471.83
非流动负债：			
长期借款		285,157,603.09	516,815,247.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		365,195,411.70	289,003,446.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		389,793,701.84	423,623,911.26
递延所得税负债		3,771,973.65	3,771,973.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,043,918,690.28	1,233,214,579.02
负债合计		4,802,726,352.36	4,447,548,050.85
所有者权益：			
股本		5,235,590,107.00	5,235,590,107.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,181,484,129.43	3,179,600,819.60
减：库存股			
其他综合收益		21,374,517.33	21,374,517.33
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-2,350,237,062.62	-2,197,117,904.90
所有者权益合计		6,088,211,691.14	6,239,447,539.03
负债和所有者权益合计		10,890,938,043.50	10,686,995,589.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		1,234,058,333.91	782,581,518.13
其中：营业收入	五、（二）、1	1,234,058,333.91	782,581,518.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,591,546,776.37	1,213,589,221.98
其中：营业成本	五、（二）、1	1,292,935,997.12	908,066,354.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	12,302,128.07	10,620,061.29
销售费用	五、（二）、3	22,162,035.33	16,973,304.38
管理费用	五、（二）、4	73,427,590.17	74,807,117.16
研发费用	五、（二）、5	99,273,976.21	89,184,331.38
财务费用	五、（二）、6	91,445,049.47	113,938,053.68
其中：利息费用		91,246,638.46	101,030,395.68
利息收入		1,766,478.51	3,735,689.61
加：其他收益	五、（二）、7	76,337,466.63	81,931,722.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-421,636.61	-319,816.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-6,257,983.09	-5,770,858.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-109,034,759.86	-232,781,673.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-450,458.06	-563,071.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-397,315,813.45	-588,511,402.69
加：营业外收入	五、（二）、12	180,494.85	83,024.48
减：营业外支出	五、（二）、13	3,995,475.39	3,216,498.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-401,130,793.99	-591,644,876.78
减：所得税费用	五、（二）、14		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-401,130,793.99	-591,644,876.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-401,130,793.99	-591,644,876.78
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. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-180,961,851.32	-140,015,800.36
2. 归属于母公司所有者的净利润		-220,168,942.67	-451,629,076.42
六、其他综合收益的税后净额	五、(二)、15	-736,729.52	937,478.23
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-736,729.52	937,478.23
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-736,729.52	937,478.23
(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			
(6) 外币财务报表折算差额		-736,729.52	937,478.23
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-401,867,523.51	-590,707,398.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-220,905,672.19	-450,691,598.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-180,961,851.32	-140,015,800.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.04	-0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.04	-0.09

法定代表人: 贺贤汉

主管会计工作负责人: 张海杰

会计机构负责人: 张海杰

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、(二)、1	1,190,287,072.49	631,954,205.51
减: 营业成本	十六、(二)、1	1,208,234,412.00	755,186,816.42
税金及附加		4,816,554.14	4,639,854.20

销售费用		15,944,982.33	13,063,190.05
管理费用		32,394,820.83	31,511,513.78
研发费用	十六、（二）、2	33,287,312.19	41,205,082.16
财务费用		55,283,085.55	44,900,806.01
其中：利息费用		50,747,459.73	38,581,465.94
利息收入		402,957.01	518,851.71
加：其他收益		43,549,632.79	47,634,066.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）、3	8,616,325.14	4,213,889.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,784,656.03	-4,365,334.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,581,610.62	-85,410,128.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		773,315.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-153,101,087.96	-296,480,564.40
加：营业外收入		143,947.94	57,310.00
减：营业外支出		162,017.70	68,867.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-153,119,157.72	-296,492,122.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,119,157.72	-296,492,122.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,119,157.72	-296,492,122.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-153,119,157.72	-296,492,122.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		967,373,403.16	647,368,664.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,759,205.56	24,554,943.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	107,776,497.80	194,172,091.67
经营活动现金流入小计		1,084,909,106.52	866,095,699.64
购买商品、接受劳务支付的现金		832,661,368.64	577,192,748.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		196,164,882.23	176,682,589.19
支付的各项税费		23,253,149.72	15,456,184.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	120,623,979.16	78,189,771.78
经营活动现金流出小计		1,172,703,379.75	847,521,293.26
经营活动产生的现金流量净额		-87,794,273.23	18,574,406.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,707,637.37	64,720.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,707,637.37	64,720.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）、1	419,514,899.88	708,856,209.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		419,514,899.88	708,856,209.79
投资活动产生的现金流量净额		-417,807,262.51	-708,791,489.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		431,010,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		431,010,000.00	-
取得借款收到的现金		1,349,077,453.12	1,435,713,098.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、2	567,441,908.24	819,659,240.00
筹资活动现金流入小计		2,347,529,361.36	2,255,372,338.63
偿还债务支付的现金		1,249,699,533.07	1,204,994,314.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,483,266.02	93,442,467.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、2	501,182,164.47	287,770,055.14
筹资活动现金流出小计		1,848,364,963.56	1,586,206,837.13
筹资活动产生的现金流量净额		499,164,397.80	669,165,501.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,291,987.11	-10,680,275.67
五、现金及现金等价物净增加额		-1,145,150.83	-31,731,857.48
加：期初现金及现金等价物余额		220,507,891.21	375,691,849.10
六、期末现金及现金等价物余额		219,362,740.38	343,959,991.62

法定代表人：贺贤汉

主管会计工作负责人：张海杰

会计机构负责人：张海杰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		843,088,839.43	372,946,284.22
收到的税费返还		9,714,743.56	23,539,153.94
收到其他与经营活动有关的现金		190,141,641.83	182,554,371.32

经营活动现金流入小计		1,042,945,224.82	579,039,809.48
购买商品、接受劳务支付的现金		788,710,145.62	517,443,218.08
支付给职工以及为职工支付的现金		67,833,149.84	59,936,370.17
支付的各项税费		4,898,150.52	8,595,774.68
支付其他与经营活动有关的现金		50,189,924.00	44,626,623.74
经营活动现金流出小计		911,631,369.98	630,601,986.67
经营活动产生的现金流量净额		131,313,854.84	-51,562,177.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,871,110.46	46,472.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		207,496,000.00	43,000,000.00
投资活动现金流入小计		219,367,110.46	43,046,472.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,388,764.09	120,885,815.99
投资支付的现金		6,700,000.00	227,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		243,250,000.00	271,000,000.00
投资活动现金流出小计		366,338,764.09	619,085,815.99
投资活动产生的现金流量净额		-146,971,653.63	-576,039,343.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		362,064,334.47	635,396,716.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		660,060,000.00	800,600,000.00
筹资活动现金流入小计		1,022,124,334.47	1,435,996,716.94
偿还债务支付的现金		554,892,228.87	550,222,292.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,279,202.82	28,217,954.00
支付其他与筹资活动有关的现金		452,827,747.77	156,449,697.85
筹资活动现金流出小计		1,035,999,179.46	734,889,944.59
筹资活动产生的现金流量净额		-13,874,844.99	701,106,772.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		219,744.43	-3,366,413.87
五、现金及现金等价物净增加额		-29,312,899.35	70,138,837.86
加：期初现金及现金等价物余额		79,758,027.64	148,207,539.52
六、期末现金及现金等价物余额		50,445,128.29	218,346,377.38

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	附注三、(三十)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	附注十五、(一)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1. 半年度报告所采用的会计政策变更详见附注三、(三十)；

2. 各分部信息详见附注十五、(一)。

(二) 财务报表项目附注

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由日本磁性技术股份有限公司(以下简称日本磁性技术)、杭州大和热磁电子有限公司和上海申和投资有限公司（以下简称上海申和）共同出资组建，于 2017 年 9 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100MA2AX8UL47 的营业执照，注册资本 523,559.0107 万元，股份总数 5,235,590,107 股（每股面值 1 元）。

其中，有限售条件的股份 1,481,020,214 股；无限售条件的股份 3,754,569,893 股。公司股票已于 2025 年 10 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属集成电路制造行业。主要经营活动为半导体硅片的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 3 日第三届第十五次董事会批准对外报出。

