

有研半导体硅材料股份公司

自 2022 年 1 月 1 日
至 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2303499 号

有研半导体硅材料股份公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的有研半导体硅材料股份公司(以下简称“有研硅公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了有研硅公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于有研硅公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303499 号

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 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

销售商品收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”27及“十五、母公司财务报表主要项目注释”6。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>有研硅公司及子公司（以下简称“有研硅集团”）的收入主要来源于在中国国内及海外市场销售半导体硅抛光片、刻蚀设备用硅材料等。2022年度，销售商品产生的营业收入为人民币 1,131,267,632.16 元。</p> <p>有研硅集团评估认为销售商品属于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关商品的控制权时确认收入。</p> <p>根据销售合同或销售订单的约定，不同商品销售收入的确认时点分为以下两种情况：</p> <ul style="list-style-type: none">对于内销，有研硅集团按照合同约定将产品运至约定的交货地点，由购买方接受并签收时确认收入；有研硅集团按照合同约定由购买方自提，于购买方提货时确认收入；对于外销，根据相关贸易条款，承运人提货时客户取得商品控制权，有研硅集团在承运人提货时确认收入。	<p>与评价销售商品收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；选取样本，检查有研硅集团与客户签订的销售合同或销售订单，识别与风险和报酬转移或控制权转移相关的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；选取特定客户，根据工商登记等资料或可获得的相关公开信息，检查客户的真实性并识别是否存在异常情况；获取客户的股东、董事和监事信息，和有研硅集团提供的信息进行比对，检查是否存在关联方关系；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303499 号

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”27及“十五、母公司财务报表主要项目注释”6。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收入是有研硅集团的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵销售商品收入确认时点的固有风险，我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">• 选取样本，根据不同的销售合同或销售订单约定，将报告期内的收入核对至销售合同或销售订单、验收单、提货单、报关单、提单、销售发票等相关支持性文件，以评价相关收入是否按照有研硅集团的会计政策予以确认；• 选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及报告期内的销售交易金额执行函证程序；• 选取临近资产负债表日前后记录的销售，与销售合同或销售订单、验收单、提货单、报关单、提单、销售发票等相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，如存在销售退回，则与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；及• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303499 号

四、其他信息

有研半导体硅材料股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括有研半导体硅材料股份公司 2022 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估有研硅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非有研硅公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督有研硅公司的财务报告过程。

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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303499 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对有研硅公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致有研硅公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就有研硅公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2303499 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

郭成专

郭成专 (项目合伙人)



中国 北京

刘婧媛

刘婧媛



2023 年 3 月 28 日

有研半导体硅材料股份公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	2,396,013,921.87	1,094,845,845.25
交易性金融资产	五、2	558,354,296.96	-
应收票据	五、3	34,414,274.28	65,028,367.97
应收账款	五、4	151,051,117.22	169,573,645.60
应收款项融资	五、5	47,953,403.61	53,951,242.71
预付款项	五、6	7,134,283.74	4,045,867.03
其他应收款	五、7	1,866,668.74	192,347.00
存货	五、8	279,586,550.61	181,273,271.21
其他流动资产	五、9	20,116,231.41	38,338,657.31
流动资产合计		3,496,490,748.44	1,607,249,244.08
非流动资产：			
长期股权投资	五、10	262,419,634.65	182,635,819.17
固定资产	五、11	1,041,812,137.20	1,069,987,387.10
在建工程	五、12	19,217,619.17	28,326,622.08
使用权资产	五、46	3,168,746.69	3,462,294.52
无形资产	五、13	85,262,354.10	85,412,879.83
其他非流动资产	五、15	55,886,327.42	-
非流动资产合计		1,467,766,819.23	1,369,825,002.70
资产总计		4,964,257,567.67	2,977,074,246.78

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

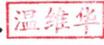
	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
流动负债：			
应付票据	五、16	47,875,139.70	124,038,179.94
应付账款	五、17	140,963,139.36	112,460,664.62
合同负债		277,753.84	1,413,677.82
应付职工薪酬	五、18	34,954,958.53	31,440,693.16
应交税费	五、19	4,060,007.88	3,781,871.51
其他应付款	五、20	56,205,721.13	90,463,284.86
一年内到期的非流动负债	五、21	1,589,243.03	1,932,448.92
流动负债合计		285,925,963.47	365,530,820.83
非流动负债：			
租赁负债	五、46	1,443,147.50	1,473,082.77
递延收益	五、22	277,245,611.82	303,112,628.73
非流动负债合计		278,688,759.32	304,585,711.50
负债合计		564,614,722.79	670,116,532.33

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
合并资产负债表 (续)
2022 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、23	1,247,621,058.00	1,060,477,900.00
资本公积	五、24	2,267,821,381.81	790,997,274.44
专项储备		3,298,645.94	-
盈余公积	五、25	5,266,637.77	374,505.54
未分配利润	五、26	458,924,019.79	112,490,747.31
归属于母公司股东权益合计		3,982,931,743.31	1,964,340,427.29
少数股东权益		416,711,101.57	342,617,287.16
股东权益合计		4,399,642,844.88	2,306,957,714.45
负债和股东权益总计		4,964,257,567.67	2,977,074,246.78

