

上海硅产业集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告



财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202257618S

被审计单位名称： 上海硅产业集团股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2022)第10107号

签字注册会计师： 赵波

注 师 编 号： 310000072150

签字注册会计师： 孙吾伊

注 师 编 号： 310000074466

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海硅产业集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 8
财务报表	
合并资产负债表	9 – 10
公司资产负债表	11 – 12
合并利润表	13
公司利润表	14
合并现金流量表	15
公司现金流量表	16
合并股东权益变动表	17 – 18
公司股东权益变动表	19
财务报表附注	20 – 125
财务报表补充资料	1 – 2



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第一页, 共八页)

上海硅产业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海硅产业集团股份有限公司(以下简称“上海硅产业集团”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海硅产业集团 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于上海硅产业集团, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第二页, 共八页)

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)商誉减值测试</p> <p>参见财务报表附注二(18)“主要会计政策和会计估计-长期资产减值”、附注二(29)(b)(iii)“重要会计估计和判断-商誉减值准备”、附注四(19)“商誉”。</p> <p>2021年12月31日, 上海硅产业集团因收购子公司 Okmetic Oy 确认的商誉账面余额为人民币 633,864,338.65 元, 因收购子公司上海新昇半导体科技有限公司(“上海新昇”)确认的商誉账面余额为人民币 45,304,491.71 元, 因收购子公司上海新傲科技股份有限公司(“新傲科技”)确认的商誉账面余额为人民币 381,779,316.09 元, 合计人民币 1,060,948,146.45 元。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对商誉减值测试实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评估管理层有关商誉减值测试的内部控制; • 评估管理层聘用的外部评估师的胜任能力、专业素质及客观性; • 评估管理层对商誉所在资产组的确认是否恰当; • 参考行业惯例和估值技术, 评估管理层商誉减值测试的方法是否恰当; • 通过比对单个资产组的相关历史经营结果以及未来经营计划, 评估未来现金流预测中所使用的关键假设及参数, 包括预计收入增长率、毛利率等是否合理;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第三页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)商誉减值测试(续)</p> <p>管理层于购买日将所收购的 Okmetic Oy、上海新昇和新傲科技分别作为与商誉相关的单个资产组, 并于资产负债表日, 以与商誉相关的单个资产组的预计未来现金流现值作为可回收金额, 分别测算商誉是否减值。</p> <p>管理层委聘独立外部评估师协助进行商誉减值测试。商誉减值测试采用现金流折现模型, 其中采用的关键假设包括预计增长率、毛利率和折现率等。</p> <p>由于上海硅产业集团的商誉账面余额金额重大, 且管理层实施商誉减值测试时需要作出重大判断, 因此, 我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 在内部估值专家的协助下, 通过参考市场数据, 包括可比公司的资金成本、风险因素及市场风险溢价等, 评估管理层采用的折现率是否合理; • 检查未来现金流现值的计算准确性。 <p>基于执行的审计工作, 我们发现管理层在商誉减值测试中作出的重大判断能够被我们获取的审计证据支持。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第四页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)产品销售收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(24)“主要会计政策和会计估计-收入确认”及附注四(43)“营业收入和营业成本”。</p> <p>上海硅产业集团 2021 年度合并营业收入为人民币 2,466,832,248.14 元,其中产品销售收入为人民币 2,109,034,540.25 元,约占当年营业收入的 85.50%。</p> <p>上海硅产业集团生产半导体硅片并销售给各地客户,并在客户取得相关产品控制权时确认收入,具体请参见财务报表附注二(24)。由于产品销售收入占营业收入绝大部分,且金额重大,我们对产品销售收入确认进行了大量审计工作,因此,我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对产品销售收入确认实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解、评估并测试了管理层产品销售收入相关内部控制;• 检查了主要客户的销售合同及订单,包括检查了上海硅产业集团与客户的主要合作条款,评估了收入确认的相关会计政策;• 采用抽样的方法,执行了如下程序,以测试产品销售收入的确认: <p>检查了与产品销售收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、运单,客户签收单或产品提货单、销售发票等;</p> <p>基于交易金额、性质和客户特点的考虑,向特定客户函证交易金额及应收账款的余额;</p> <p>针对资产负债表日前后的产品销售收入采用抽样方式核对至客户签收单或提货单等支持性文件,以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认;</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第五页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 产品销售收入确认(续)	<ul style="list-style-type: none">此外, 我们实施了包括对主要客户进行背景调查、同行业毛利分析, 以及其他和产品销售收入确认相关的审计程序。 <p>基于执行的审计工作, 我们认为管理层产品销售收入的确认符合其收入确认的会计政策。</p>

四、 其他信息

上海硅产业集团管理层对其他信息负责。其他信息包括上海硅产业集团 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第六页, 共八页)

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估上海硅产业集团的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算上海硅产业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海硅产业集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第七页, 共八页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对上海硅产业集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致上海硅产业集团不能持续经营。

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

(六)就上海硅产业集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10107 号

(第八页, 共八页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

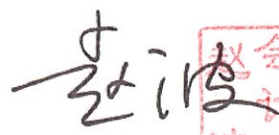
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海市
2022年4月11日

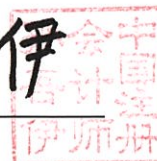
注册会计师


赵波 (项目合伙人)



注册会计师


孙吾伊



上海硅产业集团股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	883,902,348.62	1,291,793,623.53
交易性金融资产	四(2)	374,009,026.79	875,826,216.74
衍生金融资产	四(3)	-	1,096,367.48
应收票据	四(4)	49,427,495.88	84,101,470.78
应收账款	四(5)	427,461,971.63	346,890,290.00
其他应收款	四(7)	42,790,914.79	26,106,807.46
预付款项	四(6)	103,855,911.11	51,345,525.40
存货	四(8)	677,919,436.38	555,240,021.75
一年内到期的非流动资产	四(9)	5,574,309.92	-
其他流动资产	四(10)	141,140,830.81	95,316,902.82
流动资产合计		2,706,082,245.93	3,327,717,225.96
非流动资产			
长期应收款	四(11)	91,715,491.30	18,964,330.69
长期股权投资	四(14)	431,188,286.54	34,321,487.56
其他权益工具投资	四(13)	5,654,189,319.60	4,653,207,718.68
其他非流动金融资产	四(12)	20,000,000.00	-
固定资产	四(15)	4,057,030,814.36	3,366,022,459.30
使用权资产	四(17)	172,686,450.70	-
在建工程	四(16)	1,517,143,085.84	1,428,065,421.61
无形资产	四(18)	326,361,537.30	369,212,913.60
商誉	四(19)	1,060,948,146.45	1,131,650,662.06
长期待摊费用	四(20)	6,236,805.16	8,341,755.41
递延所得税资产	四(21)	9,212,098.10	1,167,355.96
其他非流动资产	四(22)	203,918,461.39	159,835,933.45
非流动资产合计		13,550,630,496.74	11,170,790,038.32
资产总计		16,256,712,742.67	14,498,507,264.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞跃辉




主管会计工作的负责人: 黄燕




会计机构负责人: 黄燕




上海硅产业集团股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

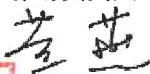

负债及股东权益	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动负债			
短期借款	四(24)	296,551,377.56	500,080,362.90
衍生金融负债	四(3)	1,465,710.57	4,344,886.02
应付票据	四(25)	-	8,000,000.00
应付账款	四(26)	234,074,696.69	195,531,086.92
合同负债	四(27)	67,309,815.96	25,250,314.49
应付职工薪酬	四(28)	149,725,187.30	102,105,183.09
应交税费	四(29)	10,856,341.74	9,018,471.82
其他应付款	四(30)	408,007,282.78	317,924,276.99
一年内到期的非流动负债	四(31)	262,173,537.11	244,960,046.19
其他流动负债	四(32)	5,373,752.29	-
流动负债合计		1,435,537,702.00	1,407,214,628.42
非流动负债			
长期借款	四(33)	1,980,330,140.43	1,616,022,128.79
应付债券	四(34)	498,567,349.02	-
租赁负债	四(35)	99,346,618.96	-
长期应付款	四(36)	-	20,346,675.04
递延收益	四(37)	1,615,082,828.70	1,756,577,380.32
递延所得税负债	四(21)	118,013,258.27	123,109,380.01
其他非流动负债	四(38)	15,590,498.09	35,269,979.60
非流动负债合计		4,326,930,693.47	3,551,325,543.76
负债合计		5,762,468,395.47	4,958,540,172.18
股东权益			
股本	四(39)	2,480,260,000.00	2,480,260,000.00
资本公积	四(40)	2,215,093,656.38	2,226,183,889.15
其他综合收益	四(41)	5,318,842,380.85	4,474,972,093.36
未分配利润	四(42)	407,736,376.30	261,624,024.54
归属于母公司股东权益合计		10,421,932,413.53	9,443,040,007.05
少数股东权益		72,311,933.67	96,927,085.05
股东权益合计		10,494,244,347.20	9,539,967,092.10
负债及股东权益总计		16,256,712,742.67	14,498,507,264.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

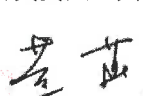


企业负责人：俞跃辉




主管会计工作的负责人：黄燕

会计机构负责人：黄燕

上海硅产业集团股份有限公司

2021年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金		19,353,393.19	88,784,311.20
预付款项		402,705.15	326,765.12
其他应收款	十四(1)	43,158,852.03	857,729,080.96
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	-
其他流动资产		8,733,953.39	8,281,956.94
流动资产合计		101,648,903.76	955,122,114.22
非流动资产			
长期应收款		1,141,600,000.00	-
长期股权投资	十四(2)	4,911,051,790.30	4,287,824,524.19
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		20,000,000.00	-
固定资产		317,291.72	133,360.82
在建工程		3,281,568.65	1,926,416.69
使用权资产		217,668.55	-
无形资产		12,161,842.72	13,924,770.18
长期待摊费用		182,572.29	113,083.48
其他非流动资产		5,172,243.79	-
非流动资产合计		6,098,984,978.02	4,308,922,155.36
资产总计		6,200,633,881.78	5,264,044,269.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞跃辉




主管会计工作的负责人：黄燕




会计机构负责人：黄燕




上海硅产业集团股份有限公司

2021年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动负债			
短期借款		19,000,000.00	9,500,000.00
应付职工薪酬		6,116,073.11	4,441,343.45
应交税费		133,391.69	163,296.85
其他应付款		799,369,720.69	159,857,037.39
一年内到期的非流动负债		2,741,946.33	76,980,454.52
流动负债合计		827,361,131.82	250,942,132.21
非流动负债			
长期借款		-	129,695,000.00
应付债券		498,567,349.02	-
租赁负债		-	-
长期应付款		36,098,500.00	40,125,000.00
非流动负债合计		534,665,849.02	169,820,000.00
负债合计		1,362,026,980.84	420,762,132.21
股东权益			
股本	四(39)	2,480,260,000.00	2,480,260,000.00
资本公积	四(40)	2,579,613,676.17	2,546,446,398.59
累计亏损		(221,266,775.23)	(183,424,261.22)
股东权益合计		4,838,606,900.94	4,843,282,137.37
负债及股东权益总计		6,200,633,881.78	5,264,044,269.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞跃辉




主管会计工作的负责人：黄燕




会计机构负责人：黄燕




上海硅产业集团股份有限公司

2021 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	四(43)	2,466,832,248.14	1,811,277,801.53
减：营业成本	四(43)	(2,073,185,516.53)	(1,573,929,696.53)
税金及附加	四(44)	(6,009,044.65)	(5,726,096.35)
销售费用	四(45)	(70,118,515.50)	(60,900,658.40)
管理费用	四(46)	(223,497,262.45)	(161,946,682.83)
研发费用	四(47)	(125,874,379.36)	(130,965,571.02)
财务费用	四(48)	(47,407,373.72)	(76,692,590.78)
其中：利息费用		(71,033,150.01)	(73,252,824.84)
利息收入		12,602,830.75	9,150,434.42
加：其他收益	四(53)	291,315,511.94	187,413,847.66
投资损失	四(54)	(3,133,201.02)	(678,512.44)
其中：对联营企业的投资损失		(3,133,201.02)	(678,512.44)
公允价值变动收益	四(55)	1,888,833.78	188,251,558.63
信用减值转回	四(50)	877,815.92	2,430,867.09
资产减值损失	四(51)	(48,638,148.22)	(59,725,598.14)
资产处置收益	四(52)	11,876.12	-
二、营业利润		163,062,844.45	118,808,668.42
加：营业外收入	四(56)	963,649.52	2,093,372.15
减：营业外支出	四(57)	(6,609,096.98)	(6,795,600.73)
三、利润总额		157,417,396.99	114,106,439.84
减：所得税费用	四(58)	(11,933,906.96)	(24,103,999.22)
四、净利润		145,483,490.03	90,002,440.62
其中：按经营持续性分类			
持续经营净利润		145,483,490.03	90,002,440.62
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		146,112,351.76	87,070,842.05
少数股东损益		(628,861.73)	2,931,598.57
五、其他综合收益的税后净额	四(41)		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		1,554,863,528.17	1,884,205,006.65
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(710,993,240.68)	136,276,672.63
六、综合收益总额		989,353,777.52	2,110,484,119.90
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		989,982,639.25	2,107,552,521.33
归属于少数股东的综合收益总额		(628,861.73)	2,931,598.57
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(59)	0.059	0.038
稀释每股收益(人民币元)	四(59)	0.058	0.037

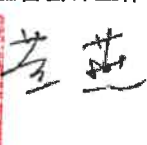
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞跃辉

主管会计工作的负责人：黄燕

会计机构负责人：黄燕

 俞跃辉印

 黄燕

 黄燕

上海硅产业集团股份有限公司

2021年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)


项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四(3)	1,698,576.59	-
减：营业成本	十四(3)	-	-
税金及附加		(75,245.80)	(804,331.70)
管理费用		(33,819,216.80)	(34,851,405.21)
财务费用		(8,471,840.87)	(15,791,279.75)
其中：利息费用		(12,698,162.83)	(16,584,272.08)
利息收入		242,552.46	3,000,517.90
加：其他收益		3,731,779.16	8,833,293.42
投资(损失)/收益	十四(4)	(906,566.29)	3,242,391.01
二、营业亏损		(37,842,514.01)	(39,371,332.23)
减：营业外支出		-	-
三、亏损总额		(37,842,514.01)	(39,371,332.23)
减：所得税费用		-	-
四、净亏损		(37,842,514.01)	(39,371,332.23)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(37,842,514.01)	(39,371,332.23)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞跃辉