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、在建工程、无形资产、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。
- (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，境外子公司 Ferrotec Semiconductor Material Corp.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) 重要性标准确定方法和选择依据
- 公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%

重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的境外经营实体	资产总额/合并范围外销售收入/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/合并范围外销售收入/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

(八) 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。

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 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

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。

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。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

组合类别	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合[注]	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]指杭州中欣晶圆半导体股份有限公司合并范围内关联方

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十三) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
设备安装工程	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
厂房基建工程	建造完成后达到预定可使用状态的标准
装修工程	装修工程完工后达到预定可使用状态的标准

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、排污权等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	3-10 年，按预计受益年限确认	直线法
土地使用权	50 年，按土地权证期限确定	直线法
排污权	5-10 年，按合同规定的期限确定	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、

样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧及无形资产待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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

公司主要提供半导体硅片产品的销售和加工业务，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经取得客户签收单，购货方已取得相关商品的控制权。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得出口提单或经客户签收确认；寄售模式下产品被客户领用并取得领用结算单据。

对于受托加工业务，根据合同或订单的相关约定，由委托方签收或取得出口提单时，按净额法确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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。

对于经营租赁，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。

3. 公司作为承租人的售后租回

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。

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，并进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

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%、10%、9%、6%
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%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30.62%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、宁夏中欣晶圆半导体科技有限公司（以下简称宁夏中欣）、上海中欣晶圆半导体科技有限公司（以下简称上海中欣）、浙江丽水中欣晶圆半导体科技有限公司（以下简称丽水科技）	15%

纳税主体名称	所得税税率
浙江丽水中欣晶圆半导体材料有限公司（以下简称丽水材料）	25%
Ferrotec Semiconductor Material Corp.（以下简称日本中欣）	30.62%

(二) 税收优惠

- 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，本公司于 2023 年 12 月 8 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202333009138 的高新技术企业证书，证书有效期三年，故 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间按 15% 的税率计缴企业所得税。公司高新复审正在办理中，2026 年 1-6 月份仍按照 15% 计缴企业所得税。
- 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，宁夏中欣于 2025 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202564000084 的高新技术企业证书，企业所得税自 2025 年起三年内减按 15% 的企业所得税税率计缴。
- 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，上海中欣于 2024 年 12 月 26 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202431004752 的高新技术企业证书，证书有效期三年，故 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间按 15% 的税率计缴企业所得税。
- 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，丽水科技于 2024 年 12 月 6 日被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202433009136 的高新技术企业证书，证书有效期三年，故 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间按 15% 的税率计缴企业所得税。
- 根据《财政部、税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。宁夏中欣、上海中欣、本公司在 2026 年 1-6 月享受该项优惠政策。

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

项 目	期末数	期初数
银行存款	299,036,389.85	298,458,767.32
其他货币资金	137,407,464.54	198,374,024.09
合 计	436,443,854.39	496,832,791.41
其中：存放在境外的款项总额	14,064,342.23	14,041,026.04

2. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	38,104,442.29	100.00			38,104,442.29
其中：银行承兑汇票	38,104,442.29	100.00			38,104,442.29
合 计	38,104,442.29	100.00			38,104,442.29

（续上表）

种 类	期初数				
	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	36,800,549.48	100.00			36,800,549.48
其中：银行承兑汇票	36,800,549.48	100.00			36,800,549.48
合 计	36,800,549.48	100.00			36,800,549.48

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	38,104,442.29		
小 计	38,104,442.29		

(3) 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		27,723,851.74
小 计		27,723,851.74

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	744,766,184.51	503,386,774.11
7-12 月	1,730,298.64	10,114,325.35
1-2 年	275,222.47	68,957.31

账 龄	期末数	期初数
2-3 年		88,898.28
3 年以上		616,009.25
账面余额合计	746,771,705.62	514,274,964.30
减：坏账准备	22,598,582.15	16,820,850.82
账面价值合计	724,173,123.47	497,454,113.48

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	746,771,705.62	100.00	22,598,582.15	3.03	724,173,123.47
合 计	746,771,705.62	100.00	22,598,582.15	3.03	724,173,123.47

（续上表）

种 类	期初数				
	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	514,274,964.30	100.00	16,820,850.82	3.27	497,454,113.48
合 计	514,274,964.30	100.00	16,820,850.82	3.27	497,454,113.48

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	744,766,184.51	22,342,985.54	3.00
7-12 月	1,730,298.64	173,029.87	10.00
1-2 年	275,222.47	82,566.74	30.00
小 计	746,771,705.62	22,598,582.15	3.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,820,850.82	5,816,075.31		38,343.98		22,598,582.15
合 计	16,820,850.82	5,816,075.31		38,343.98		22,598,582.15

(4) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 242,797,696.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.51%。

4. 应收款项融资

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	70,157,064.78	100.00			70,157,064.78
其中：银行承兑汇票	70,157,064.78	100.00			70,157,064.78
合 计	70,157,064.78	100.00			70,157,064.78

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	62,301,731.50	100.00			62,301,731.50
其中：银行承兑汇票	62,301,731.50	100.00			62,301,731.50
合 计	62,301,731.50	100.00			62,301,731.50

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	70,157,064.78		
小 计	70,157,064.78		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	262,480,425.93
小 计	262,480,425.93

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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	期末数				期初数			
	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	175,321,512.80	98.84		175,321,512.80	143,936,840.99	98.98		143,936,840.99
1-2 年	1,895,806.82	1.07		1,895,806.82	1,353,016.39	0.93		1,353,016.39
2-3 年	30,335.00	0.02		30,335.00	29,500.00	0.02		29,500.00
3 年以上	129,895.00	0.07		129,895.00	100,395.00	0.07		100,395.00
合 计	177,377,549.62	100.00		177,377,549.62	145,419,752.38	100.00		145,419,752.38

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 170,728,403.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 96.25%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	58,254,954.84	43,532,670.39
出口退税		3,166,904.26
应收暂付款	509,374.34	515,456.13
应收理赔款	1,446,666.43	1,446,666.43
其他		30,000.00
账面余额合计	60,210,995.61	48,691,697.21
减：坏账准备	4,330,376.83	3,888,469.05
账面价值合计	55,880,618.78	44,803,228.16

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	16,187,617.56	3,730,603.61
7-12 个月	20,000.00	22,700,505.26
1-2 年	41,403,756.78	19,586,138.06
2-3 年		1,928,614.29
3 年以上	2,599,621.27	745,835.99
账面余额合计	60,210,995.61	48,691,697.21
减：坏账准备	4,330,376.83	3,888,469.05

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	55,880,618.78	44,803,228.16

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	57,080,000.00	94.80	1,712,400.00	3.00	55,367,600.00
按组合计提坏账准备	3,130,995.61	5.20	2,617,976.83	83.61	513,018.78
合 计	60,210,995.61	100.00	4,330,376.83	7.19	55,880,618.78

（续上表）

种 类	期初数				
	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	41,400,000.00	85.02	1,242,000.00	3.00	40,158,000.00
按组合计提坏账准备	7,291,697.21	14.98	2,646,469.05	36.29	4,645,228.16
合 计	48,691,697.21	100.00	3,888,469.05	7.99	44,803,228.16

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
招银金融租赁有限公司	15,000,000.00	450,000.00	15,000,000.00	450,000.00	3.00	预计可以收回
芯鑫融资租赁有限责任公司	26,400,000.00	792,000.00	42,080,000.00	1,262,400.00	3.00	预计可以收回
小 计	41,400,000.00	1,242,000.00	57,080,000.00	1,712,400.00	3.00	

(4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	3,130,995.61	2,617,976.83	83.61
其中：6 个月以内	507,617.56	15,228.53	3.00
7-12 月	20,000.00	2,000.00	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	3,756.78	1,127.03	30.00
3 年以上	2,599,621.27	2,599,621.27	100.00
小 计	3,130,995.61	2,617,976.83	83.61