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

  张果虎 法定代表人 (签名和盖章)	  杨波 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  温维华 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
---	---	--	--------



刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金		1,486,823,432.30	371,261,577.08
交易性金融资产		500,308,219.18	-
应收票据	十五、1	7,337,499.00	10,974,577.59
应收账款	十五、2	9,862,370.66	14,252,109.02
应收款项融资	十五、3	3,617,165.60	7,787,526.63
预付款项		2,760,532.77	287,367.25
其他应收款	十五、4	1,596,372.00	20,390.00
存货		35,238,459.07	15,897,074.38
其他流动资产		11,111,081.04	2,750,461.48
流动资产合计		2,058,655,131.62	423,231,083.43
非流动资产：			
长期股权投资	十五、5	1,465,864,225.65	1,386,080,410.17
固定资产		82,245,688.82	84,713,500.96
在建工程		-	2,475,915.59
使用权资产		3,168,746.69	3,462,294.52
无形资产		1,682,855.07	1,297,244.39
非流动资产合计		1,552,961,516.23	1,478,029,365.63
资产总计		3,611,616,647.85	1,901,260,449.06

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司

母公司资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
流动负债:			
应付票据		6,137,139.70	-
应付账款		19,095,885.22	13,778,599.61
合同负债		657,721.59	46,073.11
应付职工薪酬		20,920,996.28	18,234,600.04
应交税费		742,816.33	129,086.68
其他应付款		10,240,238.34	31,452,266.30
一年内到期的非流动负债		1,589,243.03	1,932,448.92
流动负债合计		59,384,040.49	65,573,074.66
非流动负债:			
租赁负债		1,443,147.50	1,473,082.77
递延收益		1,000,000.00	66,173.45
非流动负债合计		2,443,147.50	1,539,256.22
负债合计		61,827,187.99	67,112,330.88

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司

母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本		1,247,621,058.00	1,060,477,900.00
资本公积		2,246,749,270.17	769,925,162.80
专项储备		2,752,753.98	-
盈余公积		5,266,637.77	374,505.54
未分配利润		47,399,739.94	3,370,549.84
股东权益合计		3,549,789,459.86	1,834,148,118.18
负债和股东权益总计		3,611,616,647.85	1,901,260,449.06

此财务报表已于2023年3月28日获董事会批准。

			
			
张果虎	杨波	温维华	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	



刊载于第19页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
合并利润表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年 (经重述)
一、营业收入	五、27	1,175,319,272.50	869,155,871.39
减：营业成本	五、27	726,945,441.60	626,379,914.11
税金及附加	五、28	8,278,115.89	10,392,806.74
销售费用	五、29	13,420,248.97	17,788,396.09
管理费用	五、30	37,754,940.47	70,535,518.20
研发费用	五、31	84,704,367.89	76,412,894.56
财务费用 (收益以 "-" 号填列)	五、32	(76,519,205.94)	(1,801,036.32)
其中：利息费用		125,881.57	203,100.34
利息收入		19,133,081.38	9,346,502.34
加：其他收益	五、33	52,896,141.21	98,769,075.67
投资收益	五、34	(4,784,809.18)	853,709.36
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(10,216,184.52)	(2,290,516.68)
公允价值变动损益	五、35	354,296.96	-
信用减值损失 (损失以 "-" 号填列)	五、36	241,385.24	(340,069.07)
资产减值损失 (损失以 "-" 号填列)	五、37	26,729.51	(1,247,902.15)
资产处置收益 (损失以 "-" 号填列)		-	(144,705.66)
二、营业利润		429,469,107.36	167,337,486.16
加：营业外收入	五、38	544,591.37	19,444,013.81
减：营业外支出	五、38	730,952.60	84,939.76

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司

合并利润表 (续)

2022 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年 (经重述)
三、利润总额		429,282,746.13	186,696,560.21
减：所得税费用	五、39	-	-
四、净利润		429,282,746.13	186,696,560.21
归属于母公司股东的净利润		351,325,404.71	148,363,421.69
少数股东损益		77,957,341.42	38,333,138.52
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		429,282,746.13	186,696,560.21
(一) 归属于母公司股东的 综合收益总额		351,325,404.71	148,363,421.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		77,957,341.42	38,333,138.52
七、每股收益			
基本及稀释每股收益	五、40	0.32	0.15

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

			
			
张果虎	杨波	温维华	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	



刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
母公司利润表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、6	187,531,134.95	196,293,347.92
减：营业成本	十五、6	121,112,985.44	160,122,479.01
税金及附加		1,380,388.36	3,251,009.34
销售费用		1,991,121.57	7,685,697.99
管理费用		21,464,000.28	44,114,411.99
研发费用		11,839,938.16	17,558,118.56
财务费用 (收益以“-”号填列)		(10,523,253.69)	(4,077,552.03)
其中：利息费用		125,881.57	203,100.34
利息收入		11,176,131.91	3,238,510.84
加：其他收益		1,278,832.70	15,057,488.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、7	7,338,520.59	(2,123,215.32)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(10,216,184.52)	(2,290,516.68)
公允价值变动损益		308,219.18	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		38,030.30	912,444.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		4,978.39	858,393.94
资产处置收益		-	3,769,614.41
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		49,234,535.99	(13,886,091.70)
加：营业外收入		164,844.60	19,396,752.74
减：营业外支出		478,058.26	84,939.76