主管会计工作的负责人：黄燕




会计机构负责人：黄燕




上海硅产业集团股份有限公司

2021年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,312,122,704.63	1,688,756,530.03
收到的税费返还		52,905,770.65	53,858,792.72
收到其他与经营活动有关的现金	四(60)(a)	212,033,572.68	354,848,515.84
经营活动现金流入小计		2,577,062,047.96	2,097,463,838.59
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,242,353,528.03)	(930,179,966.26)
支付给职工以及为职工支付的现金		(587,138,405.73)	(466,093,670.51)
支付的各项税费		(18,603,277.64)	(22,844,001.17)
支付其他与经营活动有关的现金	四(60)(b)	(421,477,251.35)	(301,800,164.27)
经营活动现金流出小计		(2,269,572,462.75)	(1,720,917,802.21)
经营活动产生的现金流量净额	四(61)(a)	307,489,585.21	376,546,036.38
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00	2,665,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		4,070,175.59	9,403,162.80
处置固定资产收回的现金净额		19,288,563.24	549,962.68
收到其他与投资活动有关的现金	四(60)(c)	21,766,085.32	-
投资活动现金流入小计		1,045,124,824.15	2,674,953,125.48
购建固定资产、无形资产和长期待摊费用所支付的现金		(1,323,753,748.80)	(1,177,519,839.12)
投资支付的现金		(920,000,000.00)	(3,405,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,243,753,748.80)	(4,582,519,839.12)
投资活动使用的现金流量净额		(1,198,628,924.65)	(1,907,566,713.64)
三、筹资活动产生的现金流量			
发行人民币普通股收到的现金		-	2,300,342,359.59
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得银行借款收到的现金		1,218,530,018.03	1,862,923,597.74
发行债券收到的现金		498,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,767,030,018.03	4,163,265,957.33
偿还债务支付的现金		(1,016,208,456.10)	(1,907,983,611.72)
偿付利息支付的现金		(91,678,842.19)	(94,871,111.86)
购买少数股东股权支付的现金		(118,243,800.00)	(29,958,912.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(60)(d)	(35,619,748.29)	(12,276,275.95)
筹资活动现金流出小计		(1,261,750,846.58)	(2,045,089,911.53)
筹资活动产生的现金流量净额		505,279,171.45	2,118,176,045.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(16,228,726.51)	(1,372,884.36)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	四(61)(b)	(402,088,894.50)	585,782,484.18
		1,279,822,232.10	694,039,747.92
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(61)(b)	877,733,337.60	1,279,822,232.10


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞跃辉

主管会计工作的负责人：黄燕

会计机构负责人：黄燕







上海硅产业集团股份有限公司

2021年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动使用的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,698,576.59	-
收到的税收返还	45,623.29	1,150,184.36
收到其他与经营活动有关的现金	132,012,704.96	303,711,026.96
经营活动现金流入小计	133,756,904.84	304,861,211.32
购买商品、接受劳务支付的现金	(10,259,604.38)	(16,932,562.17)
支付给职工以及为职工支付的现金	(13,287,910.64)	(13,486,867.06)
支付的各项税费	(75,245.80)	(804,331.70)
支付其他与经营活动有关的现金	(124,765,465.54)	(471,698,030.89)
经营活动现金流出小计	(148,388,226.36)	(502,921,791.82)
经营活动产生的现金流量净额	(14,631,321.52)	(198,060,580.50)
二、投资活动使用的现金流量		
收回关联方贷款收到的现金	5,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	6,562,146.06	20,252,551.81
投资活动现金流入小计	11,562,146.06	20,252,551.81
购建固定资产、无形资产和长期待摊费用所支付的现金	(1,396,516.05)	(1,868,493.71)
投资支付的现金	(420,000,000.00)	(40,000,000.00)
对子公司增资及购买子公司少数股权支付的现金	(168,243,800.00)	(1,639,958,912.00)
向关联方贷款支付的现金	(374,100,000.00)	(53,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(963,740,316.05)	(1,734,827,405.71)
投资活动使用的现金流量净额	(952,178,169.99)	(1,714,574,853.90)
三、筹资活动产生的现金流量		
发行人民币普通股收到的现金	-	2,300,342,359.59
取得关联方借款收到的现金	610,000,000.00	150,000,000.00
取得银行借款收到的现金	102,000,000.00	95,500,000.00
发行债券收到的现金	498,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,210,500,000.00	2,545,842,359.59
偿还债务支付的现金	(298,895,000.00)	(714,032,500.00)
偿付利息支付的现金	(10,199,990.36)	(23,292,860.06)
支付其他与筹资活动有关的现金	(4,015,099.41)	(12,276,275.95)
筹资活动现金流出小计	(313,110,089.77)	(749,601,636.01)
筹资活动产生的现金流量净额	897,389,910.23	1,796,240,723.58
四、汇率变动对现金的影响	(11,336.73)	2,949.29
五、现金净减少额	(69,430,918.01)	(116,391,761.53)
加: 年初现金余额	88,784,311.20	205,176,072.73
六、年末现金余额	19,353,393.19	88,784,311.20



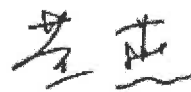
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞跃辉

主管会计工作的负责人: 黄燕

会计机构负责人: 黄燕




上海硅产业集团股份有限公司





2021年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

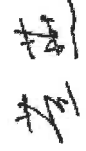

项 目	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益			
2020年1月1日年初余额	1,860,191,800.00	582,774,608.11	2,454,490,414.08	174,553,182.49	102,429,046.73	5,174,439,051.41
2020年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	87,070,842.05	2,931,598.57	90,002,440.62
外币报表折算差异		-	136,276,672.63	-	-	136,276,672.63
其他权益工具投资公允价值变动		-	1,884,205,006.65	-	-	1,884,205,006.65
发行人民币普通股			-	-	-	
收购子公司少数股权价格与账面价值之差		620,068,200.00	-	-	-	2,284,389,787.53
股份支付					(8,433,560.25)	(29,958,912.00)
2020年12月31日年末余额	2,480,260,000.00	2,226,183,889.15	4,474,972,093.36	261,624,024.54	96,927,085.05	9,539,967,092.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞跃辉

主管会计工作的负责人：黄燕

会计机构负责人：黄燕




上海硅产业集团股份有限公司





2021年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注				少数股东权益	股东权益合计
	股本	归属于母公司股东权益 资本公积	其他综合收益	未分配利润		
2021年1月1日年初余额	2,480,260,000.00	2,226,183,889.15	4,474,972,093.36	261,624,024.54	96,927,085.05	9,539,967,092.10
2021年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	146,112,351.76	(628,861.73)	145,483,490.03
外币报表折算差异	-	-	(710,993,240.68)	-	-	(710,993,240.68)
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	1,554,863,528.17	-	-	1,554,863,528.17
收购子公司少数股东股权价格与 账面价值之差	-	(45,516,457.14)	-	-	(72,727,342.86)	(118,243,800.00)
子公司少数股东投入资本 股份支付	-	1,258,946.79	-	-	48,741,053.21	50,000,000.00
2021年12月31日年末余额	2,480,260,000.00	2,215,093,656.38	5,318,842,380.85	407,736,376.30	72,311,933.67	10,494,244,347.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞跃辉

主管会计工作的负责人: 黄燕




会计机构负责人: 黄燕




上海硅产业集团股份有限公司





2021年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

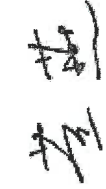

项 目	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计
2020年1月1日年初余额	1,860,191,800.00	881,511,765.80	(144,052,928.99)	2,597,650,636.81
2020年度增减变动额				
综合收益总额	-	-	(39,371,332.23)	(39,371,332.23)
净亏损				
发行人民币普通股	620,068,200.00	1,664,321,587.53	-	2,284,389,787.53
股份支付	-	613,045.26	-	613,045.26
2020年12月31日年末余额	2,480,260,000.00	2,546,446,398.59	(183,424,261.22)	4,843,282,137.37
2021年1月1日年初余额	2,480,260,000.00	2,546,446,398.59	(183,424,261.22)	4,843,282,137.37
2021年度增减变动额				
综合收益总额	-	-	(37,842,514.01)	(37,842,514.01)
净亏损				
股份支付	-	33,167,277.58	-	33,167,277.58
2021年12月31日年末余额	2,480,260,000.00	2,579,613,676.17	(221,266,775.23)	4,838,606,900.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞跃辉

主管会计工作的负责人：黄燕

会计机构负责人：黄燕




上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海硅产业集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为上海硅产业投资有限公司，是由上海国盛(集团)有限公司(以下简称“上海国盛”)、国家集成电路产业投资基金股份有限公司(以下简称“产业投资基金”)、上海嘉定工业区开发(集团)有限公司(以下简称“嘉定工业区”)、上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海武岳峰”)与上海新微科技集团有限公司(原“上海新微电子有限公司”，以下简称“新微科技”)于2015年12月9日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。

根据原公司全体股东于 2019 年 1 月 24 日签署的《【2019 股 004 号】股东会决议》，本公司整体改制变更为股份有限公司。于 2019 年 3 月 11 日取得新的营业执照，统一社会信用代码为 91310114MA1GT35K5B，证照编号为 00000000201903110021。本次整体变更后，原公司各股东截止 2018 年 5 月 31 日在原公司中享有的全部股东权益按截至 2018 年 5 月 31 日的持股比例相应折为其持有的发起人股，各发起人持有的股比与其在原公司中持有的股比相同。

根据中国证券监督管理委员会出具了证监许可[2020]430 号文《关于同意上海硅产业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，本公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A 股)620,068,200 股，并于 2020 年 4 月 20 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为人民币 2,480,260,000.00 元，每股面值 1 元(附注四(37))。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3930 号文《关于同意上海硅产业集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》的核准，本公司于 2022 年 2 月 17 日以 20.83 元/股的价格向 18 名特定对象非公开发行 240,038,399 股人民币普通股，募集资金总额计人民币 4,999,999,851.17 元，发行后本公司总股本增加至 2,720,298,399.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为半导体硅片的制造及销售。

报告期间纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 11 日批准报出。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产和使用权资产折旧及减值(附注二(12)、(15)、(18)、(27))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入确认(附注二(24))、商誉减值(附注二(18))、股份支付(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司 NSIG Europe Holding S.A.R.L., NSIG Sunrise S.A.R.L., NSIG Finland S.A.R.L., NSIG Wind S.A.R.L., NSIG Sail S.A.R.L., Okmetic Oy, 中矽(香港)半导体有限公司及锦新(香港)半导体科技有限公司的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(实收资本溢价)；资本公积(实收资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，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之间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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，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。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用即期汇率的平均汇率折算为人民币。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用即期汇率的平均汇率折算为人民币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

组合 1	银行承兑汇票	银行承兑汇票
组合 2	应收账款组合	应收账款
组合 3	合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间应收款项
组合 4	押金组合	备用押金、保证金、应收利息等信用风险较低的应收款项
组合 5	其他组合	除以上组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认(续)

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货使用及发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日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的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-62.5 年	0%至 10%	1.4%至 10.0%
机器设备	3-15 年	0%至 10%	6.3%至 33.3%
运输工具	5 年	0%至 10%	18.0%至 20.0%
计算机及电子设备	3-5 年	0%至 10%	18.0%至 33.3%
办公设备	3-5 年	0%至 10%	18.0%至 33.3%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(27))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 9 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、外购软件、技术、客户关系等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 33-50 年平均摊销。

(b) 外购软件

购入的软件按照实际支付的价款作为初始成本，并按预计可使用年限 1-5 年平均摊销。

(c) 技术

业务合并过程中确认的技术，并按预计受益期限 6 至 10 年年平均摊销。

(d) 客户关系

在业务合并过程中确认的客户关系主要来自于长期合同和订单，按收购日公允价值确认，并按预计受益期限 6 年平均摊销。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品存在市场；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(16) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、长期待摊费用、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

中国境内公司 – 基本养老保险

中国境内公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

境外子公司

境外子公司职工的离职后福利，本集团根据各国当地的养老保险计划进行支付。在员工提供服务的会计期间，本集团计算应缴纳的金额确认为应付职工薪酬，并计入当期损益和成本科目。除此之外，本集团并无其他支付义务。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付及权益工具

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括本集团内各个会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。于报告期内，本集团股份支付均为权益结算。

(b) 权益工具公允价值的确定方法

本集团采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型确定权益工具的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认相应的实收资本，同时结转等待期内确认的资本公积。

若本集团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除外)，本集团将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(22) 利润分配

拟分配的利润于董事会或股东会批准的当期，确认为负债。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(24) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售产品

对于明确了签收条款的合同及订单，本集团按照合同规定将产品运至约定的交货地点，由购买方接受并签收后，认为购买方取得相关商品的控制权，根据签收日期确认收入；对于不包含签收条款的合同及订单，本集团根据不同的贸易条款，相应地按照海关报关单列示的出口日期或者物流公司系统中显示的到达目的地港口日期确认收入。

(b) 提供受托加工业务

对于受托加工业务，由委托方确认接受并签收后，认为委托方取得相关商品的控制权，本集团根据不同的贸易条款，相应地按照海关报关单列示的出口日期或者物流公司系统中显示的到达目的地港口日期，根据销售价格减去来料成本，按净额法确认收入。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接取得的财政贴息，冲减相关借款费用。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(27) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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)** 本集团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)** 本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(iii) 受托加工业务

本集团受委托方委托提供受托加工业务。

委托方将原材料提供给本集团之后，本集团仅进行简单的加工工序，物料的形态和功用方面并没有发生本质性的变化，并且委托方向本集团提供的原材料的销售价格由委托方确定，本集团不承担原材料价格波动的风险。对于此类交易，本集团根据销售价格减去来料成本，按净额法确认收入。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%(2020 年度：50%、35%和 15%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.20%	3.00%	6.60%
消费者物价指数	2.20%	1.10%	3.00%

(ii) 客户关系及技术的会计估计和剩余使用年限

本集团管理层根据历史客户关系的相关资料，结合市场上可比公司关系的评估情况，对客户关系的剩余使用年限进行估计，并根据技术发展的相关资料，结合市场上可比技术对技术的评估情况，对技术的剩余使用年限进行估计。

(iii) 商誉减值准备

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值准备(续)

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的预计收入增长率进行修订，修订后的预计收入增长率低于目前采用的预计收入增长率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

在计提减值准备以后，即使实际增长率和实际毛利率或实际税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iv) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(v) 与企业合并相关的可辨认净资产公允价值评估

本集团采用估值模型确定与企业合并相关的可辨认净资产的公允价值，包括使用许可费节省法评估专利技术、使用市场法评估土地使用权和使用重置成本法评估房屋建筑物和设备。

无形资产公允价值评估所采用的未来现金流预测中所使用的关键假设及参数，包括识别的无形资产剩余可使用年限、收入增长率、收入分成率等。

本集团采用合适的折现率将未来现金流折现确认无形资产的公允价值。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 金融资产及负债的公允价值

本集团采用估值模型确定不存在公开市场交易的金融工具的公允价值。

对利率互换协议，本集团采用合适的折现率将利率互换协议项下固定利率端现金流与浮动利率端现金流分别折现，并按其差额确定利率互换金融资产及金融负债的公允价值。

对远期结售汇合同，本集团采用合适的折现率将合同约定结售汇日按照约定汇率计算的现金流与按照远期汇率计算的现金流分别折现，将其差额确定远期结售汇金融资产及金融负债的公允价值。

(vii) 存货跌价准备

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。在计算可变现净值的过程中，本集团根据可获取的市场信息或者已经签订的销售订单确定产品的估计市场价格，并按照历史经验及数据确定需要经过加工的存货至完工时估计将要发生的成本、出售相关产品估计的销售费用及税费。

(viii) 股份支付

本集团采用期权定价模型确定股票期权于授予日的公允价值。采用定价模型要求本集团对使用的主要参数，包括标的股票市场价格、预期期权期限、预期波动率、无风险收益率等，作出最佳估计。

等待期的每个资产负债表日，本集团需对可行权期间因职工离职导致失效的股票期权数量以及股票期权授予方案中约定的业绩行权条件在未来期间能否实现作出最佳估计，并据以确定当期应确认的股份支付成本及费用。

(30) 重要会计政策变更

(a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法： 剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。 剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。 对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	使用权资产	42,180,339.52	478,870.81
	租赁负债	(35,383,175.02)	(222,642.09)
	一年内到期的非流动负债	(6,483,004.50)	(256,228.72)
	预付款项	(314,160.00)	-
因执行新租赁准则，本集团及本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目，并将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁负债。	使用权资产	86,467,409.56	-
	使用权资产累计折旧	(13,411,428.62)	-
	固定资产	(86,467,409.56)	-
	固定资产累计折旧	13,411,428.62	-
	长期应付款	20,346,675.04	-
	租赁负债	(20,346,675.04)	-
	一年内到期的长期应付款	16,179,229.41	-
	一年内到期的租赁负债	(16,179,229.41)	-