(5) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	1,363,900.21	235,841.42	2,288,727.42	3,888,469.05
期初数在本期				
--转入第二阶段	-375.68	375.68		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	366,104.00	-235,090.07	310,893.85	441,907.78
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,729,628.53	1,127.03	2,599,621.27	4,330,376.83
期末坏账准备计 提比例（%）	3.00	30.00	100.00	7.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准 备
芯鑫融资租赁有 限责任公司	押金保证 金	42,080,000.00	1-6 个月、1-2 年	69.89	1,262,400.00
招银金融租赁有 限公司	押金保证 金	15,000,000.00	1-6 个月、1-2 年	24.91	450,000.00
中国平安财产保 险股份有限公司 浙江分公司	应收保险 理赔金	1,446,666.43	3 年以上	2.40	1,446,666.43
丽水市杭丽热电 有限公司	押金保证 金	700,000.00	3 年以上	1.16	700,000.00
日本橋プラザ(株)	押金保证 金	442,954.84	2-3 年	0.74	354,363.87

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
小 计		59,669,621.27		99.10	4,213,430.30

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	366,603,274.60	55,099,103.75	311,504,170.85	283,724,254.01	49,835,406.75	233,888,847.26
在产品	435,949,317.72	132,543,313.34	303,406,004.38	453,897,495.53	192,262,576.94	261,634,918.59
库存商品	185,365,017.50	67,603,794.48	117,761,223.02	255,794,324.77	118,861,997.07	136,932,327.70
发出商品	78,827,973.86	13,819,295.01	65,008,678.85	66,003,690.81	11,318,248.45	54,685,442.36
委托加工物资	114,000.00		114,000.00	452,441.47		452,441.47
周转材料	39,675,900.76		39,675,900.76	35,838,416.05		35,838,416.05
合 计	1,106,535,484.44	269,065,506.58	837,469,977.86	1,095,710,622.64	372,278,229.21	723,432,393.43

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

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	49,835,406.75	35,259,301.25		29,995,604.25		55,099,103.75
在产品	192,262,576.94	43,811,845.96		103,531,109.56		132,543,313.34
库存商品	118,861,997.07	16,156,712.56		67,414,915.15		67,603,794.48
发出商品	11,318,248.45	13,806,900.09		11,305,853.53		13,819,295.01
合 计	372,278,229.21	109,034,759.86		212,247,482.49		269,065,506.58

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	665,090,557.77		665,090,557.77	616,829,771.62		616,829,771.62
待摊费用	5,816,639.90		5,816,639.90	8,756,829.93		8,756,829.93
预缴所得税				3,228.47		3,228.47
合 计	670,907,197.67		670,907,197.67	625,589,830.02		625,589,830.02

9. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
江苏鑫华半导体科技股份有限公司	45,161,290.98				
合 计	45,161,290.98				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
江苏鑫华半导体科技股份有限公司	45,161,290.98		
合 计	45,161,290.98		

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,016,582,372.26	137,047,973.99	11,931,924,355.27	4,892,416.63	14,090,447,118.15
本期增加金额	-835,004.29	894,738.73	1,197,791,480.98	103,716.82	1,197,954,932.24
1) 购置			303,373.58		303,373.58
2) 在建工程转入	-835,004.29	894,738.73	1,197,488,107.40	103,716.82	1,197,651,558.66
本期减少金额		424,609.35	5,081,515.80		5,506,125.15
1) 处置或报废		424,609.35	5,081,515.80		5,506,125.15
期末数	2,015,747,367.97	137,518,103.37	13,124,634,320.45	4,996,133.45	15,282,895,925.24
累计折旧					
期初数	327,389,867.54	106,788,638.62	3,409,700,465.71	3,244,584.80	3,847,123,556.67
本期增加金额	45,351,357.81	3,824,828.39	545,058,103.51	327,380.51	594,561,670.22
1) 计提	45,351,357.81	3,824,828.39	545,058,103.51	327,380.51	594,561,670.22

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额		357,293.19	3,134,464.19		3,491,757.38
1) 处置或报废		357,293.19	3,134,464.19		3,491,757.38
期末数	372,741,225.35	110,256,173.82	3,951,624,105.03	3,571,965.31	4,438,193,469.51
账面价值					
期末账面价值	1,643,006,142.62	27,261,929.55	9,173,010,215.42	1,424,168.14	10,844,702,455.73
期初账面价值	1,689,192,504.72	30,259,335.37	8,522,223,889.56	1,647,831.83	10,243,323,561.48

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	1,770,900,415.55	14,521,012.91	1,756,379,402.64	2,530,533,831.90	14,521,012.91	2,516,012,818.99
厂房基建工程	54,387,133.22		54,387,133.22	52,225,264.00		52,225,264.00
合 计	1,825,287,548.77	14,521,012.91	1,810,766,535.86	2,582,759,095.90	14,521,012.91	2,568,238,082.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (亿元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
丽水外延片项目	42.00	1,171,418,507.43	6,450,840.89	427,486,622.65	398,063.11	749,984,662.56
丽水年产 360 万片 12 英寸抛光片项目	56.46	797,437,908.87	338,600,435.80	643,694,497.72	23,694,794.35	468,649,052.60
12 英寸 20 万片	39.94	254,185,473.41	3,979,816.51	3,140,767.86		255,024,522.06
12 寸三期扩产项目	12.27	114,709,752.11	98,090,177.54	92,033,901.53	87,610.65	120,678,417.47
小 计	150.67	2,337,751,641.82	447,121,270.74	1,166,355,789.76	24,180,468.11	1,594,336,654.69

(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
丽水外延片项目	89.11	90.00				自有资金
丽水年产 360 万片 12 英寸抛光片项目	62.41	65.00	56,031,569.38	6,951,073.53	1.50	自有资金
12 英寸 20 万片	95.73	96.00				自有资金
12 寸三期扩产项目	78.42	80.00				自有资金

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
小计			56,031,569.38	6,951,073.53		

(3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
设备安装工程	14,521,012.91					14,521,012.91
小 计	14,521,012.91					14,521,012.91

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	81,135,602.93	83,049,838.61	164,185,441.54
本期增加金额		6,814,363.35	6,814,363.35
1) 租入		6,814,363.35	6,814,363.35
本期减少金额	4,092,941.26		4,092,941.26
1) 处置	4,092,941.26		4,092,941.26
期末数	77,042,661.67	89,864,201.96	166,906,863.63
累计折旧			
期初数	44,391,320.05	25,282,889.69	69,674,209.74
本期增加金额	4,352,557.92	4,454,666.24	8,807,224.16
1) 计提	4,352,557.92	4,454,666.24	8,807,224.16
本期减少金额	4,092,941.16		4,092,941.16
1) 处置	4,092,941.16		4,092,941.16
期末数	44,650,936.81	29,737,555.93	74,388,492.74
账面价值			
期末账面价值	32,391,724.86	60,126,646.03	92,518,370.89
期初账面价值	36,744,282.88	57,766,948.92	94,511,231.80

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
-----	-------	-------	-----	-----

项 目	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
账面原值				
期初数	202,641,075.00	63,764,219.85	11,608,151.31	278,013,446.16
本期增加金额		24,090,435.70		24,090,435.70
1) 购置		24,090,435.70		24,090,435.70
本期减少金额				
期末数	202,641,075.00	87,854,655.55	11,608,151.31	302,103,881.86
累计摊销				
期初数	23,088,822.31	14,049,087.17	3,264,830.01	40,402,739.49
本期增加金额	2,026,462.02	3,750,076.03	972,850.18	6,749,388.23
1) 计提	2,026,462.02	3,750,076.03	972,850.18	6,749,388.23
本期减少金额		2,119.69		2,119.69
1) 其他		2,119.69		2,119.69
期末数	25,115,284.33	17,797,043.51	4,237,680.19	47,150,008.03
账面价值				
期末账面价值	177,525,790.67	70,057,612.04	7,370,471.12	254,953,873.83
期初账面价值	179,552,252.69	49,715,132.68	8,343,321.30	237,610,706.67

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
长期待摊材料	34,751,894.39	12,510,278.58	12,881,721.59	34,380,451.38
基建工程改造	9,169,064.04		3,133,564.96	6,035,499.08
洁净区区域改造	1,457,597.99		1,077,781.42	379,816.57
装修及消防改造	1,979,731.04		1,979,731.04	
其他	3,011,659.59	1,520,601.73	1,501,763.62	3,030,497.70
合 计	50,369,947.05	14,030,880.31	20,574,562.63	43,826,264.73