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
母公司利润表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
三、利润总额		48,921,322.33	5,425,721.28
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		48,921,322.33	5,425,721.28
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		48,921,322.33	5,425,721.28

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

  张果虎 法定代表人 (签名和盖章)	  杨波 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  温维华 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章) 
---	---	---	---

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
合并现金流量表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

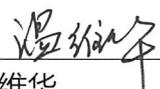
	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,282,957,284.07	694,423,174.21
收到的税费返还		67,313,835.06	159,599,596.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	78,645,488.97	164,518,378.15
经营活动现金流入小计		1,428,916,608.10	1,018,541,148.95
购买商品、接受劳务支付的现金		827,037,508.93	453,993,618.29
支付给职工以及为职工支付的现金		131,806,192.09	115,881,766.29
支付的各项税费		13,088,841.63	53,980,486.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	26,631,420.90	71,944,943.84
经营活动现金流出小计		998,563,963.55	695,800,815.05
经营活动产生的现金流量净额	五、43(1)a	430,352,644.55	322,740,333.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,591,000,000.00	734,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,564,456.72	12,490,728.38
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,906.49
收到其他与投资活动有关的现金	五、42(3)	39,527,170.15	85,384,122.10
投资活动现金流入小计		1,655,091,626.87	831,880,756.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,977,447.13	307,628,337.04
投资支付的现金		2,239,000,000.00	734,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,414,977,447.13	1,041,628,337.04
投资活动使用的现金流量净额		(759,885,820.26)	(209,747,580.07)

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
合并现金流量表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,677,685,319.55	351,566,922.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,566,922.00
筹资活动现金流入小计		1,677,685,319.55	351,566,922.00
分配利润所支付的现金		4,000,000.00	-
其中: 子公司支付给少数股东的利润		4,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	17,941,495.32	1,978,436.13
筹资活动现金流出小计		21,941,495.32	1,978,436.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,655,743,824.23	349,588,485.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,465,339.90	(7,802,764.88)
五、现金及现金等价物净增加额	五、43(1)b	1,376,675,988.42	454,778,474.82
加: 年初现金及现金等价物余额		965,937,195.30	511,158,720.48
六、年末现金及现金等价物余额	五、43(1)c	2,342,613,183.72	965,937,195.30

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

  张果虎 法定代表人 (签名和盖章)	  杨波 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  温维华 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章) 
---	---	--	---

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
母公司现金流量表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

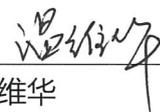
	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,088,725.02	400,931,087.49
收到的税费返还		440,334.20	11,640,591.75
收到其他与经营活动有关的现金		59,966,172.24	94,958,931.89
经营活动现金流入小计		274,495,231.46	507,530,611.13
购买商品、接受劳务支付的现金		102,572,989.84	161,407,166.48
支付给职工以及为职工支付的现金		70,452,413.00	73,090,204.79
支付的各项税费		5,762,468.73	21,723,215.20
支付其他与经营活动有关的现金		71,741,833.07	63,709,655.55
经营活动现金流出小计		250,529,704.64	319,930,242.02
经营活动产生的现金流量净额		23,965,526.82	187,600,369.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		496,000,000.00	69,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,677,040.45	3,405,812.20
收到其他与投资活动有关的现金		-	55,899,066.67
投资活动现金流入小计		524,677,040.45	128,304,878.87

刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
母公司现金流量表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年	2021 年
二、投资活动产生的现金流量 (续) :			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,093,577.17	69,069,032.04
投资支付的现金		1,086,000,000.00	591,848,123.14
投资活动现金流出小计		1,099,093,577.17	660,917,155.18
投资活动使用的现金流量净额		(574,416,536.72)	(532,612,276.31)
三、筹资活动产生的现金流量:			-
吸收投资收到的现金		1,677,685,319.55	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,677,685,319.55	350,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		17,941,495.32	1,978,436.13
筹资活动现金流出小计		17,941,495.32	1,978,436.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,659,743,824.23	348,021,563.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,104.62	(2,838,418.71)
五、现金及现金等价物净增加额		1,109,370,918.95	171,237.96
加: 年初现金及现金等价物余额		366,391,107.07	366,219,869.11
六、年末现金及现金等价物余额		1,475,762,026.02	366,391,107.07

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

  张果虎 法定代表人 (签名和盖章)	  杨波 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  温维华 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
---	---	--	--------



刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份有限公司

合并股东权益变动表

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	1,060,477,900.00	790,997,274.44	-	374,505.54	112,490,747.31	1,964,340,427.29	342,617,287.16	2,306,957,714.45
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	351,325,404.71	351,325,404.71	77,957,341.42	429,282,746.13
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	187,143,158.00	1,476,824,107.37	-	-	-	1,663,967,265.37	-	1,663,967,265.37
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,892,132.23	(4,892,132.23)	-	-	-
2. 对子公司少数股东的分配							(4,000,000.00)	(4,000,000.00)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	3,298,645.94	-	-	3,298,645.94	136,472.99	3,435,118.93
三、2022 年 12 月 31 日余额	1,247,621,058.00	2,267,821,381.81	3,298,645.94	5,266,637.77	458,924,019.79	3,982,931,743.31	416,711,101.57	4,399,642,844.88

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

张果虎

法定代表人



(签名和盖章)

杨波

主管会计工作的
公司负责人



(签名和盖章)

温维华

会计机构负责人



(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	盈余公积	(未弥补亏损)/ 未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2021年1月1日余额	1,301,610,000.00	20,233,560.26	6,912,485.29	(128,117,329.26)	1,200,638,716.29	300,673,302.43	1,501,312,018.72
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额	-	-	-	148,363,421.69	148,363,421.69	38,333,138.52	186,696,560.21
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的资本	160,477,900.00	374,448,435.85	-	-	534,926,335.85	1,566,922.00	536,493,257.85
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	82,455,877.67	-	-	82,455,877.67	-	82,455,877.67
3. 整体变更为股份有限公司	(401,610,000.00)	315,903,324.87	(6,912,485.29)	92,619,160.42	-	-	-
4. 对控股子公司股权比例变动	-	(2,043,924.21)	-	-	(2,043,924.21)	2,043,924.21	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	374,505.54	(374,505.54)	-	-	-
三、2021年12月31日余额	1,060,477,900.00	790,997,274.44	374,505.54	112,490,747.31	1,964,340,427.29	342,617,287.16	2,306,957,714.45

此财务报表已于2023年3月28日获董事会批准。

张果虎

法定代表人

杨波

主管会计工作的
公司负责人

温维华

会计机构负责人

(公司盖章)



(签名和盖章)

(签名和盖章)

刊载于第19页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司

母公司股东权益变动表

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	1,060,477,900.00	769,925,162.80	-	374,505.54	3,370,549.84	1,834,148,118.18
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	48,921,322.33	48,921,322.33
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的资本	187,143,158.00	1,476,824,107.37	-	-	-	1,663,967,265.37
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,892,132.23	(4,892,132.23)	-
(四) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	2,752,753.98	-	-	2,752,753.98
三、2022 年 12 月 31 日余额	1,247,621,058.00	2,246,749,270.17	2,752,753.98	5,266,637.77	47,399,739.94	3,549,789,459.86

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

张果虎
法定代表人


杨波
主管会计工作的
公司负责人


温维华
会计机构负责人


(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
母公司股东权益变动表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本 / 实收资本	资本公积	盈余公积	(未弥补亏损) / 未分配利润	股东权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额	1,301,610,000.00	18,288,807.91	6,912,485.29	(94,299,826.32)	1,232,511,466.88
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额	-	-	-	5,425,721.28	5,425,721.28
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的资本	160,477,900.00	374,448,435.85	-	-	534,926,335.85
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	61,284,594.17	-	-	61,284,594.17
3. 整体变更为股份有限公司	(401,610,000.00)	315,903,324.87	(6,912,485.29)	92,619,160.42	-
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	374,505.54	(374,505.54)	-
三、2021 年 12 月 31 日余额	1,060,477,900.00	769,925,162.80	374,505.54	3,370,549.84	1,834,148,118.18

此财务报表已于 2023 年 3 月 28 日获董事会批准。

张果虎	杨波	温维华	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	



刊载于第 19 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

有研半导体硅材料股份公司
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

有研半导体硅材料股份公司(前称“有研半导体材料有限公司”, 以下简称“本公司”)是在中国北京市成立的股份有限公司, 总部位于北京市顺义区。本公司的母公司为株式会社 RS Technologies, 最终控制人为方永义。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产、研制和销售重掺砷单晶(片)、区熔硅单晶(片); 电子专用材料研发、制造和销售; 提供相关技术开发、转让及咨询服务; 货物进出口和技术进出口业务。本公司子公司的相关信息参见附注六。

本报告期内, 本公司的股权结构变化情况参见附注五、23。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的, 具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况，以及 2022 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

7、 外币业务

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 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;
- 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, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、10(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、10(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10 - 45 年	5%	2.1% - 9.5%
机器设备	5 - 25 年	0% - 5%	3.8% - 20.0%
运输工具	5 - 10 年	5%	9.5% - 19.0%
办公设备及其他	3 - 10 年	5%	9.5% - 31.7%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、13）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、15）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

13、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

本集团确定借款的实际利率时，是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时确定的金额所使用的利率。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、15) 在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限分别为:

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	50 年
软件	5 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、15) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

15、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象, 包括:

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、16) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的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。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

19、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8(2)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入