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的 未来最低经营租赁付款额	45,178,314.75	711,383.81
按增量借款利率折现计算上述 最低经营付款额的现值	43,369,512.98	688,118.22
加：2020 年 12 月 31 日应付 融资租赁款	20,346,675.04	-
减：不超过 12 个月的租赁合 同付款额的现值	(1,105,841.50)	(139,264.00)
单项租赁资产全新时价值较低 的租赁合同付款额的现值	(397,491.96)	(69,983.41)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租 赁负债(含一年内到期的非流 动负债)(附注二(30)(a))	62,212,854.56	478,870.81

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基	适用国家
企业所得税(a)	15%-25%	应纳税所得额	本集团所处的有关国家
增值税(b)	3%-24%	应纳税增值额(应纳 税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣 除当期允许抵扣的 进项税后的余额计 算)	本集团所处的有关国家
城市维护建设税	1%、5%	缴纳的流转税额	中国
教育费附加	3%	缴纳的流转税额	中国
地方教育费附加	1%、2%	缴纳的流转税额	中国
房产税	1.2%-12%	按房产余值、房租收 入和规定的税率计 缴	本集团所处的有关国家
印花税	0.005%-0.1%	按应纳税凭证记载金 额、凭证的件数和 规定的税率计缴	本集团所处的有关国家

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税

中国

本公司和子公司上海新硅聚合半导体有限公司(“新硅聚合”), 升硅(上海)半导体科技有限公司, 保硅(上海)半导体科技有限公司, 以及上海硅欧投资有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

2021 年, 本公司的子公司上海新昇半导体科技有限公司(“上海新昇”)再次取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202131006316), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2021 年度上海新昇适用的企业所得税税率为 15%。

2021 年, 本公司的子公司上海新傲科技股份有限公司(“新傲科技”)再次取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202131003486), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2021 年度新傲科技适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司中矽(香港)半导体有限公司和锦新(香港)半导体科技有限公司为注册于香港特别行政区的有限责任公司, 适用的企业所得税税率为 16.5%。

芬兰

本公司的子公司 Okmetic Oy 为注册于芬兰的有限责任公司, 适用的企业所得税税率为 20%。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税(续)

卢森堡

本公司的子公司 NSIG Finland S.a.r.l., NSIG Europe Holding S.a.r.l. , NSIG Wind S.A.R.L., NSIG Sail S.A.R.L. 和 NSIG Sunrise S.a.r.l.为注册于卢森堡的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 15%。

(b) 增值税

本公司境内子公司的产品销售业务适用增值税，其中内销产品的销项税率为 13%，外销产品采用"免、抵、退"办法，退税率为 13%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定，本公司作为生产性服务企业，2021 及 2020 年度适用的增值税率为 6%。

本公司子公司 Okmetic Oy 适用的增值税税率为 24%。

(c) 城市维护建设费

本公司及境内子公司按缴纳的增值税的一定比例缴纳城市维护建设税。本公司的子公司上海新昇适用的城市维护建设税税率为 1%，本公司及其余境内子公司适用的城市维护建设税税率为 5%。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(d) 教育费附加和地方教育附加

本公司及境内子公司按缴纳的增值税的 3%缴纳教育费附加。

本公司子公司上海新昇及新傲科技按缴纳的增值税的 2%缴纳地方教育费附加。本公司及除上海新昇及新傲科技以外其余注册地在上海的境内子公司按缴纳的增值税的 1%缴纳地方教育费附加。其余境内子公司按缴纳的增值税的 2%缴纳地方教育费附加。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	62,683.86	36,815.56
银行存款	877,670,653.74	1,279,785,416.54
其他货币资金	6,169,011.02	11,971,391.43
	<u>883,902,348.62</u>	<u>1,291,793,623.53</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>163,810,538.95</u>	<u>143,851,395.27</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 6,169,011.02 元(2020 年 12 月 31 日：11,971,391.43 元)为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及信用证所存入的保证金存款。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
结构性存款	-	501,340,219.18
聚源芯星产业基金(a)	374,009,026.79	374,485,997.56
	<u>374,009,026.79</u>	<u>875,826,216.74</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产(续)

- (a) 截止 2021 年 12 月 31 日，本集团子公司上海新昇作为有限合伙人，认缴并实缴出资人民币 20,000 万元，参与投资青岛聚源芯星股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“聚源芯星”)，聚源芯星专项投资于认购中芯国际集成电路制造有限公司 2020 年 7 月 16 日在科创板首次公开发行的股票。截止 2021 年 12 月 31 日，上海新昇持有的该产业投资基金份额的公允价值为人民币 374,009,026.79 元。

(3) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合同	<u>-</u>	<u>1,096,367.48</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融负债— 利率掉期合同	<u>1,465,710.57</u>	<u>4,344,886.02</u>

于 2021 年 12 月 31 日，衍生金融负债主要为利率掉期合同，其名义金额为 19,200,000.00 欧元(2020 年 12 月 31 日：32,000,000.00 欧元)。于 2020 年 12 月 31 日衍生金融资产主要为远期外汇合同，其名义金额为 4,000,000.00 美元，该远期外汇合同已于 2021 年到期。

(4) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,427,495.88	84,101,470.78
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>49,427,495.88</u>	<u>84,101,470.78</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据。

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	431,810,245.34	352,494,440.56
减：坏账准备	(4,348,273.71)	(5,604,150.56)
	<u>427,461,971.63</u>	<u>346,890,290.00</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
六个月以内	428,329,750.22	347,665,657.39
六个月至一年	-	24,700.00
一到二年	5,205.76	4,804,083.17
二至三年	3,475,289.36	-
	<u>431,810,245.34</u>	<u>352,494,440.56</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>138,861,954.43</u>	<u>(279,534.87)</u>	<u>32.16%</u>

(c) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
单独计提	2,927,704.05	3,046,866.57
组合计提	1,420,569.66	2,557,283.99
	<u>4,348,273.71</u>	<u>5,604,150.56</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，本集团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，计算预期信用损失。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率	理由
单项金额重大				预计全部应 收款项无 法收回
	<u>2,927,704.05</u>	<u>(2,927,704.05)</u>	<u>100.00%</u>	

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

本集团上述组合的预计信用损失率如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备 金额
六个月以内	428,329,750.22	0.04%-1.05%	867,778.59
六个月至一年	-	0.16%-45.51%	-
一到二年	5,205.76	100.00%	5,205.76
二至三年	<u>547,585.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>547,585.31</u>
	<u>428,882,541.29</u>		<u>1,420,569.66</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备 金额
六个月以内	347,665,657.39	0.07%-7.00%	792,755.04
六个月至一年	24,700.00	7.00%-50.05%	7,312.35
一到二年	<u>1,757,216.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,757,216.60</u>
	<u>349,447,573.99</u>		<u>2,557,283.99</u>

(iii) 本年度转回的坏账准备金额为 877,815.92 元(2020 年：2,430,867.09 元)。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	63,435,551.15	60.26%	49,937,308.75	94.62%
一到二年	41,827,934.34	39.74%	2,838,260.34	5.38%
	<u>105,263,485.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,775,569.09</u>	<u>100.00%</u>
减：坏账准备	<u>(1,407,574.38)</u>		<u>(1,430,043.69)</u>	
	<u>103,855,911.11</u>		<u>51,345,525.40</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 41,827,934.34 元(2020 年 12 月 31 日：2,838,260.34 元)，主要为预付材料采购款项，因为材料尚未到货，款项尚未结清。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>75,259,420.84</u>	<u>71.50%</u>

(7) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
海关保证金	25,333,977.03	-
应收代垫款	6,738,893.47	6,739,136.38
应收房屋租金	3,565,370.09	7,297,700.71
应收政府补助(e)	3,115,882.82	2,774,218.59
押金	1,695,635.00	1,324,554.00
预缴企业所得税	647,577.71	4,328,714.93
其他	1,693,578.67	3,642,482.85
	<u>42,790,914.79</u>	<u>26,106,807.46</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>42,790,914.79</u>	<u>26,106,807.46</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
六个月以内	41,559,154.74	25,519,068.40
六个月至一年	1,175,681.93	399,619.00
一至二年	47,378.12	188,120.06
二至三年	8,700.00	-
	<u>42,790,914.79</u>	<u>26,106,807.46</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。本集团所有其他应收款信用风险均未显著增加，本集团认为所持有的其他应收款不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款。

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
按组合计提坏账准备						
-组合 4 - 备用押金、 保证金、应收利息 等信用风险较低的 应收款项	30,808,356.32	-	-	8,698,223.05	-	-
-组合 5 - 除以上组合 外的应收款项	<u>11,982,558.47</u>	-	-	<u>17,408,584.41</u>	-	-
	<u>42,790,914.79</u>	-	-	<u>26,106,807.46</u>	-	-

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账 准备
海关保证金	25,333,977.03	六个月以内	59.20%	-
新微代垫款	10,211,909.86	六个月以内	23.86%	-
芬兰政府补助	2,358,580.55	六个月以内	5.51%	-
公租房押金	1,046,935.00	六个月以内	2.45%	-
欧盟政府补助	<u>757,302.27</u>	六个月以内	<u>1.77%</u>	-
	<u>39,708,704.71</u>		<u>92.79%</u>	-

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
芬兰国家技术创新补贴	2,358,580.55	六个月以内	2022 年；根据政府文件
欧盟技术补贴	<u>757,302.27</u>	六个月以内	2022 年；根据政府文件
	<u>3,115,882.82</u>		

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	385,311,885.53	(19,150,522.63)	366,161,362.90
在产品	128,867,883.02	(1,700,821.61)	127,167,061.41
产成品	<u>217,509,960.03</u>	<u>(32,918,947.96)</u>	<u>184,591,012.07</u>
	<u>731,689,728.58</u>	<u>(53,770,292.20)</u>	<u>677,919,436.38</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	312,419,880.98	(4,189,984.63)	308,229,896.35
在产品	113,873,213.51	(12,655,276.03)	101,217,937.48
产成品	<u>187,030,343.87</u>	<u>(41,238,155.95)</u>	<u>145,792,187.92</u>
	<u>613,323,438.36</u>	<u>(58,083,416.61)</u>	<u>555,240,021.75</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期销售转出	2021 年 12 月 31 日
原材料	(4,189,984.63)	(17,911,316.36)	2,950,778.36	(19,150,522.63)
在产品	(12,655,276.03)	(1,700,821.61)	12,655,276.03	(1,700,821.61)
产成品	<u>(41,238,155.95)</u>	<u>(28,872,833.10)</u>	<u>37,192,041.09</u>	<u>(32,918,947.96)</u>
	<u>(58,083,416.61)</u>	<u>(48,484,971.07)</u>	<u>52,798,095.48</u>	<u>(53,770,292.20)</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(附注四(11))	7,449,009.32	-
减：未实现融资收益	(1,874,699.40)	-
	<u>5,574,309.92</u>	<u>-</u>

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	135,298,807.61	93,899,435.93
待认证进项税额	5,842,023.20	1,417,466.89
	<u>141,140,830.81</u>	<u>95,316,902.82</u>

(11) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(a)	108,856,934.97	-
减：未实现融资收益	(13,735,498.09)	-
应收融资租赁款净值(b)	95,121,436.88	-
减：一年内到期的非流动资产	(5,574,309.92)	-
一年以上的应收融资租赁款	89,547,126.96	-
处置厂房应收款(c)	-	17,125,929.43
其他	2,168,364.34	1,838,401.26
	<u>91,715,491.30</u>	<u>18,964,330.69</u>

(a) 本集团于资产负债表日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量(包括按实际利率计算的利息)分析如下：

最低租赁收款额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	7,449,009.32	-
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	7,168,876.98	-
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	6,874,214.35	-
3 年以上	87,364,834.32	-
	<u>108,856,934.97</u>	<u>-</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团因向员工提供先租后售的公租房确认应收融资租赁款 108,856,934.97 元，应收融资租赁款净值 95,121,436.88 元，其中一年内到期部分 5,574,309.92 元计入一年内到期的非流动资产(附注四(9))；同时将收到的押金 1,420,000.00 元确认为其他非流动负债(附注四(38))，404,055.62 元租金收入计入其他业务收入(附注四(43))。

(c) Okmetic Oy 于以前年度处置其美国子公司厂房，相关应收款项本金为美元 2,618,720.00 元(折合人民币 17,125,929.43 元)，年利率为 3.94%，利息每季度支付一次，到期日为 2022 年 6 月 30 日。于 2021 年 11 月，Okmetic Oy 提前收回全部款项。

(12) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南京晶升装备股份有限公司	20,000,000.00	-

(13) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
上市公司股权		
—Soitec S.A. (a) (“Soitec”)	5,649,189,319.60	4,648,207,718.68
非上市公司股权		
—湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司 (b) (“三维半导体”)	5,000,000.00	5,000,000.00
	<u>5,654,189,319.60</u>	<u>4,653,207,718.68</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
(a) Soitec		
—成本	245,183,216.75	272,531,450.67
—累计公允价值变动	5,759,164,273.38	4,204,300,745.21
—外币财务报表折算差额	(355,158,170.53)	171,375,522.80
	<u>5,649,189,319.60</u>	<u>4,648,207,718.68</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他权益工具投资(续)

于 2021 年 12 月 31 日，其他权益工具投资—上市公司股权为本集团持有的法国上市公司 **Soitec** 的股份。根据投资经营协议，本集团无实际参与 **Soitec** 核心技术的相关讨论、经营和财务决策，不具有重大影响，故本集团将其作为其他权益工具投资核算。

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
(b) 三维半导体		
—成本	5,000,000.00	5,000,000.00
—累计公允价值变动	-	-
	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他权益工具投资—非上市公司股权为本集团持有的三维半导体 4.31% 的股权。根据投资经营协议，本集团未派驻董事，不具有重大影响，故将其作为其他权益工具投资核算。

(14) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	431,188,286.54	34,321,487.56
减：减值准备	-	-
	<u>431,188,286.54</u>	<u>34,321,487.56</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	新增投资	按权益法调 整的净损益	计提减 值准备	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
上海集成电路材 料研究院有限 公司	24,321,487.56	-	(3,133,201.02)	-	21,188,286.54	-
上海集成电路装 备材料产业创 新中心有限公 司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
广州新锐光股权 投资基金合伙 企业(有限合 伙)	-	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-
	<u>34,321,487.56</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>(3,133,201.02)</u>	<u>-</u>	<u>431,188,286.54</u>	<u>-</u>