15. 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	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
租赁负债	92,518,370.89	16,130,199.67	94,511,231.80	14,176,684.77
合 计	92,518,370.89	16,130,199.67	94,511,231.80	14,176,684.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
其他债权投资公 允价值变动	25,146,490.98	3,771,973.65	25,146,490.98	3,771,973.65
使用权资产	92,518,370.89	16,130,199.67	94,511,231.80	14,176,684.77
合 计	117,664,861.87	19,902,173.32	119,657,722.78	17,948,658.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	16,130,199.67		14,176,684.77	
递延所得税负债	16,130,199.67	3,771,973.65	14,176,684.77	3,771,973.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	403,033,849.36	437,192,979.18
可抵扣亏损	5,007,699,486.52	4,409,114,303.49
合 计	5,410,733,335.88	4,846,307,282.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年		11,139,749.18	
2029 年	131,244,453.94	135,695,957.16	
2030 年	236,618,110.30	236,618,110.30	
2031 年	393,618,918.57	393,618,918.57	
2032 年	420,187,791.46	420,187,791.46	
2033 年	817,483,910.51	817,483,910.51	
2034 年	1,114,501,231.44	1,114,501,231.44	
2035 年	1,279,868,634.88	1,279,868,634.87	

年 份	期末数	期初数	备注
2036 年	614,176,435.42		
合 计	5,007,699,486.52	4,409,114,303.49	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	42,622,210.86		42,622,210.86	155,429,114.25		155,429,114.25
软件系统预付款	122,641.51		122,641.51	122,641.51		122,641.51
合 计	42,744,852.37		42,744,852.37	155,551,755.76		155,551,755.76

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	217,081,114.01	217,081,114.01	质押	因开立信用证等质押受限
应收票据	27,723,851.74	27,723,851.74	已背书或贴现	已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票
固定资产	9,491,330,827.07	6,498,226,703.99	抵押	因借款抵押担保及售后回租受限
在建工程	624,548,763.25	624,548,763.25	抵押	因借款抵押担保及售后回租受限
无形资产	202,641,075.00	177,525,790.67	抵押	因借款抵押担保受限
合 计	10,563,325,631.07	7,545,106,223.66		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	276,324,900.20	276,324,900.20	质押	因开立信用证等质押受限
应收票据	20,264,364.82	20,264,364.82	已背书或贴现	已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票
固定资产	10,244,035,977.22	7,521,436,790.66	抵押	因借款抵押担保及售后回租受限
在建工程	933,174,756.82	919,800,200.51	抵押	因借款抵押担保及售后回租受限
无形资产	202,641,075.00	179,552,252.69	抵押	因借款抵押担保受限
合 计	11,676,441,074.06	8,917,378,508.88		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,804,113,815.01	1,673,668,480.64
保证借款	821,278,066.11	622,888,560.25
贴现借款	202,484,424.72	215,035,326.54
抵押及保证借款	115,021,661.12	
合 计	2,942,897,966.96	2,511,592,367.43

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,541,471.44	21,911,981.26
银行承兑汇票	115,309,178.21	103,592,515.60
合 计	118,850,649.65	125,504,496.86

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	646,133,299.01	690,758,933.28
材料款	562,604,945.62	563,612,405.49
费用款	8,871,519.98	6,127,329.55
租赁款	5,888,708.00	5,740,000.00
合 计	1,223,498,472.61	1,266,238,668.32

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,434,946.76	763,702.02
合 计	3,434,946.76	763,702.02

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	37,969,936.58	185,483,258.86	179,520,061.02	43,933,134.42
离职后福利—设定提存计划	1,786,373.40	15,647,636.99	15,449,627.06	1,984,383.33
辞退福利	15,825.43	912,452.45	895,693.38	32,584.50
合 计	39,772,135.41	202,043,348.30	195,865,381.46	45,950,102.25

(2) 短期薪酬明细情况

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	35,822,973.44	156,669,217.96	151,499,845.79	40,992,345.61
职工福利费	245,519.96	10,880,192.93	10,865,472.89	260,240.00
社会保险费	967,184.74	8,785,054.75	8,663,403.45	1,088,836.04
其中：医疗保险费	906,265.66	8,183,542.99	8,067,049.93	1,022,758.72
工伤保险费	60,919.08	601,511.76	596,353.52	66,077.32
住房公积金		6,168,901.78	6,168,901.78	
工会经费和职工教育经费	934,258.44	2,979,891.44	2,322,437.11	1,591,712.77
小 计	37,969,936.58	185,483,258.86	179,520,061.02	43,933,134.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,735,455.75	10,486,024.24	10,526,163.51	1,695,316.48
失业保险费	50,917.65	5,161,612.75	4,923,463.55	289,066.85
小 计	1,786,373.40	15,647,636.99	15,449,627.06	1,984,383.33

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	8,484,416.44	11,471,870.28
增值税	6,836,404.68	440,540.97
土地使用税	1,420,617.71	2,434,607.13
印花税	1,006,996.31	1,072,102.40
代扣代缴个人所得税	520,489.99	819,990.76
水利基金建设	163,953.54	126,169.62
环境保护税	13,054.56	14,339.01

项 目	期末数	期初数
租客公税	59,386.46	69,892.28
合 计	18,505,319.69	16,449,512.45

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	10,698,694.74	11,559,263.60
应付暂收款	939,493.53	295,458.15
押金保证金	230,858.00	230,858.00
合 计	11,869,046.27	12,085,579.75

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	835,911,612.62	790,997,803.66
一年内到期的长期应付款	536,083,176.34	515,555,248.04
一年内到期的租赁负债	19,378,074.46	17,734,669.75
合 计	1,391,372,863.42	1,324,287,721.45

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的银行承兑汇票	19,239,427.02	9,175,498.88
待转销项税额	359,682.57	11,675.29
其他	8,187,406.68	3,887,586.11
合 计	27,786,516.27	13,074,760.28

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,402,305,669.01	2,762,136,175.77
抵押及保证借款	153,378,954.86	170,550,520.83
合 计	2,555,684,623.87	2,932,686,696.60

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	126,668,288.52	129,536,318.40
减：未确认融资费用	21,509,330.22	23,075,339.16
合 计	105,158,958.30	106,460,979.24

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付售后回租款	447,793,467.88	418,696,142.68
减：未确认融资费用	11,234,367.44	12,015,191.32
合 计	436,559,100.44	406,680,951.36

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关政府补助	695,234,499.01	8,485,100.00	47,707,612.14	656,011,986.87	与资产相关政府补助
与收益相关政府补助	85,094.52	150,000.00	137,762.84	97,331.68	与收益相关政府补助
合 计	695,319,593.53	8,635,100.00	47,845,374.98	656,109,318.55	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,235,590,107						5,235,590,107

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,175,276,312.40			3,175,276,312.40
其他资本公积	4,446,980.32	23,994,804.84		28,441,785.16
合 计	3,179,723,292.72	23,994,804.84		3,203,718,097.56

(2) 其他说明

其他资本公积增加 1,827,453.49 元，系本期确认的股份支付费用 1,883,309.83 元，其中归属于母公司部分 1,827,453.49 元，详见本财务报表附注十二之说明。

其他资本公积增加 22,167,351.35 元，系子公司丽水材料少数股东对丽水材料进行增资时，增资金额与其按新增持股比例享有的子公司丽水材料净资产份额的差额对公司按持股比例享有丽水材料净资产份额的影响，计入资本公积。

33. 其他综合收益

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		
不能重分类进损益的其他综合收益	21,374,517.33							21,374,517.33
其中：其他权益工具投资公允价值变动	21,374,517.33							21,374,517.33
将重分类进损益的其他综合收益	-2,927,245.15	-736,729.52			-736,729.52			-3,663,974.67
其中：外币财务报表折算差额	-2,927,245.15	-736,729.52			-736,729.52			-3,663,974.67
其他综合收益合计	18,447,272.18	-736,729.52			-736,729.52			17,710,542.66

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润明细	-3,630,284,683.88	-2,668,126,542.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-220,168,942.67	-451,629,076.42
期末未分配利润	-3,850,453,626.55	-3,119,755,618.85