本集团商品销售主要为半导体硅抛光片、刻蚀设备用硅材料等产品的销售。销售商品属于某一时点履行的履约义务。

本集团的商品销售以直销模式为主，同时存在经销模式与代理模式。根据商品销售合同，本集团的销售类型主要分为中国大陆境内销售（以下简称内销）和中国大陆境外销售（以下简称外销）。直销、经销及代理模式下的收入确认时点及依据如下：

对于内销，本集团按照合同约定将产品运至约定的交货地点，由购买方接受并签收时确认收入；本集团按照合同约定由购买方自提，于购买方提货时确认收入。

对于外销，本集团主要适用 EXW、FOB 和 CIF 的国际贸易条款。根据相关贸易条款，承运人提货时客户取得商品控制权，本集团在承运人提货时确认收入。

不同贸易模式下，承运人提货的时点不同。在国际贸易中，EXW 模式下，卖方在其所在处所（工厂、工场、仓库等）将货物提供给买方时，为承运人提货的时点。

FOB/CIF 模式下，当货物（在卖方的港口）装载上船时，商品的控制权从卖方转移到买方，为承运人提货的时点。

EXW 模式下，本集团于其工厂直接向客户交付商品，商品后续的运输及报关均由买方承担，因此本集团于承运人提货时确认收入。

FOB 和 CIF 模式下，本集团于离境口岸当商品装船或装机时完成向客户交付商品，并完成报关手续后，本集团于取得提单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

劳务收入于服务提供期间按履约进度确认收入。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。除此之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，按照相关职工工资总额一定的比例计提企业年金。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 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的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

21、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

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作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、 租赁

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、19所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

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

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、15所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

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

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、8 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

25、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

26、 分部报告

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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

27、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

附注三、11 和 14 载有关于固定资产和无形资产的折旧及摊销的会计估计，附注五、4、7、8、10、12 以及附注十五、2、4、5 载有各类资产减值涉及的会计估计。

28、 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会 [2021] 35 号) (“解释第 15 号”) 中 “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”) 的规定；
- 解释第 15 号中 “关于亏损合同的判断” 的规定；
- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理” 的规定；及
- 解释第 16 号中 “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理” 的规定。

(1) 本集团采用上述规定及指引的主要影响

(a) 试运行销售的会计处理规定

根据解释第 15 号的规定，本集团将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售 (以下统称 “试运行销售”) 取得的收入和成本，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理，计入当期损益，而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本。

上述规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，本集团对于 2021 年 1 月 1 日至首次执行日之间发生的试运行销售按照上述规定进行了追溯调整。

(b) 关于亏损合同的判断规定

根据解释第 15 号的规定，本集团在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(c) 发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理规定

根据解释第 16 号的规定，对于按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本集团作为发行方在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(d) 企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理规定

根据解释第 16 号的规定，本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。对于修改延长或缩短了等待期的，本集团按照修改后的等待期进行上述会计处理。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 变更对比较期财务报表的影响

上述会计政策变更对 2021 年度合并利润表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	2021 年度 调整前账面金额	2021 年度 调整金额	2021 年度 调整后账面金额
营业收入	863,698,780.45	5,457,090.94	869,155,871.39
营业成本	620,922,823.17	5,457,090.94	626,379,914.11

除上述影响之外，采用上述规定及指引未对本集团本期及比较期间的财务状况及经营成果产生重大影响。

采用上述规定及指引未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	提供劳务 6% 销售商品 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%，5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	因纳税主体而异 (附注四、2)

2、 税收优惠

本公司及其子公司的企业所得税法定税率均为 25%。

本公司于 2018 年 9 月 10 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201811001291 的高新技术企业证书，有效期三年。于 2021 年 12 月 17 日取得编号为 GS202111000050 的高新技术企业证书，有效期三年。

本公司之子公司山东有研半导体材料有限公司 (以下简称“山东有研”) 于 2021 年 12 月 7 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅及国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202137004431 的高新技术企业证书，有效期三年。

本公司及子公司山东有研满足由工业和信息化部会同相关部门制定的国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业条件，适用 2020 年 7 月颁布的《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020] 8 号) (以下简称“《通知》”) 中相关企业所得税税收优惠规定。根据《通知》，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司于 2022 年度开始适用上述税收优惠政策，山东有研于 2021 年度开始适用上述税收优惠政策，本公司及子公司山东有研于 2022 年度免征企业所得税。

除上述税收优惠外，本公司及其子公司未享受其他企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	2,342,613,183.72	965,937,195.30
其他货币资金	53,400,738.15	128,908,649.95
合计	2,396,013,921.87	1,094,845,845.25

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的其他货币资金主要是票据保证金及信用证保证金，本集团无存放在境外的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行理财投资	558,354,296.96	-

本集团持有的银行理财投资期限为 90 天，预期年化收益率为 1.30%至 2.85%。该类理财投资期末价值，根据相关投资的预期回报率计算的折现现金流量确定公允价值。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	34,414,274.28	65,028,367.97

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
年末终止确认金额	-	-
年末未终止确认金额	18,772,705.03	35,458,294.11
合计	18,772,705.03	35,458,294.11