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	781,760,999.19	3,380,448,207.99	5,669,496.64	21,242,282.02	5,676,688.99	4,194,797,674.83
会计政策变更(附注二(30))	-	(86,467,409.56)	-	-	-	(86,467,409.56)
2021 年 1 月 1 日	781,760,999.19	3,293,980,798.43	5,669,496.64	21,242,282.02	5,676,688.99	4,108,330,265.27
在建工程转入	7,285,435.87	1,187,623,106.20	1,010,020.59	11,525,233.70	760,339.32	1,208,204,135.68
本期其他增加	144,964,581.49	34,477,899.96	-	1,170,823.60	65,662.00	180,678,967.05
本期减少	(113,988,331.40)	(16,807,098.08)	(12,594.31)	(450,518.08)	(14,683.06)	(131,273,224.93)
外币报表折算差异	(26,174,103.74)	(99,885,964.54)	-	-	-	(126,060,068.28)
2021 年 12 月 31 日	793,848,581.41	4,399,388,741.97	6,666,922.92	33,487,821.24	6,488,007.25	5,239,880,074.79
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	(118,449,349.30)	(692,919,615.08)	(3,383,337.61)	(9,465,195.17)	(2,786,306.38)	(827,003,803.54)
会计政策变更(附注二(30))	-	13,411,428.62	-	-	-	13,411,428.62
2021 年 1 月 1 日	(118,449,349.30)	(679,508,186.46)	(3,383,337.61)	(9,465,195.17)	(2,786,306.38)	(813,592,374.92)
本期增加	(41,731,093.27)	(361,551,631.36)	(1,103,382.91)	(7,441,575.28)	(1,161,664.26)	(412,989,347.08)
本期减少	14,500.34	7,110,316.15	11,563.42	247,325.48	9,413.38	7,393,118.77
外币报表折算差异	7,269,729.05	29,069,613.75	-	-	-	36,339,342.80
2021 年 12 月 31 日	(152,896,213.18)	(1,004,879,887.92)	(4,475,157.10)	(16,659,444.97)	(3,938,557.26)	(1,182,849,260.43)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(1,759,697.77)	-	(11,714.22)	-	(1,771,411.99)
会计政策变更(附注二(30))	-	-	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	(1,759,697.77)	-	(11,714.22)	-	(1,771,411.99)
本期增加	-	(139,575.07)	(1,030.89)	(35,040.50)	-	(175,646.46)
本期减少	-	1,899,272.84	1,030.89	46,754.72	-	1,947,058.45
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	640,952,368.23	3,394,508,854.05	2,191,765.82	16,828,376.27	2,549,449.99	4,057,030,814.36
2020 年 12 月 31 日	663,311,649.89	2,685,768,895.14	2,286,159.03	11,765,372.63	2,890,382.61	3,366,022,459.30

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，Okmetic Oy 的账面价值为 22,519,876.74 欧元(原值 32,602,180.54 欧元)的房屋及建筑物、91,025,695.53 欧元(原值 133,660,337.31 欧元)的机器设备作为短期抵押借款(附注四(24))和长期抵押借款(附注四(33))的抵押物。新傲科技账面价值 124,248,755.58 元(原值 153,240,450.36 元)的机器设备作为长期抵押借款(附注四(33))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，Okmetic Oy 的账面价值 24,570,311.15 欧元(原值 48,682,307.00 欧元)的房屋及建筑物、84,377,966.85 欧元(原值 207,097,001.00 欧元)的机器设备作为短期抵押借款(附注四(24))和长期抵押借款(附注四(33))的抵押物。新傲科技账面价值 144,142,223.31 元(原值 160,825,003.54 元)的房屋及建筑物、139,477,537.35 元(原值 153,240,450.36 元)的机器设备作为长期抵押借款(附注四(33))的抵押物。

本集团 2021 年度计入制造费用、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用金额分别为 384,861,820.87 元、0.00 元、9,508,787.00 元和 18,618,739.21 元(2020 年度：323,915,318.27 元、6,315.24 元、9,887,110.78 元和 20,558,559.73 元)。

(16) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,197,068,850.90	-	1,197,068,850.90
房屋及建筑物	320,074,234.94	-	320,074,234.94
	<u>1,517,143,085.84</u>	<u>-</u>	<u>1,517,143,085.84</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,425,606,894.83	-	1,425,606,894.83
房屋及建筑物	2,458,526.78	-	2,458,526.78
	<u>1,428,065,421.61</u>	<u>-</u>	<u>1,428,065,421.61</u>

于 2021 年 12 月 31 日，Okmetic Oy 账面价值为 12,064,985.98 欧元 (2020 年 12 月 31 日：22,587,155.06 欧元)的在建工程，作为短期抵押借款(附注四(24))以及长期抵押借款(附注四(33))的抵押物。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期转入 固定资产及 长期待摊费用	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
外延工艺及检测设备	1,299,251,900.00	377,190,616.99	384,724,241.75	(348,340,331.48)	-	413,574,527.26	99.19%	99.19%	126,815.78	-	-	自有资金及借款
抛光清洗工艺设备	782,123,600.00	355,663,524.71	219,484,041.97	(312,748,980.97)	-	262,398,585.71	94.28%	94.28%	76,131.49	-	-	自有资金及借款
拉晶及成型工艺设备	968,387,300.00	195,777,834.09	251,798,051.07	(234,387,530.57)	-	213,188,354.59	98.41%	98.41 %	136,528.78	-	-	自有资金及借款
高低压扩容工程	196,943,900.00	89,161,627.15	2,955,719.30	(5,857,733.61)	-	86,259,612.84	96.68%	96.68%	-	-	-	自有资金及借款
300mm 高端硅基材料研发中试项目	2,144,208,000.00	-	63,408,420.71	(1,420,000.00)	-	61,988,420.71	2.96%	2.96%	168,169.50	168,169.50	3.97%	自有资金及借款
Okmetic Oy 设备改造更新	174,050,524.80	97,130,141.87	24,737,722.14	(52,806,035.95)	(8,168,453.32)	60,893,374.74	77.00%	77.00%	-	-	-	自有资金及借款
8 寸抛光片产能扩张	268,067,100.00	57,089,110.41	897,437.23	(43,617,652.32)	(3,326,414.70)	11,042,480.62	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金及借款
		<u>1,172,012,855.22</u>	<u>948,005,634.17</u>	<u>(999,178,264.90)</u>	<u>(11,494,868.02)</u>	<u>1,109,345,356.47</u>			<u>507,645.55</u>	<u>168,169.50</u>		

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	房屋及 建筑物	土地	机器设备	运输工具	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
会计政策变更	6,487,238.59	6,112,478.43	115,108,405.50	939,626.56	128,647,749.08
2021 年 1 月 1 日	6,487,238.59	6,112,478.43	115,108,405.50	939,626.56	128,647,749.08
本期增加	82,324,525.92	-	-	1,490,513.94	83,815,039.86
本期减少	(5,255,438.37)	-	(556.73)	(238,857.56)	(5,494,852.66)
外币报表折算差异	(1,095,273.34)	(613,380.55)	(409,058.98)	(116,624.52)	(2,234,337.39)
2021 年 12 月 31 日	82,461,052.80	5,499,097.88	114,698,789.79	2,074,658.42	204,733,598.89
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	(13,411,428.62)	-	(13,411,428.62)
2021 年 1 月 1 日	-	-	(13,411,428.62)	-	(13,411,428.62)
本期增加	(7,391,539.63)	(224,106.63)	(11,850,405.84)	(766,395.20)	(20,232,447.30)
本期减少	1,170,035.92	-	-	238,857.56	1,408,893.48
外币报表折算差异	124,758.72	12,602.87	35,495.02	14,977.64	187,834.25
2021 年 12 月 31 日	(6,096,744.99)	(211,503.76)	(25,226,339.44)	(512,560.00)	(32,047,148.19)
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	76,364,307.81	5,287,594.12	89,472,450.35	1,562,098.42	172,686,450.70
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—

本集团2021年度计入制造费用及管理费用的折旧费用金额分别为 15,704,358.21 元及4,528,089.09元。

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	技术	客户关系	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	142,507,059.93	45,297,695.29	288,177,571.26	16,860,525.00	492,842,851.48
在建工程转入	-	11,710,911.00	-	-	11,710,911.00
本期其他增加	-	637,553.06	-	-	637,553.06
外币报表折算差异	-	(48,240.31)	(6,601,849.42)	(1,691,935.30)	(8,342,025.03)
2021 年 12 月 31 日	142,507,059.93	57,597,919.04	281,575,721.84	15,168,589.70	496,849,290.51
累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	(10,144,355.08)	(16,728,273.73)	(84,111,915.32)	(12,645,393.75)	(123,629,937.88)
本期增加	(3,137,357.12)	(11,862,929.09)	(34,766,131.21)	(2,678,739.98)	(52,445,157.40)
外币报表折算差异	-	13,361.15	4,154,387.74	1,419,593.18	5,587,342.07
2021 年 12 月 31 日	(13,281,712.20)	(28,577,841.67)	(114,723,658.79)	(13,904,540.55)	(170,487,753.21)
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	129,225,347.73	29,020,077.37	166,852,063.05	1,264,049.15	326,361,537.30
2020 年 12 月 31 日	132,362,704.85	28,569,421.56	204,065,655.94	4,215,131.25	369,212,913.60

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

于2020年12月31日，本集团子公司新傲科技账面价值为28,332,249.11元(原价为31,223,242.22元)的土地使用权，作为28,422,365.66元的长期借款(附注四(33))的抵押物。于2021年度，新傲科技全额偿还该借款，土地使用权抵押亦相应解除。

本集团2021年度计入制造费用、管理费用及研发费用的摊销费用金额分别为44,857,288.78元、6,804,706.88元和783,161.74元(2020年度：41,465,390.13元、7,092,585.23元和449,052.34元)。

(19) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
商誉 —			
Okmetic Oy	704,566,854.26	(70,702,515.61)	633,864,338.65
新傲科技	381,779,316.09	-	381,779,316.09
上海新昇	45,304,491.71	-	45,304,491.71
	<u>1,131,650,662.06</u>	<u>(70,702,515.61)</u>	<u>1,060,948,146.45</u>
减：减值准备	-	-	-
	<u>1,131,650,662.06</u>	<u>(70,702,515.61)</u>	<u>1,060,948,146.45</u>

商誉系本集团收购Okmetic Oy、上海新昇和新傲科技的股权产生。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期增长率及毛利率，并采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2021年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	Okmetic Oy	上海新昇	新傲科技
增长率			
增长期	0.00%~11.12%	0.00%~93.61%	6.23%~26.04%
永续期	0.00%	0.00%	0.00%
毛利率	35.52%~40.97%	14.86%~36.83%	22.42%~27.46%
税前折现率	16.20%	17.60%	15.90%

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 12 月 31 日
厂房装修费	7,090,357.45	943,752.31	(1,797,304.60)	6,236,805.16
经营租入固定资产 改良	783,571.80	-	(783,571.80)	-
其他	467,826.16	-	(467,826.16)	-
	<u>8,341,755.41</u>	<u>943,752.31</u>	<u>(3,048,702.56)</u>	<u>6,236,805.16</u>

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债	1,022,678.66	172,131.80	—	—
存货跌价准备	20,235,779.58	3,035,366.94	644,236.55	128,847.31
累计可抵扣亏损	14,885,805.32	2,510,637.38	5,836,779.80	1,167,355.96
坏账准备	14,210,269.17	2,175,056.31	113,559.55	22,711.91
无形资产税会差异	9,045,021.86	1,356,753.28	-	-
预付账款减值	1,407,574.38	211,136.16	-	-
预提费用	1,299,546.00	259,909.20	5,642,891.10	1,128,578.22
	<u>62,106,674.97</u>	<u>9,720,991.07</u>	<u>12,237,467.00</u>	<u>2,447,493.40</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		5,681,468.61		1,348,805.44
预计于 1 年后转回的金额		<u>4,039,522.46</u>		<u>1,098,687.96</u>
		<u>9,720,991.07</u>		<u>2,447,493.40</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被收购业务公允价 值与账面成本差	229,614,828.82	47,523,214.57	291,117,680.04	61,049,438.00
固定资产折旧差异	327,188,447.30	65,437,689.46	287,474,698.70	57,494,939.74
允许提前税前列支 的制造费用	27,806,236.05	5,561,247.21	28,129,331.05	5,625,866.21
公允价值变动	-	-	1,096,367.48	219,273.50
	<u>584,609,512.17</u>	<u>118,522,151.24</u>	<u>607,818,077.27</u>	<u>124,389,517.45</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		14,400,308.64		27,202,517.97
预计于 1 年后转回的金额		<u>104,121,842.60</u>		<u>97,186,999.48</u>
		<u>118,522,151.24</u>		<u>124,389,517.45</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	628,362,736.56	703,039,166.31
可抵扣暂时性差异	<u>62,228,310.55</u>	<u>89,037,132.27</u>
	<u>690,591,047.11</u>	<u>792,076,298.58</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	29,384,789.25
2022 年	76,417,606.59	76,863,765.12
2023 年	81,854,006.47	81,729,993.97
2024 年	86,164,568.00	86,100,422.81
2025 年	41,323,666.42	58,593,560.20
2026 年	40,836,801.06	43,799,370.71
2026 年以后	<u>301,766,088.02</u>	<u>326,567,264.25</u>
	<u>628,362,736.56</u>	<u>703,039,166.31</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 1,006,292,475.93 元(2020 年 12 月 31 日：893,081,149.24 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(508,892.97)	9,212,098.10	(1,280,137.44)	1,167,355.96
递延所得税负债	(508,892.97)	118,013,258.27	(1,280,137.44)	123,109,380.01

(22) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付固定资产采购款	151,472,607.58	150,335,495.38
交货期一年以上的预付货款	27,947,348.31	-
融资租赁保证金	8,771,394.00	8,771,394.00
预付技术转让费	8,060,000.00	-
发行费用	5,172,243.79	-
其他	2,494,867.71	729,044.07
	<u>203,918,461.39</u>	<u>159,835,933.45</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少			2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	5,604,150.56	-	(877,815.92)	-	(378,060.93)	4,348,273.71
其中：单项计提坏账准备	3,046,866.57	-	-	-	(119,162.52)	2,927,704.05
组合计提坏账准备	2,557,283.99	-	(877,815.92)	-	(258,898.41)	1,420,569.66
其他应收款坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	5,604,150.56	-	(877,815.92)	-	(378,060.93)	4,348,273.71
存货跌价准备	58,083,416.61	48,484,971.07	-	(52,798,095.48)	-	53,770,292.20
固定资产减值准备	1,771,411.99	175,646.46	-	(1,947,058.45)	-	-
预付款项坏账准备	1,430,043.69	-	(22,469.31)	-	-	1,407,574.38
	61,284,872.29	48,660,617.53	(22,469.31)	(54,745,153.93)	-	55,177,866.58
	66,889,022.85	48,660,617.53	(900,285.23)	(54,745,153.93)	(378,060.93)	59,526,140.29

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	238,825,641.43	339,580,362.90
抵押借款(a)	<u>57,725,736.13</u>	<u>160,500,000.00</u>
	<u>296,551,377.56</u>	<u>500,080,362.90</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团抵押借款为 8,000,000.00 欧元(2020 年 12 月 31 日：20,000,000.00 欧元)，系由 OkmeticOy 账面价值为 22,519,876.74 欧元(原值 32,602,180.54 欧元)的房屋及建筑物、账面价值 91,025,695.53 欧元(原值 133,660,337.31 欧元)的机器设备以及账面价值 12,064,985.98 欧元的在建工程作为抵押物。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.75%-3.40%(2020 年 12 月 31 日：0.75%-4.75%)。

(25) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>8,000,000.00</u>

(26) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	<u>234,074,696.69</u>	<u>195,531,086.92</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付材料款为 8,734,799.87 元(2020 年 12 月 31 日：7,774,438.40 元)，由于采购的原材料尚未到货，相关款项尚未结清。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>67,309,815.96</u>	<u>25,250,314.49</u>