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,225,165,373.44	1,288,145,311.97	778,808,824.80	905,277,902.17
其他业务收入	8,892,960.47	4,790,685.15	3,772,693.33	2,788,451.92
合 计	1,234,058,333.91	1,292,935,997.12	782,581,518.13	908,066,354.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,234,058,333.91	1,292,935,997.12	782,581,518.13	908,066,354.09

(2) 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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
硅片	1,224,053,610.30	1,287,035,981.93	777,416,891.88	903,670,652.67
受托加工	1,142,498.87	1,026,691.14	1,343,032.04	1,542,267.91
其他	8,862,224.74	4,873,324.05	3,821,594.21	2,853,433.51
小 计	1,234,058,333.91	1,292,935,997.12	782,581,518.13	908,066,354.09

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,234,058,333.91	782,581,518.13
小 计	1,234,058,333.91	782,581,518.13

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	硅片等相关类产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 733,707.79 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	8,931,744.73	7,594,528.21
印花税	1,790,697.98	1,429,152.40
土地使用税	1,479,465.98	1,479,465.88
环境保护税	23,039.44	42,724.91
其他	77,179.94	74,189.89
合 计	12,302,128.07	10,620,061.29

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售代理费	7,829,208.70	5,398,808.75

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,283,356.31	5,863,742.48
样品费	4,382,274.31	3,263,960.22
业务招待费	1,283,240.54	725,334.23
差旅费	1,141,728.11	713,621.35
保险费	451,497.28	231,420.74
办公费	110,680.81	89,588.06
其他	680,049.27	686,828.55
合 计	22,162,035.33	16,973,304.38

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,331,716.79	31,492,097.88
折旧及摊销	22,766,437.19	23,125,786.47
办公费	12,795,490.31	12,010,423.48
聘请中介机构费用	3,940,435.93	4,219,913.45
修理费	979,961.55	1,108,802.79
业务招待费	636,738.89	579,621.59
差旅费	654,969.13	599,118.02
其他	2,321,840.38	1,671,353.48
合 计	73,427,590.17	74,807,117.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料投入	45,712,238.63	41,976,523.35
折旧及无形资产摊销	24,171,531.66	22,092,087.48
人力薪酬	22,220,227.94	16,496,605.69
动力费用	3,846,120.60	3,841,924.83
其他	3,323,857.38	4,777,190.03
合 计	99,273,976.21	89,184,331.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	91,246,638.46	101,030,395.68
利息收入	-1,766,478.51	-3,735,689.61
汇兑损益	-2,407,985.37	10,659,387.58
手续费	4,372,874.89	5,983,960.03
合 计	91,445,049.47	113,938,053.68

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	47,707,612.14	44,814,184.90	44,989,252.26
与收益相关的政府补助	6,727,556.70	22,103,889.62	6,727,556.70
代扣个人所得税手续费返还	135,590.76	129,281.59	
增值税加计抵减	21,766,707.03	14,884,365.92	
合 计	76,337,466.63	81,931,722.03	51,716,808.96

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-421,636.61	-319,816.79
合 计	-421,636.61	-319,816.79

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,257,983.09	-5,770,858.37
合 计	-6,257,983.09	-5,770,858.37

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-109,034,759.86	-231,635,217.18
在建工程减值损失		-1,146,456.60
合 计	-109,034,759.86	-232,781,673.78

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-450,458.06	-563,071.93	-450,458.06
合 计	-450,458.06	-563,071.93	-450,458.06

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险理赔及违约金		37,460.00	
其他	180,494.85	45,564.48	180,494.85
合 计	180,494.85	83,024.48	180,494.85

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金及赔偿款	3,080,860.00		3,080,860.00
非流动资产毁损报废损失	23,753.51	2,937,833.29	23,753.51
水利基金建设	327,907.08	252,339.27	
其他	562,954.80	26,326.01	562,954.80
合 计	3,995,475.39	3,216,498.57	3,667,568.31

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-401,130,793.99	-591,644,876.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	-60,169,619.08	-88,746,731.53
子公司适用不同税率的影响	-12,474,750.38	-3,012,150.12

项 目	本期数	上年同期数
研发费用等价计扣除	-16,928,828.65	-14,114,539.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,953,804.95	62,682.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	84,875,933.98	112,132,470.94
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	-2,256,540.82	-6,321,732.02
所得税费用		

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)33 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建设备工程支付的现金	395,422,042.42	701,480,927.57
购建其他长期资产支付的现金	24,092,857.46	7,375,282.22
合 计	419,514,899.88	708,856,209.79

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	37,730,293.86	131,772,544.34
收到承兑及信用证保证金	57,670,710.51	60,190,014.99
利息收入	1,078,058.83	1,802,566.74
收回押金保证金	9,620,501.15	34,750.00
其他	1,676,933.45	372,215.60
合 计	107,776,497.80	194,172,091.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	50,076,232.85	49,392,159.18
支付承兑及信用证保证金	69,594,743.86	11,519,983.70
其他	953,002.45	17,277,628.90

项 目	本期数	上年同期数
合 计	120,623,979.16	78,189,771.78

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金及质押定期	157,964,460.60	30,659,240.00
融资租赁	409,477,447.64	789,000,000.00
合 计	567,441,908.24	819,659,240.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租金	10,312,786.10	7,954,626.96
支付保证金及质押定期	94,800,000.00	26,660,000.00
支付融资租赁租金	380,389,378.37	230,555,428.18
融资租赁保证金	15,680,000.00	22,600,000.00
合 计	501,182,164.47	287,770,055.14

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-401,130,793.99	-591,644,876.78
加：资产减值准备	109,034,759.86	232,781,673.78
信用减值准备	6,257,983.09	5,770,858.37
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,368,894.48	468,648,538.11
无形资产摊销	6,749,388.23	5,464,212.25
长期待摊费用摊销	20,574,562.63	9,470,909.03
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）	450,458.06	563,071.93
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	23,753.51	2,937,833.29
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	110,655,633.41	113,684,638.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-247,250,487.01	-352,338,728.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-366,704,688.54	-181,434,156.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	68,292,953.21	303,769,250.00
其他	1,883,309.83	901,183.42
经营活动产生的现金流量净额	-87,794,273.23	18,574,406.38
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	219,362,740.38	343,959,991.62
减：现金的期初余额	220,507,891.21	375,691,849.10
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	-1,145,150.83	-31,731,857.48

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	219,362,740.38	220,507,891.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	219,281,808.31	220,448,666.52
可随时用于支付的其他货币资金	80,932.07	59,224.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末数	期初数
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	219,362,740.38	220,507,891.21
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
定期存款质押	99,355,889.10	78,000,469.42	质押定期存款
保函保证金	8,845,777.51	5,000,000.00	保证金
信用证保证金	28,883,931.25	24,653,805.55	保证金
银行承兑汇票保证金	79,592,823.71	168,569,452.18	保证金
其他	402,692.44	101,173.05	预提利息以及 ETC 保证金
小 计	217,081,114.01	276,324,900.20	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,511,592,367.43	1,269,335,053.12	19,832,523.74	857,861,977.33	-	2,942,897,966.96
长期借款（含一年内到期的长期借款）	3,723,684,500.26	79,742,400.00	58,082,419.73	469,913,083.50	-	3,391,596,236.49
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	124,195,648.99		6,814,363.35	9,254,721.28	-2,781,741.70	124,537,032.76
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	922,236,199.40	409,477,447.64	-	380,389,378.37	-21,318,008.11	972,642,276.78
小 计	7,281,708,716.08	1,758,554,900.76	84,729,306.82	1,717,419,160.48	-24,099,749.81	7,431,673,512.99

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			26,562,620.99
其中：美元	956,408.35	6.8109	6,514,001.63
欧元	123,294.29	7.7671	957,639.08
日元	454,060,656.00	0.0420	19,090,980.28