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方	10,210,215.03	8,480,809.50
应收第三方	143,151,971.92	163,675,867.18
小计	153,362,186.95	172,156,676.68
减：坏账准备	2,311,069.73	2,583,031.08
合计	151,051,117.22	169,573,645.60

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	153,058,275.00	172,137,221.68
6 个月至 1 年 (含 1 年)	303,911.95	19,455.00
小计	153,362,186.95	172,156,676.68
减：坏账准备	2,311,069.73	2,583,031.08
合计	151,051,117.22	169,573,645.60

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	153,362,186.95	100.00%	2,311,069.73	1.51%	151,051,117.22

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	172,156,676.68	100.00%	2,583,031.08	1.50%	169,573,645.60

(a) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，本集团应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

2022 年	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
6 个月以内 (含 6 个月)	1.50%	153,058,275.00	2,295,874.13
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00%	303,911.95	15,195.60
合计		153,362,186.95	2,311,069.73

2021 年	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
6 个月以内 (含 6 个月)	1.50%	172,137,221.68	2,582,058.33
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00%	19,455.00	972.75
合计		172,156,676.68	2,583,031.08

预期信用损失率基于应收账款过去期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况:

坏账准备	2022 年	2021 年
年初余额	2,583,031.08	1,310,969.69
本年计提	2,311,069.73	2,583,031.08
本年收回	(2,583,031.08)	(1,310,969.69)
年末余额	2,311,069.73	2,583,031.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备
第一名	35,690,644.00	6 个月以内	23.27%	535,359.66
第二名	29,609,015.99	6 个月以内	19.31%	444,135.24
第三名	14,158,955.19	6 个月以内	9.23%	212,384.33
第四名	13,933,631.81	6 个月以内	9.09%	209,004.48
第五名	9,416,250.63	6 个月以内	6.14%	141,243.76
合计	102,808,497.62		67.04%	1,542,127.47

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备
第一名	51,703,271.40	6 个月以内	30.03%	775,549.07
第二名	17,801,768.66	6 个月以内	10.34%	267,026.53
第三名	13,412,544.54	6 个月以内	7.79%	201,188.17
第四名	12,161,497.00	6 个月以内	7.06%	182,422.46
第五名	8,480,809.50	6 个月以内	4.93%	127,212.14
合计	103,559,891.10		60.15%	1,553,398.37

5、 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	47,953,403.61	53,951,242.71
小计	47,953,403.61	53,951,242.71
减：累计在其他综合收益中确认的损失准备	-	-
合计	47,953,403.61	53,951,242.71

本集团应收票据均为银行承兑汇票，期末终止确认的应收票据相关承兑行均为国有四大银行或上市银行，相关承兑行信用较好，符合终止确认条件，于资产负债表日按会计准则相关规定终止确认。该银行承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

年末本集团列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
年末终止确认金额	117,424,058.95	56,340,503.65
年末未终止确认金额	-	-
合计	117,424,058.95	56,340,503.65

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付材料及劳务款	6,455,054.25	3,668,380.79
其他	679,229.49	377,486.24
合计	7,134,283.74	4,045,867.03

账龄自预付款项确认日起开始计算。

本集团预付款项账龄均为一年以内。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
第一名	5,281,924.20	74.04%
第二名	680,479.65	9.54%
第三名	134,002.99	1.88%
第四名	93,005.78	1.30%
第五名	66,000.00	0.93%
合计	6,255,412.62	87.68%

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
第一名	3,081,179.63	76.16%
第二名	496,112.08	12.26%
第三名	139,200.00	3.44%
第四名	101,562.50	2.51%
第五名	66,000.00	1.63%
合计	3,884,054.21	96.00%

7、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方	1,557,025.00	-
应收第三方	416,672.85	268,800.00
小计	1,973,697.85	268,800.00
减：坏账准备	107,029.11	76,453.00
合计	1,866,668.74	192,347.00

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	1,763,451.23	67,200.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	117,546.62	1,700.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,000.00	172,200.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	69,000.00	20,000.00
3 年以上	17,700.00	7,700.00
小计	1,973,697.85	268,800.00
减：坏账准备	107,029.11	76,453.00
合计	1,866,668.74	192,347.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,973,697.85	100.00%	107,029.11	5.42%	1,866,668.74

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	268,800.00	100.00%	76,453.00	28.44%	192,347.00

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2022 年			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	76,453.00	-	-	76,453.00
本年计提	45,409.11	-	-	45,409.11
本年收回	(14,833.00)	-	-	(14,833.00)
年末余额	107,029.11	-	-	107,029.11