(28) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	140,239,923.34	93,484,640.23
应付设定提存计划(b)	9,485,263.96	8,611,670.41
应付辞退福利(c)	-	8,872.45
	<u>149,725,187.30</u>	<u>102,105,183.09</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	73,894,051.56	479,093,003.91	(432,747,876.74)	120,239,178.73
职工福利费	-	11,714,734.24	(11,714,734.24)	-
社会保险费	1,800,900.19	24,481,850.99	(23,714,714.39)	2,568,036.79
其中：医疗保险费	1,356,387.51	20,060,882.51	(19,604,205.46)	1,813,064.56
工伤保险费	358,185.71	1,876,461.13	(1,727,114.55)	507,532.29
生育保险费	86,326.97	2,544,507.35	(2,383,394.38)	247,439.94
住房公积金	1,140,331.00	20,590,530.18	(20,201,730.18)	1,529,131.00
其他短期薪酬	<u>16,649,357.48</u>	<u>15,777,530.92</u>	<u>(16,523,311.58)</u>	<u>15,903,576.82</u>
	<u>93,484,640.23</u>	<u>551,657,650.24</u>	<u>(504,902,367.13)</u>	<u>140,239,923.34</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	7,194,765.49	77,480,900.80	(76,944,047.61)	7,731,618.68
失业保险费	<u>1,416,904.92</u>	<u>5,541,332.80</u>	<u>(5,204,592.44)</u>	<u>1,753,645.28</u>
	<u>8,611,670.41</u>	<u>83,022,233.60</u>	<u>(82,148,640.05)</u>	<u>9,485,263.96</u>

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>-</u>	<u>8,872.45</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬(续)

(i) 2021年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为78,526.10元(2020年度：93,724.00元)。

(29) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交个人所得税	7,415,220.45	6,802,402.13
应交企业所得税	1,350,208.31	924,307.03
应交房产税	901,077.07	775,187.82
其他	1,189,835.91	516,574.84
	<u>10,856,341.74</u>	<u>9,018,471.82</u>

(30) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付固定资产采购款	337,767,751.40	241,457,794.10
应付设备维护费	22,234,455.63	7,888,191.83
应付押金	13,888,215.57	28,426,682.14
应付咨询顾问费	6,647,118.19	16,028,614.64
应付能源费	4,090,819.97	3,346,035.92
应付检测费	3,349,869.07	2,732,754.98
应付利息	2,803,268.04	2,736,602.65
应付保险费	3,124,333.05	426,261.46
应付运费	2,100,987.76	1,353,923.55
其他	12,000,464.10	13,527,415.72
	<u>408,007,282.78</u>	<u>317,924,276.99</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的其他应付款为 61,187,448.49 元(2020 年 12 月 31 日：66,041,922.02 元)，尚未达到合同约定的付款节点，本集团付款时点，上述款项尚未结清。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(33))	230,167,632.86	228,780,816.78
一年内到期的租赁负债 (附注四(35))	29,504,808.36	—
一年内到期的应付债券 (附注四(34))	2,501,095.89	-
一年内到期的长期应付款 (附注四(36))	-	16,179,229.41
	<u>262,173,537.11</u>	<u>244,960,046.19</u>

(32) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>5,373,752.29</u>	<u>-</u>

(33) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押(a)	452,032,246.17	370,471,545.39
担保(b)	1,234,204,467.48	1,000,673,149.21
质押(c)	138,908,911.46	463,657,639.86
信用(d)	385,352,148.18	10,000,611.11
	<u>2,210,497,773.29</u>	<u>1,844,802,945.57</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押	(58,051,349.83)	(47,630,263.67)
担保	(5,123,620.42)	(1,267,302.15)
质押	(92,549,871.46)	(179,882,639.85)
信用	(74,442,791.15)	(611.11)
	<u>(230,167,632.86)</u>	<u>(228,780,816.78)</u>
	<u>1,980,330,140.43</u>	<u>1,616,022,128.79</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期借款(续)

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款账面余额金额为人民币 452,032,246.17 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 370,471,545.39 元)，包括(1) 8,000,000.00 欧元(折合人民币 57,755,314.83 元)抵押借款系由 Okmetic Oy 账面价值为 22,519,876.74 欧元(原值 32,602,180.54 欧元)的房屋及建筑物、账面价值 91,025,695.53 欧元(原值 133,660,337.31 欧元)的机器设备以及账面价值 12,064,985.98 欧元的在建工程作为抵押物的浮动利率三年期借款；(2)人民币 26,151,000.00 元抵押借款系由新傲科技将账面价值人民币 124,248,755.58 元(原值人民币 153,240,450.36 元)的机器设备作为抵押物，利息每季度支付一次，本金应于 2023 年 3 月 7 日前分批偿还；(3)人民币 368,125,931.34 元抵押借款系由上海新昇将机器设备作为抵押物，该部分机器设备尚未交付到位，利息每季度支付一次，本金应于 2025 年 8 月 19 日前分批偿还。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，银行担保借款账面余额为人民币 1,234,204,467.48 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,000,673,149.21 元)，包括(1)人民币 1,164,881,110.29 元担保借款系由本公司为上海新昇提供担保，利息每季度支付一次，本金应于 2030 年 9 月 27 日前分批偿还；(2)人民币 69,323,357.19 元担保借款系由上海临港产业区公共租赁住房建设运营管理有限公司为上海新昇提供担保，利息每季度支付一次，本金应于 2031 年 1 月 27 日前分批偿还。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，银行质押借款账面余额为人民币 138,908,911.46 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 463,657,639.86 元)，该借款系由本公司提供保证担保，由上海硅欧投资有限公司(“硅欧”)和特殊目的公司 NSIG Finland S.A.R.L 以其子公司 Okmetic Oy 的全部股权提供质押担保，利息每季度支付一次，借款期限自 2016 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日。
- (d) 于 2021 年 12 月 31 日，银行信用借款账目余额为 385,352,148.18(2020 年 12 月 31 日：10,000,611.11 元)，包括(1)人民币 297,117,791.15 元的固定利率借款，利息每季度支付一次，本金应于 2025 年 12 月 30 日前分批偿还；(2)人民币 52,394,357.03 元的固定利率借款协议，利息每季度支付一次，本金应于 2026 年 7 月 21 日前分批还清；(3)人民币 35,840,000.00 元的固定利率借款，利息每季度支付一次，本金应于 2025 年 9 月 30 日前分批还清。
- (e) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.37%至 5.35%(2020 年 12 月 31 日：0.42%至 5.35%)。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中期票据	501,068,444.91	-
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(31))	<u>(2,501,095.89)</u>	<u>-</u>
	<u>498,567,349.02</u>	<u>-</u>

(a) 中期票据有关信息如下：

	面值	发行日期	债券 期限	票面 利率	发行金额	本期 计提利息	溢折价 摊销	年末余额
2021 年度第 一期中期票 据(i)	500,000,000.00	2021 年 11 月 10 日	3 年	3.58%	<u>498,500,000.00</u>	<u>2,501,095.89</u>	<u>67,349.02</u>	<u>501,068,444.91</u>

- (i) 经中国银行间市场交易商协会接受注册通知书(中市协注[2020]MTN1377 号文)核准，本公司于 2021 年 11 月 10 日发行了 2021 年度第一期中期票据。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 3.58%，到期还本，每年付息一次。于 2021 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 2,501,095.89 元，列示于一年内到期的非流动负债(附注四(31))。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	128,851,427.32	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(31))	<u>(29,504,808.36)</u>	<u>—</u>
	<u>99,346,618.96</u>	<u>—</u>

(36) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	—	36,525,904.45
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(31))	<u>—</u>	<u>(16,179,229.41)</u>
	<u>—</u>	<u>20,346,675.04</u>

(37) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
政府补助	<u>1,615,082,828.70</u>	<u>1,756,577,380.32</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益(续)

政府补助(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入/(冲回) 其他收益	退回		
20-14nm 集成电路用 300mm 硅片成套技术 开发与产业化项目	801,141,312.97	-	(167,465,094.77)	-	633,676,218.20	与资产/收益相 关
存储器用 300mm 无缺陷硅片研发与产业化	367,887,368.69	84,867,630.49	(1,995,762.71)	-	450,759,236.47	与资产相关
40-28nm 集成电路用 300mm 硅片技术研发 与产业化项目	394,870,339.95	-	(41,766,500.97)	-	353,103,838.98	与资产相关
集成电路制造用 300mm 硅片技术研发与产业 化项目	145,921,923.45	30,166,000.00	(14,238,530.69)	-	161,849,392.76	与资产相关
新昇 40-28nm 集成电路制造用 300mm 硅片 制造-示范性智能工厂实时系统	8,643,022.30	1,200,000.00	(1,692,167.66)	-	8,150,854.64	与资产相关
5G 滤波器 POI 项目	-	2,800,000.00	(106,712.00)	-	2,693,288.00	与收益相关
分布式光伏发电项目与废水回用以及自来水 纯化工程	2,173,000.00	-	(318,000.00)	-	1,855,000.00	与资产相关
基于层转移技术的 FinFET SOI 材料及工艺开 发	3,125,800.00	-	(1,337,200.35)	-	1,788,599.65	与资产相关
基于国产抛光液的超平坦 300mm 硅片制造关 键工艺	1,206,400.00	-	-	-	1,206,400.00	与资产相关
CSOI 材料制备与特性表征研究	631,178.79	900,000.00	(1,531,178.79)	-	-	与收益相关
基于国产抛光液的超平坦 300mm 硅片制造关 键工艺	1,993,600.00	-	(1,993,600.00)	-	-	与收益相关
存储器用 300mm 无缺陷硅片研发与产业化	19,239,362.91	23,889,769.51	(43,129,132.42)	-	-	与收益相关
厂房租赁补贴	-	3,885,000.00	(3,885,000.00)	-	-	与收益相关
制造综合标准化与新模式应用专用	9,744,071.26	-	2,255,928.74	(12,000,000.00)	-	与资产相关
	<u>1,756,577,380.32</u>	<u>147,708,400.00</u>	<u>(277,202,951.62)</u>	<u>(12,000,000.00)</u>	<u>1,615,082,828.70</u>	

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益(续)

本集团2021年度计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	2021 年计入损益 或冲减相关成本的 金额	2020 年计入损益 或冲减相关成本的 金额	种类
20-14nm 集成电路用 300mm 硅片成套技术开发与产业化项目	167,465,094.77	31,278,258.27	与资产/收益相关
存储器用 300mm 无缺陷硅片研发与产业化	43,129,132.42	55,102,467.58	与收益相关
40-28nm 集成电路用 300mm 硅片技术研发与产业化项目	41,766,500.97	46,836,415.66	与资产相关
集成电路制造用 300mm 硅片技术研发与产业化项目	14,238,530.69	18,024,013.28	与资产相关
厂房租赁补贴	3,885,000.00	-	与收益相关
存储器用 300mm 无缺陷硅片研发与产业化	1,995,762.71	334,900.82	与资产相关
基于国产抛光液的超平坦 300mm 硅片制造关键工艺	1,993,600.00	-	与收益相关
新昇 40-28nm 集成电路制造用 300mm 硅片制造-示范性智能工厂实时系统	1,692,167.66	2,637,142.04	与资产相关
CSOI 材料制备与特性表征研究	1,531,178.79	-	与收益相关
基于层转移技术的 FinFET SOI 材料及工艺开发	1,337,200.35	368,821.21	与资产相关
分布式光伏发电项目与废水回用以及自来水纯化工程	318,000.00	318,000.00	与资产相关
5G 滤波器 POI 项目	106,712.00	-	与收益相关
制造综合标准化与新模式应用专用	(2,255,928.74)	2,255,928.74	与资产相关
	<u>277,202,951.62</u>	<u>157,155,947.60</u>	

(38) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收产品销售款	12,609,030.11	34,912,416.30
其他	2,981,467.98	357,563.30
	<u>15,590,498.09</u>	<u>35,269,979.60</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本

2021 年 12 月 31 日及
2020 年 12 月 31 日

人民币普通股 2,480,260,000.00

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 3 月 17 日签发的证监许可[2020]430 号文《关于同意上海硅产业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股 620,068,200 股，每股发行价格为人民币 3.89 元，募集资金总额 2,412,065,298.00 元。发行后，本公司股本增加 620,068,200.00 元，募集资金扣除不含税发行费用 127,675,510.47 元之后，剩余 1,664,321,587.53 元计入资本公积。

(40) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价 -				
发行人民币普通股(附注四(39))	1,664,321,587.53	-	-	1,664,321,587.53
整体变更股份有限公司	262,767,310.50	-	-	262,767,310.50
新硅聚合少数股东增资(a)	-	1,258,946.79	-	1,258,946.79
置换及收购新傲科技少数股权(b)	253,356,516.00	-	(45,516,457.14)	207,840,058.86
置换及收购上海新昇少数股权(c)	31,664,310.56	-	-	31,664,310.56
	<u>2,212,109,724.59</u>	<u>1,258,946.79</u>	<u>(45,516,457.14)</u>	<u>2,167,852,214.24</u>
股份支付计入股东权益的金额(d)	14,074,164.56	33,167,277.58	-	47,241,442.14
	<u>2,226,183,889.15</u>	<u>34,426,224.37</u>	<u>(45,516,457.14)</u>	<u>2,215,093,656.38</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价 -				
发行人民币普通股(附注四(39))	-	1,664,321,587.53	-	1,664,321,587.53
整体变更股份有限公司	262,767,310.50	-	-	262,767,310.50
置换新傲科技少数股权(b)	253,356,516.00	-	-	253,356,516.00
置换及收购上海新昇少数股权(c)	53,189,662.31	-	(21,525,351.75)	31,664,310.56
	<u>569,313,488.81</u>	<u>1,664,321,587.53</u>	<u>(21,525,351.75)</u>	<u>2,212,109,724.59</u>
股份支付计入股东权益的金额(d)	13,461,119.30	613,045.26	-	14,074,164.56
	<u>582,774,608.11</u>	<u>1,664,934,632.79</u>	<u>(21,525,351.75)</u>	<u>2,226,183,889.15</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积(续)

(a) 于 2021 年度，本公司及部分少数股东对子公司新硅聚合进行增资，本集团将新增长期股权投资成本与享有新硅聚合净资产份额变动的差额 1,258,946.79 元调整资本公积。

(b) 于 2021 年度，本公司向中国科学院上海微系统与信息技术研究所购买了其拥有的本公司之子公司新傲科技(附注五(1))8.11%的股权。本次交易完成后，本公司持有新傲科技 97.30%的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—	
现金	118,243,800.00
购买成本合计	<u>118,243,800.00</u>
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	<u>(72,727,342.86)</u>
调整资本公积	<u>45,516,457.14</u>

(c) 于 2020 年度，本公司向上海新阳购买了其拥有的本公司之子公司上海新昇(附注五(1))1.5%的股权。交易完成后，本公司持有上海新昇 100.00%的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—	
现金	29,958,912.00
购买成本合计	<u>29,958,912.00</u>
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	<u>(8,433,560.25)</u>
调整资本公积	<u>21,525,351.75</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积(续)

- (d) 于 2019 年 4 月，经本集团董事会以及股东大会批准，本集团通过了首次员工股票期权激励计划。截至 2021 年 31 日止，本集团通过该计划授予了股份激励期权 95,063,400 股。

认股权份额变动情况表：

关于上述股份激励授予对象所持有的本集团的普通股股认股权份额变动情况，汇总如下所示：

	2021 年度	2020 年度
年初已授予的股份支付工具单位份数	83,169,400.00	86,973,100.00
本期授予的认股权份额单位份数	-	-
本期行权的认股权份额单位份数	-	-
本期失效的认股权份额单位份数	<u>(7,213,000.00)</u>	<u>(3,803,700.00)</u>
期末已授予的认股权份额单位份数	<u>75,956,400.00</u>	<u>83,169,400.00</u>