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			129,379,114.61
其中：美元	16,987,780.25	6.8109	115,702,072.50
日元	325,295,329.00	0.0420	13,677,042.11
其他应收款			479,770.28
其中：日元	11,410,876.00	0.0420	479,770.28
应付账款			124,684,687.29
其中：美元	2,916,795.56	6.8109	19,866,002.88
日元	2,105,926,477.78	0.0420	88,543,678.76
欧元	2,095,377.38	7.7671	16,275,005.65
其他应付款			76,559.82
其中：日元	1,820,902.00	0.0420	76,559.82

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 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(二十八)之说明。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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,576,862.99	3,451,757.86
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	1,576,862.99	3,451,757.86

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,781,741.70	3,004,045.06
与租赁相关的总现金流出	10,845,836.79	10,288,322.30

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九(二)之说明。

5) 售后租回交易

单位：万元

公司	交易对手	租赁物购买价	租赁期间	未支付租金
中欣晶圆	招银金融租赁有限公司	20,000.00	2024.9.29-2027.9.28	8,857.42

公司	交易对手	租赁物购买价	租赁期间	未支付租金
中欣晶圆	芯鑫融资租赁有限公司	11,000.00	2024.10.11-2027.10.10	5,859.94
中欣晶圆	招银金融租赁有限公司	10,000.00	2025.1.24-2028.1.24	6,200.04
中欣晶圆	芯鑫融资租赁有限公司	11,000.00	2025.1.2-2028.1.1	6,839.23
中欣晶圆	芯鑫融资租赁有限公司	11,000.00	2025.5.28-2028.5.27	7,824.87
中欣晶圆	招商局融资租赁（上海）有限公司	20,000.00	2025.6.25-2027.6.24	10,262.51
中欣晶圆	芯鑫融资租赁有限公司	20,847.75	2026.2.2-2029.2.1	19,110.44
中欣晶圆	兴业金融租赁有限责任公司	21,322.52	2026.3.11-2029.3.11	19,434.21
宁夏中欣	北银金融租赁有限公司	7,900.00	2025.2.28-2028.2.28	4,974.47
上海中欣	北银金融租赁有限公司	19,000.00	2025.2.25-2028.2.25	11,963.93

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
快易付保理融资	公司通过合作银行,由供应商申请将对应公司及子公司的应收款项以贴现的方式收回货款,应收账款保理利息由公司承担,待应收账款到期后公司再进行议付,从而延长付款期限,公司通过合作银行的信用等方式获取融资额度
信用证贴现	由公司作为开证申请人,合作银行作为开证行,以供应商作为受益人开立的可议付国内信用证。供应商委托公司,代其向合作银行递交单据,提出议付申请,合作银行根据申请向供应商提供议付义务的流程,公司通过合作银行的信用方式获取融资额度

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
短期借款	27,891,755.50	81,278,337.23
其中：供应商已收到款项	27,891,755.50	81,278,337.23
小 计	27,891,755.50	81,278,337.23

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间	期初付款到期日区间
属于融资安排的负债	发票开具及货到后 60-360 天	发票开具及货到后 60-360 天
不属于融资安排的可比应付账款	发票开具及货到后 30-90 天	发票开具及货到后 30-90 天

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数	上年同期数
从应付账款转至短期借款	27,891,755.50	81,278,337.23

六、研发支出

公司研发支出均为费用化支出，均在发生当期计入研发费用，详见本财务报表附注五(二)5 之说明。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁夏中欣	150,000.00 万元	宁夏	制造业	100.00		同一控制下合并
上海中欣	48,000.00 万元	上海	制造业	100.00		同一控制下合并
丽水科技	250,000.00 万元	丽水	制造业	32.00		设立
丽水材料	350,000.00 万元	丽水	制造业	55.59		设立

2. 其他说明

本公司与丽水科技股东丽水市高质量绿色发展产业基金有限公司、丽水南城新区投资发展有限公司签订《一致行动人协议》，截至 2026 年 6 月 30 日，合计持有丽水科技 52%的表决权。另外根据丽水科技现行有效的《公司章程》《投资协议》的约定，丽水科技董事会由三名董事组成，其中，公司有权委派两名董事，本公司有权委派的董事人数超过二分之一。董事由股东会选举产生。根据丽水科技现行有效的《公司章程》《投资协议》的约定，除修改公司章程、增加或减少注册资本、通过年度经营计划和财务预算决策以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、公司知识产权及技术的转让或处置等事项需要三分之二（含）以上董事同意以外，公司其他董事会决议事项由董事会过半数决议通过，故公司将丽水科技纳入合并范围。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
丽水材料	2026 年 6 月	66.42%	55.59%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	丽水材料
处置成本[注]	

现金	0.00
处置成本合计	0.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-22,167,351.35
差额	22,167,351.35
其中：调整资本公积	22,167,351.35

[注]少数股东增资稀释公司享有的份额

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东实缴比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丽水科技	68.00%	-130,409,807.82		958,102,427.56
丽水材料	44.41%	-50,552,043.50		1,039,070,066.33

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丽水科技	746,038,055.08	3,651,550,308.32	4,397,588,363.40	2,106,676,121.10	881,938,084.12	2,988,614,205.22
丽水材料	1,116,786,815.11	3,580,351,326.67	4,697,138,141.78	899,248,591.18	1,458,242,327.00	2,357,490,918.18

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丽水科技	543,039,132.45	3,780,790,879.90	4,323,830,012.35	1,730,241,964.50	992,916,902.19	2,723,158,866.69
丽水材料	715,172,962.12	3,448,938,498.91	4,164,111,461.03	695,423,131.41	1,441,473,224.05	2,136,896,355.46

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丽水科技	278,778,538.83	-191,779,129.15	-191,779,129.15	-13,770,413.51	47,388,684.39	-189,212,156.73	-189,212,156.73	69,748,162.28
丽水材料	203,309,534.81	-125,277,881.97	-125,277,881.97	-65,300,758.86	77,404,772.70	-29,533,419.92	-29,533,419.92	21,470,955.19

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	8,485,100.00

项 目	本期新增补助金额
其中：计入递延收益	8,485,100.00
与收益相关的政府补助	6,739,793.86
其中：计入递延收益	150,000.00
计入其他收益	6,589,793.86
财政贴息	22,505,400.00
其中：冲减财务费用	22,505,400.00
合 计	37,730,293.86

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	695,234,499.01	8,485,100.00	47,707,612.14	
递延收益	85,094.52	150,000.00	137,762.84	
小 计	695,319,593.53	8,635,100.00	47,845,374.98	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				656,011,986.87	与资产相关
递延收益				97,331.68	与收益相关
小 计				656,109,318.55	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	54,435,168.84	66,918,074.52
财政贴息对利润总额的影响金额	22,505,400.00	1,000,000.00
电费补贴对利润总额的影响金额		6,309,900.00
合 计	76,940,568.84	74,227,974.52

九、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)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 32.51%（2025 年 12 月 31 日：31.77%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	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	6,334,494,203.45	6,817,384,706.47	3,813,586,699.83	1,377,413,994.25	1,626,384,012.39
应付票据	118,850,649.65	118,850,649.65	118,850,649.65		
应付账款	1,223,498,472.61	1,223,498,472.61	1,223,498,472.61		
其他应付款	11,869,046.27	11,869,046.27	11,869,046.27		
其他流动负债	27,426,833.70	27,426,833.70	27,426,833.70		
租赁负债	124,537,032.76	151,183,448.21	24,515,159.68	37,584,453.52	89,083,835.01
长期应付款	972,642,276.78	1,013,270,694.10	565,477,226.22	447,793,467.88	
小 计	8,813,318,515.22	9,363,483,851.02	5,785,224,087.96	1,862,791,915.65	1,715,467,847.40

（续上表）

项 目	上年年末数				
	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	6,235,276,867.69	6,627,303,357.45	3,352,108,750.48	1,631,297,841.55	1,643,896,765.42
应付票据	125,504,496.86	125,504,496.86	125,504,496.86		
应付账款	1,266,238,668.32	1,266,238,668.32	1,266,238,668.32		
其他应付款	12,085,579.75	12,085,579.75	12,085,579.75		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	13,063,084.99	13,063,084.99	13,063,084.99		
租赁负债	124,195,648.99	152,542,169.48	23,005,851.08	37,603,344.32	91,932,974.08
长期应付款	922,236,199.40	959,083,816.26	542,899,494.51	416,184,321.75	
小 计	8,698,600,546.00	9,155,821,173.11	5,334,905,925.99	2,085,085,507.62	1,735,829,739.50