坏账准备	2021 年			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	1,008,445.32	-	-	1,008,445.32
本年计提	60,802.50	-	-	60,802.50
本年收回	(992,794.82)	-	-	(992,794.82)
年末余额	76,453.00	-	-	76,453.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方往来款	1,533,669.62	-
保证金、押金及备用金	112,931.74	192,347.00
代垫款项	166,162.76	-
其他	53,904.62	-
合计	1,866,668.74	192,347.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东有研艾斯半导体材料有限公司	关联方往来款项	1,557,025.00	1 年以内	78.89%	23,355.38
山东众望建设集团有限公司	代垫款项	97,170.55	1 年以内	4.92%	4,569.82
德州京运物业管理有限公司	房屋押金	93,000.00	1 年以内、1 年至 2 年、2 年至 3 年	4.71%	57,270.00
中国电子系统工程第四建设有限公司	代垫款项	73,119.64	1 年以内	3.70%	1,345.04
上海桥逸企业管理有限公司	房屋押金	43,800.00	1 年以内	2.22%	657.00
合计		1,864,115.19		94.44%	87,197.24

单位名称	2021 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
德州京运物业管理有限公司	房屋押金	153,000.00	1 年以内、1 年至 2 年	56.93%	44,190.00
上海桥逸企业管理有限公司	房屋押金	71,400.00	1 年以内、1 年至 2 年	26.56%	8,253.00
备用金	备用金	36,700.00	1 年以内、2 年至 3 年	13.65%	16,310.00
王安	房屋押金	7,700.00	3 年以上	2.86%	7,700.00
合计		268,800.00		100.00%	76,453.00

8、 存货

(1) 存货分类：

存货种类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,692,981.85	-	138,692,981.85	84,409,998.52	(1,077,278.05)	83,332,720.47
在产品	19,114,062.33	(796,025.66)	18,318,036.67	14,805,317.55	(746,891.89)	14,058,425.66
半成品	36,743,230.06	(1,308,139.92)	35,435,090.14	38,809,160.73	(1,926,060.96)	36,883,099.77
库存商品	91,665,058.42	(8,650,829.18)	83,014,229.24	53,105,846.61	(8,960,628.43)	44,145,218.18
委托加工物资	4,126,212.71	-	4,126,212.71	2,853,807.13	-	2,853,807.13
合计	290,341,545.37	(10,754,994.76)	279,586,550.61	193,984,130.54	(12,710,859.33)	181,273,271.21

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2022 年 1 月 1 日余额	本年计提额	本年减少额		2022 年 12 月 31 日余额
			转回	转销	
原材料	1,077,278.05	-	(7,542.02)	(1,069,736.03)	-
半成品	1,926,060.96	2,563.63	(560,732.36)	(59,752.31)	1,308,139.92
在产品	746,891.89	49,133.77	-	-	796,025.66
库存商品	8,960,628.43	489,847.47	-	(799,646.72)	8,650,829.18
合计	12,710,859.33	541,544.87	(568,274.38)	(1,929,135.06)	10,754,994.76

存货种类	2021 年 1 月 1 日余额	本年计提额	本年减少额		2021 年 12 月 31 日余额
			转回	转销	
原材料	6,118,528.44	-	(576,142.18)	(4,465,108.21)	1,077,278.05
半成品	6,166,718.34	598,501.72	(202,321.34)	(4,636,837.76)	1,926,060.96
在产品	96,614.36	746,891.89	(89,833.37)	(6,780.99)	746,891.89
库存商品	10,302,183.07	770,805.43	-	(2,112,360.07)	8,960,628.43
合计	22,684,044.21	2,116,199.04	(868,296.89)	(11,221,087.03)	12,710,859.33

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团无用于担保的存货。

9、其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	1,693,899.84	13,410,410.84
待抵扣及待认证进项税额	18,422,331.57	22,277,303.07
中介机构上市服务费	-	2,650,943.40
合计	20,116,231.41	38,338,657.31

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	262,419,634.65	182,635,819.17
减: 减值准备	-	-
合计	262,419,634.65	182,635,819.17

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

被投资单位	2022 年				
	年初余额	增加投资	权益法下确认的投资收益	年末余额	减值准备年末余额
联营企业					
山东有研艾斯	182,635,819.17	90,000,000.00	(10,216,184.52)	262,419,634.65	-

被投资单位	2021 年				
	年初余额	增加投资	权益法下确认的投资收益	年末余额	减值准备年末余额
联营企业					
山东有研艾斯	-	184,926,335.85	(2,290,516.68)	182,635,819.17	-