以权益结算的股份支付确认的费用金额如下：

	2021 年度	2020 年度
营业成本	4,326,849.83	307,319.81
销售费用	3,718,590.06	282,590.26
管理费用	22,688,349.98	39,264.77
研发费用	<u>2,433,487.71</u>	<u>(16,129.58)</u>
	<u>33,167,277.58</u>	<u>613,045.26</u>

授予日股份支付认股权份额公允价值的确定方法

股份支付认股权份额在授予日公允价值按照布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型的评估价格确定。于 2019 年度授予日的主要参数列示如下：

2019 年 4 月 22 日

股价预计波动率	41.06%-51.62%
无风险利率	2.93-3.12%
股票期权有效期	3.5 年
预计股息率	0.00%

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2020年12月31日	税后归属于母公司	2021年12月31日	所得税前发生额	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							
其他权益工具投资公允价值变动	4,204,300,745.21	1,554,863,528.17	5,759,164,273.38	1,554,863,528.17	-	1,554,863,528.17	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	270,671,348.15	(710,993,240.68)	(440,321,892.53)	(710,993,240.68)	-	(710,993,240.68)	-
	<u>4,474,972,093.36</u>	<u>843,870,287.49</u>	<u>5,318,842,380.85</u>	<u>843,870,287.49</u>	<u>-</u>	<u>843,870,287.49</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年12月31日	税后归属于母公司	2020年12月31日	所得税前发生额	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							
其他权益工具投资公允价值变动	2,320,095,738.56	1,884,205,006.65	4,204,300,745.21	1,884,205,006.65	-	1,884,205,006.65	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	134,394,675.52	136,276,672.63	270,671,348.15	136,276,672.63	-	136,276,672.63	-
	<u>2,454,490,414.08</u>	<u>2,020,481,679.28</u>	<u>4,474,972,093.36</u>	<u>2,020,481,679.28</u>	<u>-</u>	<u>2,020,481,679.28</u>	<u>-</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	261,624,024.54	174,553,182.49
本年归属于母公司股东的净利润	146,112,351.76	87,070,842.05
年末未分配利润	<u>407,736,376.30</u>	<u>261,624,024.54</u>

(43) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
产品销售收入(a)(c)	2,109,034,540.25	1,542,922,946.35
受托加工收入(c)(附注七(4)(c))	297,317,073.70	228,219,864.29
其他业务收入(b)(c)	60,480,634.19	40,134,990.89
	<u>2,466,832,248.14</u>	<u>1,811,277,801.53</u>

	2021 年度	2020 年度
产品销售成本	1,846,360,253.42	1,385,848,529.14
受托加工成本	198,910,638.56	171,129,340.41
其他业务成本	27,914,624.55	16,951,826.98
	<u>2,073,185,516.53</u>	<u>1,573,929,696.53</u>

(a) 产品销售收入和产品销售成本

	2021 年度		2020 年度	
	产品销售收入	产品销售成本	产品销售收入	产品销售成本
销售 200mm 及以下尺寸硅片	1,420,614,351.68	(1,115,472,954.61)	1,227,044,088.56	(959,993,235.72)
销售 300mm 硅片	<u>688,420,188.57</u>	<u>(730,887,298.81)</u>	<u>315,878,857.79</u>	<u>(425,855,293.42)</u>
	<u>2,109,034,540.25</u>	<u>(1,846,360,253.42)</u>	<u>1,542,922,946.35</u>	<u>(1,385,848,529.14)</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
水电费收入	32,059,446.81	(22,088,051.50)	23,289,722.60	(14,710,712.93)
租金收入	14,824,971.26	(3,438,944.44)	15,244,808.33	(2,081,206.20)
销售材料	4,834,588.72	(2,109,389.19)	1,484,239.93	(159,907.85)
技术服务收入	8,761,627.40	(278,239.42)	116,220.03	-
	<u>60,480,634.19</u>	<u>(27,914,624.55)</u>	<u>40,134,990.89</u>	<u>(16,951,826.98)</u>

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年度				
	200mm 及以下尺寸硅片	300mm 硅片	受托加工	其他	合计
主营业务收入	1,420,614,351.68	688,420,188.57	297,317,073.70	-	2,406,351,613.95
其中：在某一时刻确认	1,420,614,351.68	688,420,188.57	297,317,073.70	-	2,406,351,613.95
其他业务收入(i)	-	-	-	60,480,634.19	60,480,634.19
其中：在某一时刻确认	-	-	-	4,834,588.72	4,834,588.72
在某一时段确认	-	-	-	55,646,045.47	55,646,045.47
	<u>1,420,614,351.68</u>	<u>688,420,188.57</u>	<u>297,317,073.70</u>	<u>60,480,634.19</u>	<u>2,466,832,248.14</u>
	2020 年度				
	200mm 及以下尺寸硅片	300mm 硅片	受托加工	其他	合计
主营业务收入	1,227,044,088.56	315,878,857.79	228,219,864.29	-	1,771,142,810.64
其中：在某一时刻确认	1,227,044,088.56	315,878,857.79	228,219,864.29	-	1,771,142,810.64
其他业务收入(i)	-	-	-	40,134,990.89	40,134,990.89
其中：在某一时刻确认	-	-	-	1,484,239.93	1,484,239.93
在某一时段确认	-	-	-	38,650,750.96	38,650,750.96
	<u>1,227,044,088.56</u>	<u>315,878,857.79</u>	<u>228,219,864.29</u>	<u>40,134,990.89</u>	<u>1,811,277,801.53</u>

(i) 本集团材料销售收入于某一时刻确认，水电费收入、租金收入及技术服务收入于某一时段内确认。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
房产税	3,428,503.50	3,093,515.80
印花税	2,087,367.54	2,294,135.13
其他	493,173.61	338,445.42
	<u>6,009,044.65</u>	<u>5,726,096.35</u>

(45) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	46,426,425.15	41,315,521.49
销售佣金	7,245,070.05	8,298,154.11
股权激励费	3,718,590.06	282,590.26
咨询服务费	3,628,916.01	4,674,630.38
差旅费	1,347,999.11	1,489,462.46
其他	7,751,515.12	4,840,299.70
	<u>70,118,515.50</u>	<u>60,900,658.40</u>

(46) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	120,484,679.53	85,125,808.54
咨询服务费	25,855,424.38	31,309,568.07
股权激励费	22,688,349.98	39,264.77
折旧费和摊销费用	18,924,603.47	19,960,679.45
办公费	6,642,482.15	6,144,519.77
保险费	5,721,063.19	4,860,548.51
租金	4,874,496.29	4,773,192.61
使用权资产折旧费	4,528,089.09	—
差旅费	1,350,638.70	926,021.39
其他	12,427,435.67	8,807,079.72
	<u>223,497,262.45</u>	<u>161,946,682.83</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
生产材料成本	44,922,421.39	46,374,697.17
职工薪酬费用	33,440,329.24	30,532,485.30
折旧费和摊销费用	19,401,900.95	21,007,612.07
咨询服务费	10,274,158.74	19,032,609.49
能源费	6,929,202.81	6,074,339.86
设备维护费	6,340,750.99	6,040,213.27
股权激励费	2,433,487.71	(16,129.58)
其他	2,132,127.53	1,919,743.44
	<u>125,874,379.36</u>	<u>130,965,571.02</u>

(48) 财务费用-净额

	2021 年度	2020 年度
利息支出	93,553,128.74	82,059,218.68
加：租赁负债利息支出	4,216,543.64	—
减：资本化利息	(168,169.50)	(1,293,855.84)
减：财政贴息	<u>(26,568,352.87)</u>	<u>(7,512,538.00)</u>
利息费用	71,033,150.01	73,252,824.84
减：利息收入	(12,602,830.75)	(9,150,434.42)
汇兑损益	(12,610,882.94)	11,747,961.79
其他	1,587,937.40	842,238.57
	<u>47,407,373.72</u>	<u>76,692,590.78</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
生产材料成本	885,872,248.19	674,360,863.82
职工薪酬费用	634,758,409.94	491,989,706.95
折旧费和摊销费用	468,483,207.04	406,589,155.47
能源费	171,295,237.86	127,169,132.18
设备维护费	141,493,211.61	119,025,332.45
咨询顾问费	45,819,146.55	57,969,768.83
股权激励费	33,167,277.58	613,045.26
运费	21,568,024.41	15,429,832.04
使用权资产折旧费	20,232,447.30	—
租金	8,774,420.39	8,266,386.77
办公费	7,576,824.81	6,905,776.43
销售佣金	7,245,070.05	8,298,154.11
差旅费	3,675,357.40	3,330,532.89
招待费	1,754,680.15	1,939,956.00
其他费用	40,960,110.56	5,854,965.58
	<u>2,492,675,673.84</u>	<u>1,927,742,608.78</u>

(50) 信用减值转回

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失转回	<u>877,815.92</u>	<u>2,430,867.09</u>

(51) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	48,484,971.07	57,183,425.56
固定资产减值损失	175,646.46	1,965,826.59
预付款项	(22,469.31)	576,345.99
	<u>48,638,148.22</u>	<u>59,725,598.14</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	<u>11,876.12</u>	<u>-</u>

(53) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与 收益相关
递延收益摊销(附注四(37))	277,202,951.62	157,155,947.60	
硅基 GaN 缓冲层异质外延 关键技术及工程化制备技 术研究	7,760,100.00	15,520,200.00	与收益相关
芬兰以及欧盟政府补助	5,317,496.21	5,184,032.50	与收益相关
生产性用电补贴	-	5,000,000.00	与收益相关
其他	1,034,964.11	4,553,667.56	与收益相关
	<u>291,315,511.94</u>	<u>187,413,847.66</u>	

(54) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
按权益法享有或分担的被投资单位净损益 的份额(附注四(14)(a))	<u>3,133,201.02</u>	<u>678,512.44</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(55) 公允价值变动收益

	2021 年度	2020 年度
结构性存款	2,729,956.41	10,743,381.98
利率掉期合同	191,972.31	(906,008.91)
聚源芯星产业基金	(476,970.77)	174,485,997.56
远期外汇合约	(556,124.17)	3,928,188.00
	<u>1,888,833.78</u>	<u>188,251,558.63</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
其他	<u>963,649.52</u>	<u>2,093,372.15</u>

上述 2021 及 2020 年度营业外收入全部计入非经常性损益。

(57) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失	6,489,992.47	6,722,625.31
对外捐赠	40,000.00	-
其他	<u>79,104.51</u>	<u>72,975.42</u>
	<u>6,609,096.98</u>	<u>6,795,600.73</u>

上述 2021 及 2020 年度营业外支出全部计入非经常性损益。

(58) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	15,773,028.30	17,905,050.03
递延所得税	<u>(3,839,121.34)</u>	<u>6,198,949.19</u>
	<u>11,933,906.96</u>	<u>24,103,999.22</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	157,417,396.99	114,106,439.84
按适用税率计算的所得税费用	39,354,349.26	28,526,609.96
子公司不同税率的影响	(14,165,462.55)	(8,452,035.78)
非应纳税收入	-	169,628.11
不得扣除的成本、费用和损失	4,046,632.45	1,797,906.47
税收优惠	(22,949.70)	(31,597.85)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(8,050,464.54)	(637,601.82)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(26,875,363.57)	(10,810,655.28)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	5,777,232.94	8,074,010.51
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	12,179,770.90	5,502,113.47
以前年度汇算清缴差异	(309,838.23)	(34,378.57)
所得税费用	<u>11,933,906.96</u>	<u>24,103,999.22</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	146,112,351.76	87,070,842.05
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,480,260,000.00	2,300,677,406.56
基本每股收益	<u>0.059</u>	<u>0.038</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.059	0.038
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2021 年度，本集团具有稀释性的潜在普通股为员工股票期权激励计划下员工所持股份。

如企业亏损，认股权证、股份期权的假设行权一般不影响净亏损，但增加普通股股数，从而导致每股亏损金额的减少，实际上产生了反稀释的作用。

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>146,112,351.76</u>	<u>87,070,842.05</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,480,260,000.00	2,300,677,406.56
加：假定员工股票期权激励计划下员工所持股份全部转换为普通股的股数	26,874,300.24	29,526,164.24
用以计算稀释每股收益的当期发行在外普通股的加权平均数	<u>2,507,134,300.24</u>	<u>2,330,203,570.80</u>
稀释每股收益	<u>0.058</u>	<u>0.037</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.058	0.037
— 终止经营基本每股收益：	-	-

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助	161,138,963.84	335,261,685.40
财政贴息	26,568,352.87	7,512,538.00
收回海关保证金	-	364,243.66
其他	24,326,255.97	11,710,048.78
	<u>212,033,572.68</u>	<u>354,848,515.84</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
能源费	170,550,453.81	125,929,811.18
设备维护费	127,146,947.81	116,271,723.25
支付海关保证金	25,333,977.03	-
退还押金	13,577,660.57	-
差旅费	3,675,357.40	3,330,532.89
其他	81,192,854.73	56,268,096.95
	<u>421,477,251.35</u>	<u>301,800,164.27</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到公租房融资租赁款及押金	<u>21,766,085.32</u>	<u>-</u>

(d) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	31,431,828.60	-
发行费用	4,187,919.69	12,276,275.95
	<u>35,619,748.29</u>	<u>12,276,275.95</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	145,483,490.03	90,002,440.62
加：资产减值损失	48,638,148.22	59,725,598.14
信用减值转回	(877,815.92)	(2,430,867.09)
固定资产折旧	412,989,347.08	354,367,304.02
使用权资产折旧	20,232,447.30	—
无形资产摊销	52,445,157.40	49,007,027.70
长期待摊费用摊销	3,048,702.56	3,214,823.75
股权激励费用	33,167,277.58	613,045.26
处置固定资产的收益	(11,876.12)	-
固定资产报废	6,489,992.47	6,722,625.31
公允价值变动收益	(1,639,013.92)	(188,186,594.04)
财务费用	84,990,619.93	92,513,324.61
投资损失	3,133,201.02	678,512.44
递延所得税资产(增加)/减少	(8,165,278.88)	439,712.31
递延所得税负债减少	1,949,003.33	6,469,834.35
递延收益(减少)/增加	(141,494,551.62)	123,431,552.40
存货的增加	(186,162,025.23)	(168,956,159.58)
经营性应收项目的增加	(274,167,357.83)	(87,119,257.69)
经营性应付项目的增加	107,844,173.43	36,053,113.87
其他	(404,055.62)	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>307,489,585.21</u>	<u>376,546,036.38</u>

不涉及现金收支的重大经营和投资活动

	2021 年度	2020 年度
尚未支付的固定资产采购款	337,767,751.40	241,457,794.10
以银行承兑汇票支付的存货采购款	246,533,135.43	192,488,264.06
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款	95,646,842.27	20,896,950.71
当期新增的使用权资产	83,815,039.86	—
尚未支付的筹资费用	943,396.32	-
	<u>764,706,165.28</u>	<u>454,843,008.87</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	877,733,337.60	1,279,822,232.10
减：现金的年初余额	(1,279,822,232.10)	(694,039,747.92)
现金及现金等价物净(减少)/增加	<u>(402,088,894.50)</u>	<u>585,782,484.18</u>

	2021 年度	2020 年度
货币资金(附注四(1))	883,902,348.62	1,291,793,623.53
减：受到限制的其他货币资金	(6,169,011.02)	(11,971,391.43)
年末现金及现金等价物余额	<u>877,733,337.60</u>	<u>1,279,822,232.10</u>