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 257,819.03 万元（2025 年 12 月 31 日：人民币 292,876.26 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

(五) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	8,484,424.72	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	19,239,427.02	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	97,024,235.63	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	95,378,600.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		220,126,688.17		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资	票据贴现	97,024,235.63	-152,042.05
应收款项融资	票据背书	95,378,600.80	
小 计		192,402,836.43	-152,042.05

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	票据贴现	8,484,424.72	8,484,424.72
应收票据	票据背书	19,239,427.02	19,239,427.02
小 计		27,723,851.74	27,723,851.74

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
1. 应收款项融资			70,157,064.78	70,157,064.78
2. 其他权益工具投资			45,161,290.98	45,161,290.98
持续以公允价值计量的 资产总额			115,318,355.76	115,318,355.76

(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

第三层次公允价值计量项目中的其他权益工具投资，因被投资企业江苏鑫华半导体科技股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况在 2023 年 3 月 B 轮投资后未发生重大变化。所以公司按 2023 年 3 月外部投资的公允价值作为合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的共同控股股东情况

杭州大和热磁电子有限公司和上海申和均系日本磁性技术全资子公司，其中杭州大和热磁电子有限公司直接持有公司 15.1209%股份，上海申和直接持有公司 8.3085%股份。杭州大和热磁电子有限公司和上海申和与公司持股平台宁波富乐国企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波富乐德企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波富乐华企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波富乐中企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波富乐芯企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波富乐强企业管理合伙企业（有限合伙）签署了一致行动

协议,前述持股平台持有公司 4.86%的股份,杭州大和热磁电子有限公司与上海申和合计控制公司 28.29%的表决权, 为公司共同控股股东。

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

根据相关法律法规与本公司存在关联关系的其它主体。其中, 重要的其他关联方如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贺贤汉	董事长
日本磁性技术	上海申和之母公司
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	上海申和之子公司、孙公司
安徽富乐德科技发展股份有限公司	
上海汉虹精密机械有限公司	
上海富乐华半导体科技有限公司	
宁夏申和新材料科技有限公司	
上海富乐德智能科技发展有限公司	
Ferrotec Nord Corporation	日本磁性技术之子公司
Ferrotec Taiwan Co.,Ltd	
香港第一半导体科技股份有限公司(First Semiconductor Technology Holding Co., Ltd.)	
杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	杭州大和热磁电子有限公司之子公司、孙公司
宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	
浙江富乐德石英科技有限公司	
江苏富乐德石英科技有限公司	
丽水常禾餐饮管理有限公司	
杭州博日科技股份有限公司	公司董事长贺贤汉实际控制并担任董事长的企业
中微半导体设备（上海）股份有限公司	公司前董事杜志游担任前董事的企业，2025年 10 月后不属于关联方
中微半导体（上海）有限公司	中微半导体设备（上海）股份有限公司之子公司
中微半导体设备（四川）有限公司	

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽富乐德科技发展股份有限公司	石英清洗费、修理费	174,159.29	120,638.05

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏富乐德石英科技有限公司	采购材料	2,087,995.58	744,350.45
上海富乐德智能科技发展有限公司	电费	130,978.27	
浙江富乐德石英科技有限公司	采购原材料、修理费	1,957,737.88	2,573,659.65
杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	采购材料	141,840.00	60,000.00
宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	采购材料、加工费	39,516,172.42	37,415,118.62
杭州大和热磁电子有限公司	修理费		3,400.00
上海申和投资有限公司	物业费	161,350.54	156,550.54
宁夏申和新材料科技有限公司	车辆使用费	7,862.83	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海富乐华半导体科技有限公司	检测费	2,090,724.00	1,915,848.00
上海富乐德智能科技发展有限公司	检测费	183,281.11	
上海申和投资有限公司	检测费	21,083.69	16,191.82
安徽富乐德科技发展股份有限公司	加工修理费		3,647.71
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	销售抛光片		552,450.00
中微半导体（上海）有限公司	销售抛光片、加工修理费		1,020,166.97

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		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
上海申和	厂房租金		3,772,252.44		284,824.00
上海汉虹精密机械有限公司	宿舍租金	516,000.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和	确认使用权资产的租赁		

		低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括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
上海申和	厂房租金		3,772,252.44		397,104.96
上海汉虹精密机械有限公司	宿舍租金	583,500.00			

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州大和热磁电子有限公司	100,000,000.00	2025/12/05	2026/12/05	否
杭州大和热磁电子有限公司	50,000,000.00	2026/6/17	2026/12/17	否

(2) 其他

日本磁性技术还为公司全资子公司日本中欣的房屋租赁提供担保，日本中欣作为被担保方，对公司持续经营能力不构成重大障碍。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,054,885.03	3,168,394.10

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州博日科技股份有限公司	采购设备	175,221.24	
上海汉虹精密机械有限公司	采购设备及配件	8,172,792.90	52,256,784.65
香港第一半导体科技股份有限公司	采购设备		135,330,000.00

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽富乐德科技发展股份有限公司			62,417.57	6,241.76
	上海富乐德智能科技发展有限公司	102,353.76	3,070.61	383,325.48	11,499.76
	上海申和	28,274.44	1,263.04	34,956.69	2,250.14
	上海富乐华半导体科技有限公司	719,710.32	21,591.31	724,963.68	21,748.91
	安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司			1,044,000.00	31,320.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
小 计		850,338.52	25,924.96	2,249,663.42	73,060.57
其他非流动资产					
	杭州博日科技股份有限公司	175,221.24			
小 计		175,221.24			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	香港第一半导体科技股份有限公司	87,408,990.00	107,408,990.00
	上海汉虹精密机械有限公司	64,519,036.15	54,087,635.43
	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	71,088,276.80	66,469,032.41
	上海申和	12,136,983.17	18,977,444.28
	杭州大和热磁电子有限公司	9,473,460.00	9,477,302.00
	浙江富乐德石英科技有限公司	9,030,234.85	7,118,689.58
	江苏富乐德石英科技有限公司	2,932,133.00	1,603,947.33
	上海富乐德智能科技发展有限公司	69,425.47	336,819.79
	安徽富乐德科技发展股份有限公司	196,800.00	627,006.59
	杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	192,484.20	54,045.00
	Ferrotec Taiwan Co.,Ltd	29,700.35	30,508.02
	博芯微（上海）半导体科技有限公司		69,716.91
	宁夏申和新材料科技有限公司	8,885.00	
小 计		257,086,408.99	266,261,137.34
应付票据			
	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	35,000,000.00	
	上海汉虹精密机械有限公司	5,587,690.18	
	浙江富乐德石英科技有限公司	109,099.92	
小 计		40,696,790.10	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
制造人员	129,032.00	162,670.00					258,064.00	325,340.00
合 计	129,032.00	162,670.00					258,064.00	325,340.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参照近期引入外部投资者/转让股权对价
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象间接持有公司股份确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,926,233.63

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	658,589.15
研发人员	172,345.76
销售人员	366,802.06
制造人员	685,572.86
合 计	1,883,309.83

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 公司于 2024 年 11 月 28 日被中国化学工程第四建设有限公司（以下简称中化四建）因工程纠纷提起诉讼，要求公司支付尚未结算的工程款 3,767,098.50 元及逾期付款的利息，并承担因本案所发生的一切诉讼费用。公司账面对中化四建款项已无余额。截至本报告出具日，该案件一审已判决驳回原告的诉讼请求。中化四建已提起上诉，截至本财务报表附注批准报出日尚未开庭。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表附注批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	1,013,961,557.84	230,197,738.78	10,100,962.72	1,234,058,333.91
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,013,961,557.84	230,197,738.78	10,100,962.72	1,234,058,333.91
资产总额	16,134,856,474.26	20,327,759.59	9,996,760.60	16,145,187,473.25
负债总额	9,541,543,382.54	9,903,236.75	9,996,760.60	9,541,449,858.69