(62) 外币货币性项目

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	18,979,399.43	7.2197	137,025,570.09
美元	15,433,321.38	6.3757	98,398,227.10
日元	82,413,590.00	0.0554	<u>4,566,949.09</u>
			<u>239,990,746.28</u>
应收账款—			
欧元	7,057,610.55	7.2197	50,953,830.87
美元	27,772,722.79	6.3757	<u>177,070,548.68</u>
			<u>228,024,379.55</u>
其他应收款—			
欧元	667,327.99	7.2197	<u>4,817,907.89</u>
长期应收款—			
欧元	300,339.95	7.2197	<u>2,168,364.34</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 外币货币性项目(续)

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
欧元	12,002,074.54	7.2197	<u>86,651,377.56</u>
应付帐款—			
欧元	4,668,604.43	7.2197	33,705,923.39
美元	6,718,930.56	6.3757	42,837,885.60
日元	381,242,418.30	0.0554	<u>21,126,548.61</u>
			<u>97,670,357.60</u>
应付职工薪酬—			
欧元	8,493,312.01	7.2197	<u>61,319,164.74</u>
其他应付款—			
欧元	3,296,080.45	7.2197	23,796,712.05
美元	14,653,832.32	6.3757	93,428,438.72
日元	180,742,477.67	0.0554	<u>10,015,844.40</u>
			<u>127,240,995.17</u>
长期借款—			
欧元	14,418,239.40	7.2197	<u>104,095,362.98</u>
一年内到期的非流动负债—			
欧元	13,483,374.63	7.2197	<u>97,345,919.79</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
NSIG Wind S.A.R.L.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%	-	设立
NSIG Sail S.A.R.L.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%	-	设立
NSIG Europe Holding S.A.R.L.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%	-	设立
NSIG Sunrise S.A.R.L.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%	-	设立
上海硅欧投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%	-	设立
NSIG Finland S.A.R.L.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%	-	设立
Okmetic Oy(i)	芬兰	芬兰	半导体业务	100.00%	-	收购
保硅(上海)半导体科技有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%	-	设立
升硅(上海)半导体科技有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%	-	设立
中矽(香港)半导体科技有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100.00%	-	设立
锦新(香港)半导体科技有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100.00%	-	设立
上海新昇	上海	上海	半导体业务	100.00%	-	收购
新傲科技	上海	上海	半导体业务	97.30%	-	收购
新硅聚合(ii)	上海	上海	半导体业务	51.43%	-	设立

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) Okmetic Oy 下属子公司包括其位于美国的全资海外子公司 Okmetic Inc.，位于日本的全资海外子公司 Okmetic K.K. 及位于香港的全资海外子公司 Okmetic Limited。

(ii) 本公司于 2020 年 12 月 17 日与新微集团、上海集成电路材料研究院有限公司(“材料研究院”)以及上海馨锂程企业管理合伙企业(有限合伙)共同设立新硅聚合，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，认缴注册资本持股比例分别为 60.00%，10.00%，8.00% 以及 22.00%。2021 年 10 月 29 日，新硅聚合引入第三方股东杭州萧山飞图鑫元创业投资合伙企业(有限合伙)、姚立生、海南旗创企业管理中心(有限合伙)，注册资本变更为 175,000,000.00 元，本公司认缴注册资本持股比例变更为 51.43%。新硅聚合董事会由五名董事组成，其中本公司委派三名，故本公司对新硅聚合取得控制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的认缴注册 资本持股比例	2021 年度归属于少数 股东的利润	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
新傲科技	2.70%	3,031,754.43	27,231,496.62
新硅聚合	48.57%	(3,660,616.16)	45,080,437.05

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

2021 年 12 月 31 日						
	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
新傲科技	518,235,337.95	1,163,413,945.89	1,681,649,283.84	(517,364,433.90)	(244,390,802.15)	(761,755,236.05)
新硅聚合	100,223,305.49	118,405,730.56	218,629,036.05	(36,516,241.98)	(55,887,570.32)	(92,403,812.30)

2020 年 12 月 31 日						
	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
新傲科技	510,431,336.95	1,048,504,318.02	1,558,935,654.97	(565,411,797.28)	(216,008,583.43)	(781,420,380.71)
新硅聚合	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2021 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
新傲科技	802,721,810.32	135,056,814.73	135,056,814.73	207,188,955.79
新硅聚合	1,038,136.57	(13,774,776.25)	(13,774,776.25)	(10,267,158.78)
	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新傲科技	637,109,874.40	72,343,560.30	72,343,560.30	185,218,322.35
新硅聚合	-	-	-	-

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

联营企业 -	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
广州新锐光股权投资基金 合伙企业(有限合伙)(i)	广州	广州	半导体业务	是	56.10%	-
上海集成电路材料研究院 有限公司	上海	上海	半导体业务	是	25.00%	-
上海集成电路装备材料产 业创新中心有限公司(ii)	上海	上海	半导体业务	是	0.7874%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

- (i) 本集团作为广州新锐光股权投资基金合伙企业(有限合伙)("新锐光基金")的有限合伙人，新锐光基金投委会 4 名成员中的 1 名由本集团任命，能够对新锐光基金施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (ii) 本集团对上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司("装备材料")的持股比例虽然低于 20%，但是装备材料董事会 9 名董事中的 1 名董事由本集团任命，本集团从而能够对装备材料施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团对装备材料的持股比例为 5.8824%。截止 2021 年 12 月 31 日，装备材料进行增资，本集团对装备材料的持股比例下降至 0.7874%。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2021 年 12 月 31 日		
	新锐光基金	材料研究院	装备材料
流动资产	12,103,286.16	469,498,505.07	7,875,562,514.78
非流动资产	700,000,000.00	43,836,662.18	7,238,468,645.62
资产合计	712,103,286.16	513,335,167.25	15,114,031,160.40
流动负债	-	(5,702,876.88)	(2,966,717,560.42)
非流动负债	-	(422,879,144.20)	(11,877,313,599.98)
负债合计	-	(428,582,021.08)	(14,844,031,160.40)
净资产	712,103,286.16	84,753,146.17	270,000,000.00
按持股比例计算的净资产 产份额(i)	399,489,943.54	21,188,286.54	10,000,000.00
对联营企业权益投资的 账面价值	400,000,000.00	21,188,286.54	10,000,000.00
	2020 年 12 月 31 日		
	材料研究院	装备材料	
流动资产	101,169,990.25	1,057,859,379.99	
非流动资产	104,127.55	236,827,682.48	
资产合计	101,274,117.80	1,294,687,062.47	
流动负债	(3,988,167.55)	(24,687,062.47)	
非流动负债	-	(1,100,000,000.00)	
负债合计	(3,988,167.55)	(1,124,687,062.47)	
净资产	97,285,950.25	170,000,000.00	
按持股比例计算的净资产 产份额(i)	24,321,487.56	10,000,000.00	
对联营企业权益投资的 账面价值	24,321,487.56	10,000,000.00	

(i) 本集团以联营企业财务报表中净资产的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2021 年度		
	新锐光基金	材料研究院	装备材料
营业收入	-	2,569,298.06	-
净(亏损)/利润	(896,713.85)	(12,532,804.08)	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	(896,713.85)	(12,532,804.08)	-

	2020 年度	
	材料研究院	装备材料
营业收入	-	-
净利润	(2,714,049.75)	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(2,714,049.75)	-

于 2021 及 2020 年度，本集团无收到的来自联营企业的股利。

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 200mm 及以下尺寸硅片分部，负责生产并向全球客户销售 200mm 及以下尺寸硅片
- 300mm 硅片分部，负责生产并销售 300mm 硅片

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	200mm 及以下尺 寸硅片分部	300mm 硅片分部	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,768,823,455.10	696,310,216.45	1,698,576.59	-	2,466,832,248.14
分部间交易收入	-	493,005.07	-	(493,005.07)	-
营业成本	(1,342,423,977.13)	(731,160,191.93)	-	398,652.54	(2,073,185,516.52)
利息收入	1,120,974.73	11,597,900.94	249,705.08	(365,750.00)	12,602,830.75
利息费用	(18,058,822.09)	(37,582,604.48)	(15,777,844.07)	386,120.63	(71,033,150.01)
对联营企业的投资损失	-	-	(3,133,201.02)	-	(3,133,201.02)
信用减值转回	877,815.92	-	-	-	877,815.92
资产减值损失	(15,371,292.45)	(33,266,855.77)	-	-	(48,638,148.22)
折旧费和摊销费	(281,149,029.79)	(204,465,988.07)	(526,314.63)	449,862.33	(485,691,470.16)
利润/(亏损)总额	206,692,353.60	(7,665,656.69)	(41,535,318.03)	(73,981.89)	157,417,396.99
所得税费用	(11,491,780.71)	-	(442,126.25)	-	(11,933,906.96)
净利润/(亏损)	195,200,572.89	(7,665,656.69)	(41,977,444.28)	(73,981.89)	145,483,490.03
资产总额	4,357,596,812.48	5,737,809,193.40	6,163,729,160.99	(2,422,424.21)	16,256,712,742.66
负债总额	1,106,521,262.35	3,989,898,648.67	668,386,878.88	(2,338,394.42)	5,762,468,395.48
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	18,066,935.55	10,049,731.59	5,050,610.45	-	33,167,277.59
对联营企业的长期股权投资	-	-	431,188,286.54	-	431,188,286.54
非流动资产(减少)/增加(i)	87,619,635.30	863,514,548.75	5,235,556.55	(2,422,424.21)	953,947,316.39

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	200mm 及以下尺 寸硅片分部	300mm 硅片分部	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,494,174,708.44	317,103,093.09	-	-	1,811,277,801.53
分部间交易收入	-	-	-	-	-
营业成本	(1,148,074,403.11)	(425,855,293.42)	-	-	(1,573,929,696.53)
利息收入	1,201,981.46	4,945,931.67	3,002,521.29	-	9,150,434.42
利息费用	(23,857,012.54)	(25,769,234.40)	(23,626,577.90)	-	(73,252,824.84)
对联营企业的投资损失	-	-	(678,512.44)	-	(678,512.44)
信用减值损失	2,430,867.09	-	-	-	2,430,867.09
资产减值损失	(9,528,509.86)	(50,197,088.28)	-	-	(59,725,598.14)
折旧费和摊销费	(258,019,538.62)	(147,832,819.20)	(736,797.65)	-	(406,589,155.47)
利润/(亏损)总额	169,015,966.31	(5,298,085.72)	(49,611,440.75)	-	114,106,439.84
所得税费用	(23,667,445.85)	-	(436,553.37)	-	(24,103,999.22)
净利润/(亏损)	145,348,520.46	(5,298,085.72)	(50,047,994.12)	-	90,002,440.62
资产总额	4,264,213,695.53	5,440,013,803.73	4,794,279,765.02	-	14,498,507,264.28
负债总额	1,184,392,820.68	3,284,487,333.90	489,660,017.60	-	4,958,540,172.18
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	(645,327.06)	89,213.28	(56,931.48)	-	(613,045.26)
对联营企业的长期股权投资	-	-	34,321,487.56	-	34,321,487.56
非流动资产增加/(减少)额(i)	15,831,879.42	836,353,295.76	(11,077,101.42)	-	841,108,073.76

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
亚洲	1,530,684,550.09	939,115,603.34
其中：中国	1,163,061,488.13	633,345,359.67
北美	318,550,507.56	327,595,333.13
欧洲	617,597,190.49	544,566,865.06
	<u>2,466,832,248.14</u>	<u>1,811,277,801.53</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
亚洲	5,848,685,356.11	4,669,992,648.29
其中：中国	5,848,685,356.11	4,669,992,648.29
欧洲	1,587,355,436.39	1,812,100,827.83
	<u>7,436,040,792.50</u>	<u>6,482,093,476.12</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 并列第一大股东情况

(a) 并列第一大股东基本情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司并列第一大股东分别为上海国盛(集团)有限公司、国家集成电路产业投资基金股份有限公司。

(b) 各投资方对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海国盛	22.86%	22.86%	22.86%	22.86%
产业投资基金	22.86%	22.86%	22.86%	22.86%

本集团自成立以来，上海国盛和产业投资基金持有硅产业的股份比例保持相同，并且均不存在其他一致行动人，本集团的单一股东依其持有的股份所享有的表决权不足以对股东大会的决议产生决定性影响，单一股东在董事会中提名的董事席位未超过董事会席位半数，无法单独控制公司的董事会，也无法单方面决定公司及其下属公司的经营决策。此外，根据上海国盛和产业投资基金的股东结构，上海国盛和产业投资基金之间不存在一致行动关系。因此，本集团无实际控制人。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 不存在控制关系的关联方的性质

Soitec	参股公司，本集团持有其 10.35% 股份
Soitec Belgium N.V.	参股公司 Soitec 全资子公司
嘉定工业区	持有本集团 6.44% 股份
上海国盛	持有本集团 22.86% 股份
上海嘉定工业区工业用房发展有限公司	本集团股东嘉定工业区持有其 100% 股权
新微科技	持有本公司 5.59% 股份
上海新阳	持有本公司 5.63% 股份
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	本集团董事担任其董事
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	本集团董事担任其董事
中芯北方集成电路制造(北京)有限公司	本集团董事担任其董事
中芯南方集成电路制造有限公司	本集团董事担任其董事
北方集成电路技术创新中心(北京)有限公司	本集团董事担任其董事
长江存储科技有限责任公司	本集团董事担任其董事
武汉新芯集成电路制造有限公司	本集团董事担任其董事
江苏鑫华半导体材料科技有限公司	本集团董事担任其董事
广州新锐光掩模科技有限公司	本集团董事担任其董事，本集团间接持有其 16.71% 股份
上海集成电路材料研究院有限公司	本集团董事担任其董事，本集团持有其 25.00% 股份
中国科学院上海微系统与信息技术研究所 (“微系统所”)(i)	报告期曾间接持有公司 5% 以上股份的法人

- (i) 2019 年 7 月，微系统所持有新微科技的的股权比例下降至 53.85%，间接持有本集团的股份降至 5% 以下，根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》，微系统所自 2020 年 7 月起不再作为本集团的关联方。

(4) 关联交易

(a) 定价政策

集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以市场价格作为定价基础，经双方协商后确定。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 向关联方销售产品

	2021 年度	2020 年度
长江存储科技有限责任公司	162,226,312.50	25,399,670.00
武汉新芯集成电路制造有限公司	109,492,745.81	52,252,132.50
中芯北方集成电路制造(北京)有限公司	74,294,325.00	30,722,550.00
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	35,503,650.00	8,731,250.00
中芯南方集成电路制造有限公司	33,493,875.00	7,951,560.00
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	10,821,827.12	16,018,408.47
Soitec Belgium N.V.	2,176,637.52	2,264,088.63
Soitec	774,360.57	-
微系统所	-	654,867.28
	<u>428,783,733.52</u>	<u>143,994,526.88</u>

(c) 向关联方提供受托加工服务收入

	2021 年度	2020 年度
Soitec	<u>267,462,147.95</u>	<u>201,746,527.38</u>

于 2021 年度，本公司向 Soitec 销售产品金额为 459,672,712.09 元(2020 年度：332,977,912.16 元)，其中 192,210,564.14 元(2020 年度：131,231,384.78 元)为其向 Soitec 采购的衬底片成本，本公司以净额法确认 267,462,147.95 元对 Soitec 的委托加工收入(附注四(43))。

(d) 向关联方采购商品

	2021 年度	2020 年度
江苏鑫华半导体材料科技有限公司	<u>1,847,256.64</u>	<u>509,137.17</u>

(e) 向关联方采购固定资产

	2021 年度	2020 年度
上海新阳	<u>360,912.74</u>	<u>441,731.86</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 向关联方提供服务

	2021 年度	2020 年度
广州新锐光掩模科技有限公司	4,802,344.55	-
上海新阳	26,792.45	-
	<u>4,829,137.00</u>	<u>-</u>

(g) 向关联方销售固定资产

	2021 年度	2020 年度
广州新锐光掩模科技有限公司	<u>367,411.14</u>	<u>-</u>

(h) 接受关联方服务

	2021 年度	2020 年度
北方集成电路技术创新中心(北京)有限公司	2,000,000.00	2,866,961.88
新微科技	319,018.86	8,490,566.04
微系统所	-	4,916,748.13
嘉定工业区	-	377,358.48
	<u>2,319,018.86</u>	<u>16,651,634.53</u>

(i) 支付关联方租金

	2021 年度	2020 年度
上海嘉定工业区工业用房发展有限公司	-	510,637.58
微系统所	-	208,896.00
	<u>-</u>	<u>719,533.58</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
嘉定工业区	房屋建筑物	<u>2,398,103.84</u>	<u>-</u>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2021 年度	2020 年度
嘉定工业区	<u>1,413,270.58</u>	<u>-</u>

在该租赁合同下，本集团本年新增租赁使用权资产 64,671,685.30 元。

(k) 接受关联方资金产生的利息费用

	2021 年度	2020 年度
上海国盛	-	8,373,750.00
嘉定工业区	-	1,139,502.16
	<u>-</u>	<u>9,513,252.16</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(l) 归还关联方资金及利息

	2021 年度	2020 年度
上海国盛	-	615,377,250.00
嘉定工业区	-	26,129,718.88
	-	<u>641,506,968.88</u>

(m) 支付代收关联方款项

	2021 年度	2020 年度
微系统所	-	<u>9,538,300.00</u>

(n) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>22,029,509.02</u>	<u>19,448,021.50</u>

(o) 股权收购(附注四(40))

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

应收关联方款项	2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
长江存储科技有限责任公司	41,964,858.03	-
Soitec	39,324,050.94	-
中芯北方集成电路制造(北京)有限公司	9,294,363.00	-
武汉新芯集成电路制造有限公司	7,539,546.00	-
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	5,529,598.51	-
中芯南方集成电路制造有限公司	3,015,263.75	-
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	1,480,151.43	-
	<u>108,147,831.66</u>	<u>-</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

应收关联方款项	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
Soitec	30,750,662.82	(54,669.92)
武汉新芯集成电路制造有限公司	10,686,938.52	-
中芯北方集成电路制造(北京)有限公司	5,509,202.00	-
长江存储科技有限责任公司	5,369,782.60	-
中芯南方集成电路制造有限公司	2,442,071.25	-
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	1,241,163.75	-
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	797,780.01	-
Soitec Belgium N.V.	617,412.69	-
	<u>57,415,013.64</u>	<u>(54,669.92)</u>

(b) 其他应收款

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

上海嘉定工业区工业用房发展有限公司	<u>-</u>	<u>387,619.00</u>
-------------------	----------	-------------------

(c) 其他非流动资产

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

新微科技	2,060,000.00	-
上海集成电路材料研究院有限公司	<u>1,765,823.64</u>	<u>-</u>
	<u>3,825,823.64</u>	<u>-</u>

(d) 应付账款

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

Soitec	19,322,184.02	11,511,442.99
江苏鑫华半导体材料科技有限公司	<u>1,128,900.00</u>	<u>575,325.00</u>
	<u>20,451,084.02</u>	<u>12,086,767.99</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

上海新阳	629,750.00	411,926.07
北方集成电路技术创新中心(北京)有限公司	2,000,000.00	-
	<u>2,629,750.00</u>	<u>411,926.07</u>

(f) 租赁负债

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

嘉定工业区	<u>62,199,101.99</u>	<u>-</u>
-------	----------------------	----------

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺及其他承诺事项：

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

房屋、建筑物及机器设备	<u>1,890,223,633.76</u>	<u>490,201,929.39</u>
-------------	-------------------------	-----------------------

(2) 对外投资承诺事项

根据本公司与上海国盛、嘉定工业区以及新微科技于 2020 年 6 月 5 日签订的股东协议，本公司承诺共同设立材料研究院并以货币现金向材料研究院出资 5,000 万元，持有股份比例为 25.00%，应于 2020 年 12 月 31 日前完成 50% 出资，于 2022 年 6 月 30 日前完成 100% 出资。于 2021 年 12 月 31 日，本公司已支付出资款 2,500 万元，尚未支付剩余出资款 2,500 万元。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

2021 年 12 月 31 日

一年以内	18,272,652.44
一到二年	18,665,170.25
二到三年	11,730,688.96
三到四年	4,796,207.68
四到五年	5,293,705.98
五年以上	26,060,419.26
	<u>84,818,844.57</u>

十 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内和芬兰，主要业务以各自的记账本位币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 年度本集团签署的远期外汇合约发生的亏损为 556,124.17 元(2020 年度：收益 3,928,188.00 元) (附注四(55))。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日			合计
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	1,198,543.41	72,010,269.69	-	73,208,813.10
应收账款	-	88,709,158.20	-	88,709,158.20
	<u>1,198,543.41</u>	<u>160,719,427.89</u>	<u>-</u>	<u>161,917,971.30</u>
外币金融负债 —				
应付款项	734,477.83	24,410,348.09	16,068,641.04	41,213,466.96
其他应付款	20,910,265.58	93,428,438.72	11,523,006.00	125,861,710.30
	<u>21,644,743.41</u>	<u>117,838,786.81</u>	<u>27,591,647.04</u>	<u>167,075,177.26</u>
	2020 年 12 月 31 日			
	欧元项目	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	147,022.57	44,089,369.30	96.25	44,236,488.12
应收账款	-	101,169,330.97	-	101,169,330.97
其他应收款	-	-	46,246.86	46,246.86
	<u>147,022.57</u>	<u>145,258,700.27</u>	<u>46,343.11</u>	<u>145,452,065.95</u>
外币金融负债 —				
应付款项	165,048.65	19,398,779.93	12,496,888.54	32,060,717.12
	<u>165,048.65</u>	<u>19,398,779.93</u>	<u>12,496,888.54</u>	<u>32,060,717.12</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 817,848.00 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 721.04 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 1,715,225.64 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 5,034,396.81 元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	26,387,957.41	4,827,414.23	31,215,371.64
应收账款	88,195,788.72	-	88,195,788.72
	<u>114,583,746.13</u>	<u>4,827,414.23</u>	<u>119,411,160.36</u>
外币金融负债 —			
应付款项	18,427,537.52	5,894,649.22	24,322,186.74
	<u>18,427,537.52</u>	<u>5,894,649.22</u>	<u>24,322,186.74</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	18,666,202.38	5,145,623.16	23,811,825.54
应收账款	61,214,000.08	-	61,214,000.08
长期应收款	17,125,929.43	-	17,125,929.43
	<u>97,006,131.89</u>	<u>5,145,623.16</u>	<u>102,151,755.05</u>
外币金融负债 —			
应付款项	12,663,992.54	4,330,895.51	16,994,888.05
	<u>12,663,992.54</u>	<u>4,330,895.51</u>	<u>16,994,888.05</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果欧元对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 3,846,248.34 元(2020 年 12 月 31 日：减少或增加亏损总额约 3,373,685.57 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币及欧元计价的浮动利率合同，金额分别为 1,626,705,420.42 元及 27,200,000.00 欧元(2020 年 12 月 31 日：1,387,783,307.89 元及 27,200,000.00 欧元)。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本集团已针对 1,920 万欧元的浮动利率借款安排利率掉期交易。该交易本年发生的公允价值变动损失为 191,972.31 元(2020 年度：906,008.91 元)(附注四(55))。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团利润总额会减少或增加约 9,115,406.30 元(2020 年 12 月 31 日：约 12,219,960.03 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益总额约 226,167,572.78 元(2020 年 12 月 31 日：约 186,128,308.75 元)(附注十一(1))。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	302,213,730.36	-	-	-	302,213,730.36
衍生金融负债	1,465,710.57	-	-	-	1,465,710.57
应付账款	234,074,696.69	-	-	-	234,074,696.69
其他应付款	408,007,282.78	-	-	-	408,007,282.78
长期借款	239,585,353.99	422,617,518.18	896,533,147.50	965,631,517.98	2,524,367,537.65
应付债券	17,900,000.00	17,900,000.00	517,900,000.00	-	553,700,000.00
租赁负债	30,160,154.19	23,451,373.34	46,709,223.97	49,644,732.29	149,965,483.79
	<u>1,233,406,928.58</u>	<u>463,968,891.52</u>	<u>1,461,142,371.47</u>	<u>1,015,276,250.27</u>	<u>4,173,794,441.84</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年		合计
短期借款	500,080,362.90	-	-	-	500,080,362.90
衍生金融负债	4,344,886.02	-	-	-	4,344,886.02
应付票据	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
应付账款	195,531,086.92	-	-	-	195,531,086.92
其他应付款	317,924,276.99	-	-	-	317,924,276.99
长期借款	297,998,788.94	340,690,358.70	1,562,106,122.98	-	2,200,795,270.62
长期应付款	17,954,995.99	13,755,417.73	7,589,285.86	-	39,299,699.58
	<u>1,341,834,397.76</u>	<u>354,445,776.43</u>	<u>1,569,695,408.84</u>		<u>3,265,975,583.03</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
聚源芯星产业基金	-	-	374,009,026.79	374,009,026.79
其他非流动金融资产—				
南京晶升装备	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资—				
Soitec 股权	5,649,189,319.60	-	-	5,649,189,319.60
三维半导体股权	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
金融资产合计	<u>5,649,189,319.60</u>	<u>-</u>	<u>399,009,026.79</u>	<u>6,048,198,346.39</u>
资产合计	<u>5,649,189,319.60</u>	<u>-</u>	<u>399,009,026.79</u>	<u>6,048,198,346.39</u>
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
利率掉期合同	-	1,465,710.57	-	1,465,710.57
金融负债合计	<u>-</u>	<u>1,465,710.57</u>	<u>-</u>	<u>1,465,710.57</u>
负债合计	<u>-</u>	<u>1,465,710.57</u>	<u>-</u>	<u>1,465,710.57</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
聚源芯星产业基金	-	-	374,485,997.56	374,485,997.56
结构性存款	-	-	501,340,219.18	501,340,219.18
其他权益工具投资—				
Soitec 股权	4,648,207,718.68	-	-	4,648,207,718.68
三维半导体股权	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	1,096,367.48	-	1,096,367.48
金融资产合计	<u>4,648,207,718.68</u>	<u>1,096,367.48</u>	<u>880,826,216.74</u>	<u>5,530,130,302.90</u>
资产合计	<u>4,648,207,718.68</u>	<u>1,096,367.48</u>	<u>880,826,216.74</u>	<u>5,530,130,302.90</u>
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
利率掉期合同	-	4,344,886.02	-	4,344,886.02
金融负债合计	<u>-</u>	<u>4,344,886.02</u>	<u>-</u>	<u>4,344,886.02</u>
负债合计	<u>-</u>	<u>4,344,886.02</u>	<u>-</u>	<u>4,344,886.02</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	交易性金融资产-结 构性存款	其他非流动金融资产 -南京晶升装备	交易性金融资产-聚 源芯星产业基金	其他权益工具投资- 三维半导体股权
2020 年 12 月 31 日	501,340,219.18		374,485,997.56	5,000,000.00
购买	500,000,000.00	20,000,000.00	-	-
到期收回	(1,004,070,175.59)	-	-	-
计入公允价值变动损益	2,729,956.41	-	(476,970.77)	-
2021 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>374,009,026.79</u>	<u>5,000,000.00</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型、市场法或最近交易价格。估值技术的输入值主要包括预期收益率、无风险利率、基准利率、缺乏流动性折价、最近一次交易价格等。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率、流动比率监控资本。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债率、流动比率比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	35%	34%
流动比率	189%	236%

十三 期后事项

根据本集团于 2022 年 1 月 28 日签订的股东协议，以人民币 3,200 万元认购江苏鑫华半导体材料科技有限公司人民币 16,320,002.00 元的新增注册资本，有权派驻 1 名董事。本次增资完成后，本集团将持有鑫华半导体 1.0323% 的股权。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方借款及利息	41,204,772.24	847,977,098.67
投资款	1,750,159.99	1,750,159.99
应收 GaN 项目补贴款	-	7,760,100.00
其他	203,919.80	241,722.30
减：坏账准备	-	-
	<u>43,158,852.03</u>	<u>857,729,080.96</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司所有其他应收款信用风险均未显著增加，故本公司按照未来 12 个月预期信用损失计量坏账准备。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
六个月以内	1,204,772.24	111,282,401.17
六个月至一年	40,007,400.00	744,500,200.00
一至二年	-	1,200.00
二至三年	2,165.00	6,100.00
三年以上	1,944,514.79	1,939,179.79
	<u>43,158,852.03</u>	<u>857,729,080.96</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
-组合 3 - 纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	43,153,152.03	99.99%	-	-
-组合 4 - 备用押金、保证金、应收利息等信用风险较低的应收款项	5,700.00	0.01%	-	-
	<u>43,158,852.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下(续):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
-组合 3 - 纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	857,678,178.46	99.99%	-	-
-组合 4 - 备用押金、保证金、应收利息等信用风险较低的应收款项	50,902.50	0.01%	-	-
	<u>857,729,080.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
集团内关联方	41,204,772.24	六个月至一年	95.47%	-
集团内关联方	1,638,415.32	六个月以内	3.80%	-
集团内关联方	111,744.67	三年以上	0.26%	-
集团内关联方	100,000.00	三年以上	0.23%	-
集团内关联方	88,654.80	三年以上	0.20%	-
	<u>43,143,587.03</u>		<u>99.96%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)(附注五(1))	4,479,863,503.76	4,253,503,036.63
联营企业(附注四(14)、附注五(2))	431,188,286.54	34,321,487.56
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,911,051,790.30</u>	<u>4,287,824,524.19</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	股份支付	2021 年 12 月 31 日
新傲科技	1,177,901,603.81	118,243,800.00	7,321,958.80	1,303,467,362.61
上海新昇	2,751,075,727.88	-	10,049,731.59	2,761,125,459.47
NSIG Europe Holding S.A.R.L.	309,475,851.87	-	-	309,475,851.87
新硅聚合	10,000,000.00	80,000,000.00	-	90,000,000.00
Okmetic	4,861,198.27	-	10,744,976.74	15,606,175.01
其他	188,654.80	-	-	188,654.80
	<u>4,253,503,036.63</u>	<u>198,243,800.00</u>	<u>28,116,667.13</u>	<u>4,479,863,503.76</u>

(3) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入	1,698,576.59	-
	<u>1,698,576.59</u>	<u>-</u>

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	-	-
其他业务成本	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 投资(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
按权益法享有或分担的被投资单 位净损益的份额	(3,133,201.02)	(678,512.44)
利息收入	2,226,634.73	3,920,903.45
	<u>(906,566.29)</u>	<u>3,242,391.01</u>

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	(6,478,116.35)	(6,722,625.31)
计入当期损益的政府补助	291,315,511.94	187,413,847.66
公允价值变动	1,888,833.78	188,251,558.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	844,545.01	2,020,396.73
一次性加速确认的员工股份支付费用	(8,047,030.16)	-
	<u>279,523,744.22</u>	<u>370,963,177.71</u>
所得税影响额	(748,240.85)	(1,462,670.82)
少数股东权益影响额(税后)	(1,025,344.59)	(1,782,098.52)
	<u>277,750,158.78</u>	<u>367,718,408.37</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海硅产业集团股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股 股东的净利润	1.47	11.14	0.059	0.038	0.058	0.037
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润/(亏损)	(1.33)	(3.68)	(0.053)	(0.122)	(0.053)	(0.122)