(二) 其他

公司股东宁波富乐华企业管理合伙企业（有限合伙）以及宁波富乐德企业管理合伙企业（有限合伙）因存在向长飞光纤光缆股份有限公司、嘉善鋆欣商务咨询合伙企业（有限合伙）等公司存在借款，故而将其持有的本公司股份进行质押，截至 2026 年 6 月 30 日，公司股份质押的情况如下：

出质人	质权人	出质股权数额 （万股）	登记日期
宁波富乐华企业管理合伙企业(有限合伙)	嘉善鋆欣商务咨询合伙企业(有限合伙)	9,621.7864	2024/8/27
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	嘉善鋆欣商务咨询合伙企业(有限合伙)	2,046.1906	2024/8/27
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	长飞光纤光缆股份有限公司	1,451.6129	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	铜陵大江投资控股有限公司	825.2165	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	井冈山雪荧股权投资合伙企业(有限合伙)	302.3452	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	井冈山星野股权投资合伙企业(有限合伙)	111.9258	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	铜陵市建设投资控股有限责任公司	825.2165	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	铜陵市国有资本运营控股集团有限公司	825.2165	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	井冈山露绮股权投资合伙企业(有限合伙)	156.9903	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	井冈山月卯股权投资合伙企业(有限合伙)	235.1903	2025/9/9
宁波富乐德企业管理合伙企业(有限合伙)	中信银行杭州分行	3,266.2858	2025/11/4

十六、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) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	906,821,244.69	472,567,451.71
7-12 个月	1,350,047.88	9,440,449.02
1-2 年	25,221.60	41,957.31
2-3 年		88,898.28
3 年以上		616,009.25
账面余额合计	908,196,514.17	482,754,765.57
减：坏账准备	15,761,964.27	10,681,778.38
账面价值合计	892,434,549.90	472,072,987.19

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	908,196,514.17	100.00	15,761,964.27	1.74	892,434,549.90
合 计	908,196,514.17	100.00	15,761,964.27	1.74	892,434,549.90

(续上表)

种 类	期初数				
	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	482,754,765.57	100.00	10,681,778.38	2.21	472,072,987.19
合 计	482,754,765.57	100.00	10,681,778.38	2.21	472,072,987.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内的关联方组合	386,174,811.41		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	522,021,702.76	15,761,964.27	3.02
小 计	908,196,514.17	15,761,964.27	1.74

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	520,646,433.28	15,619,393.00	3.00
7-12 个月	1,350,047.88	135,004.79	10.00
1-2 年	25,221.60	7,566.48	30.00
小 计	522,021,702.76	15,761,964.27	3.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,681,778.38	5,118,529.87		38,343.98		15,761,964.27
合 计	10,681,778.38	5,118,529.87		38,343.98		15,761,964.27

(4) 应收账款额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 517,565,913.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.99%。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	578,136,492.88	532,832,228.00
押金保证金	57,100,000.00	41,420,000.00
出口退税		3,166,904.26
应收理赔款	1,446,666.43	1,446,666.43
账面余额合计	636,683,159.31	578,865,798.69
减：坏账准备	3,161,066.43	2,494,940.27
账面价值合计	633,522,092.88	576,370,858.42

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	256,382,984.08	240,223,644.62
7-12 个月	237,048,021.16	298,066,722.55
1-2 年	141,805,487.64	39,128,765.09
2-3 年		1,446,666.43
3 年以上	1,446,666.43	
账面余额合计	636,683,159.31	578,865,798.69
减：坏账准备	3,161,066.43	2,494,940.27
账面价值合计	633,522,092.88	576,370,858.42

(3)坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	57,080,000.00	8.97	1,712,400.00	3.00	55,367,600.00
按组合计提坏账准备	579,603,159.31	91.03	1,448,666.43	0.25	578,154,492.88
合 计	636,683,159.31	100.00	3,161,066.43	0.50	633,522,092.88

（续上表）

种 类	期初数				
	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	41,400,000.00	7.15	1,242,000.00	3.00	40,158,000.00
按组合计提坏账准备	537,465,798.69	92.85	1,252,940.27	0.23	536,212,858.42
合 计	578,865,798.69	100.00	2,494,940.27	0.43	576,370,858.42

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
招银金融租赁有限公司	15,000,000.00	450,000.00	15,000,000.00	450,000.00	3.00	预计可收回
芯鑫融资租赁有限责任公司	26,400,000.00	792,000.00	42,080,000.00	1,262,400.00	3.00	预计可收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
小 计	41,400,000.00	1,242,000.00	57,080,000.00	1,712,400.00	3.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	578,136,492.88		
账龄组合	1,466,666.43	1,448,666.43	98.77
其中：7-12 个月	20,000.00	2,000.00	10.00
3 年以上	1,446,666.43	1,446,666.43	100.00
小 计	579,603,159.31	1,448,666.43	0.25

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	1,337,607.13		1,157,333.14	2,494,940.27
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	376,792.87		289,333.29	666,126.16
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,714,400.00		1,446,666.43	3,161,066.43
期末坏账准备计 提比例（%）	0.27		100.00	0.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
丽水科技	往来款	577,979,462.28	6 个月以内， 7-12 月，1-2 年	90.78	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
芯鑫融资租赁有限责任公司	押金保证金	42,080,000.00	1-6 个月、1-2 年	6.61	1,262,400.00
招银金融租赁有限公司	押金保证金	15,000,000.00	1-6 个月、1-2 年	2.36	450,000.00
中国平安财产保险股份有限公司浙江分公司	应收保险理赔金	1,446,666.43	3 年以上	0.23	1,446,666.43
丽水材料	往来款	153,055.00	1-6 个月、1-2 年	0.02	
小 计		636,659,183.71		100.00	3,159,066.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,258,588,895.93		4,258,588,895.93	4,250,602,138.81		4,250,602,138.81
合 计	4,258,588,895.93		4,258,588,895.93	4,250,602,138.81		4,250,602,138.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁夏中欣	1,500,191,980.50					229,701.27	1,500,421,681.77	
丽水科技	800,019,182.86					82,141.67	800,101,324.53	
丽水材料	1,451,200,000.00		6,700,000.00				1,457,900,000.00	
上海中欣	480,364,235.45					974,914.18	481,339,149.63	
日本中欣	18,826,740.00						18,826,740.00	
小 计	4,250,602,138.81		6,700,000.00			1,286,757.12	4,258,588,895.93	

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,186,173,849.72	1,205,238,615.14	628,053,869.34	751,523,923.52
其他业务收入	4,113,222.77	2,995,796.86	3,900,336.17	3,662,892.90

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,190,287,072.49	1,208,234,412.00	631,954,205.51	755,186,816.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,190,287,072.49	1,208,234,412.00	631,954,205.51	755,186,816.42

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧及无形资产摊销	10,012,225.12	15,803,845.98
职工薪酬	8,222,031.07	6,488,732.14
材料投入	11,622,821.76	13,976,026.96
动力费用	968,238.99	1,562,364.52
其他	2,461,995.25	3,374,112.56
合 计	33,287,312.19	41,205,082.16

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
商业承兑汇票贴现	-269,594.56	
关联方利息	8,885,919.70	4,213,889.20
合 计	8,616,325.14	4,213,889.20

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-474,211.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	74,222,208.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,463,319.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	70,284,677.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	19,002,079.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	51,282,597.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.68	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.78	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-220,168,942.67
非经常性损益		B	51,282,597.88
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	-271,451,540.55
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,803,475,988.02
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	处置少数股东权益产生的损益	I1	5,099,983.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
	处置少数股东权益产生的损益	I2	5,641,729.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2.00
	处置少数股东权益产生的损益	I3	11,425,639.15
	其他综合收益（外币折算）	I4	-736,729.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3.00
	股份支付	I5	1,827,453.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3.00
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	4,700,067,441.00
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	-4.68
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-5.78

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-220,168,942.67
非经常性损益	B	51,282,597.88

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-271,451,540.55
期初股份总数	D	5,235,590,107.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,235,590,107.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州中欣晶圆半导体股份有限公司
二〇二六年八月三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，并进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-474,211.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	74,222,208.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,463,319.95
非经常性损益合计	70,284,677.44

减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	19,002,079.56
非经常性损益净额	51,282,597.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用