11、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值					
2021 年 1 月 1 日余额	671,519,880.65	1,010,272,543.39	3,956,986.70	2,797,330.25	1,688,546,740.99
本年增加					
- 购置	-	-	-	598,099.32	598,099.32
- 在建工程转入	5,371,936.52	138,923,675.92	329,038.70	122,123.89	144,746,775.03
本年减少					
- 本年处置或报废	-	(16,450,768.14)	(169,600.00)	(974,933.78)	(17,595,301.92)
- 转入在建工程	-	(3,588,401.33)	-	-	(3,588,401.33)
2021 年 12 月 31 日余额	676,891,817.17	1,129,157,049.84	4,116,425.40	2,542,619.68	1,812,707,912.09
本年增加					
- 购置	-	-	317,944.25	232,511.71	550,455.96
- 在建工程转入	-	51,376,707.82	-	-	51,376,707.82
本年减少					
- 本年处置或报废	-	(12,388,106.16)	(2,805.65)	-	(12,390,911.81)
2022 年 12 月 31 日余额	676,891,817.17	1,168,145,651.50	4,431,564.00	2,775,131.39	1,852,244,164.06
累计折旧					
2021 年 1 月 1 日余额	(39,395,247.12)	(460,238,399.75)	(3,167,789.79)	(1,826,452.04)	(504,627,888.70)
本年计提	(15,942,416.91)	(54,060,005.05)	(256,262.09)	(289,868.61)	(70,548,552.66)
本年处置或报废	-	8,006,947.63	161,120.00	922,837.31	9,090,904.94
转入在建工程	-	1,744,827.66	-	-	1,744,827.66
2021 年 12 月 31 日余额	(55,337,664.03)	(504,546,629.51)	(3,262,931.88)	(1,193,483.34)	(564,340,708.76)
本年计提	(16,034,036.88)	(62,692,944.14)	(265,015.53)	(381,310.60)	(79,373,307.15)
本年处置或报废	-	10,691,069.76	2,665.37	-	10,693,735.13
2022 年 12 月 31 日余额	(71,371,700.91)	(556,548,503.89)	(3,525,282.04)	(1,574,793.94)	(633,020,280.78)
减值准备					
2021 年 1 月 1 日余额	-	(186,642,204.24)	(5,792.95)	-	(186,647,997.19)
本年计提	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	8,268,180.96	-	-	8,268,180.96
2021 年 12 月 31 日余额	-	(178,374,023.28)	(5,792.95)	-	(178,379,816.23)
本年计提	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	968,070.15	-	-	968,070.15
2022 年 12 月 31 日余额	-	(177,405,953.13)	(5,792.95)	-	(177,411,746.08)
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	605,520,116.26	434,191,194.48	900,489.01	1,200,337.45	1,041,812,137.20
2021 年 12 月 31 日	621,554,153.14	446,236,397.05	847,700.57	1,349,136.34	1,069,987,387.10

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	19,217,619.17	-	19,217,619.17	28,326,622.08	-	28,326,622.08

(2) 重大在建工程项目于报告期变动情况

项目	2022年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	利息资本化 累计金额	资金来源
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产项目	25,850,706.49	40,461,542.19	(47,094,629.51)	-	19,217,619.17	-	自筹
其他	2,475,915.59	1,806,162.72	(4,282,078.31)	-	-	-	自筹
合计	28,326,622.08	42,267,704.91	(51,376,707.82)	-	19,217,619.17	-	

项目	2021年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	利息资本化 累计金额	资金来源
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产项目	129,080,130.30	41,522,551.22	(144,746,775.03)	(5,200.00)	25,850,706.49	-	自筹
其他	-	2,475,915.59	-	-	2,475,915.59	-	自筹
合计	129,080,130.30	43,998,466.81	(144,746,775.03)	(5,200.00)	28,326,622.08	-	

13、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2021 年 1 月 1 日余额	86,216,000.00	4,298,235.61	90,514,235.61
本年增加金额			
- 购置	-	194,690.26	194,690.26
2021 年 12 月 31 日余额	86,216,000.00	4,492,925.87	90,708,925.87
本年增加金额			
- 购置	-	2,551,671.77	2,551,671.77
2022 年 12 月 31 日余额	86,216,000.00	7,044,597.64	93,260,597.64
累计摊销			
2021 年 1 月 1 日余额	(3,027,652.17)	(140,634.41)	(3,168,286.58)
本年增加金额			
- 计提	(1,730,086.92)	(397,672.54)	(2,127,759.46)
2021 年 12 月 31 日余额	(4,757,739.09)	(538,306.95)	(5,296,046.04)
本年增加金额			
- 计提	(1,730,086.92)	(972,110.58)	(2,702,197.50)
2022 年 12 月 31 日余额	(6,487,826.01)	(1,510,417.53)	(7,998,243.54)
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	79,728,173.99	5,534,180.11	85,262,354.10
2021 年 12 月 31 日	81,458,260.91	3,954,618.92	85,412,879.83

14、 递延所得税

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	79,870,198.54	107,548,662.63
可抵扣亏损	1,634,462.82	4,018,046.76
合计	81,504,661.36	111,566,709.39

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2025 年	439,160.99	597,610.06
2026 年	1,195,301.83	3,420,436.70
合计	1,634,462.82	4,018,046.76

由于本集团所处行业存在技术进步、产业升级的周期性变动，未来经营产生的应税利润受行业周期性变动影响不确定性较大，本集团出于谨慎性原则，对经营过程中产生的各类可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损均未确认递延所得税资产。

根据现行税法，本公司及子公司山东有研可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 10 年的期间内抵扣未来应税利润；本公司之其他子公司可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

15、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备款	55,886,327.42	-

16、应付票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	47,875,139.70	124,038,179.94

上述余额均为一年内到期的应付票据。

17、应付账款

应付账款情况如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付关联方	204,062.78	2,491,349.07
应付第三方	140,759,076.58	109,969,315.55
合计	140,963,139.36	112,460,664.62

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过一年的应付账款。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	注	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	30,964,635.43	119,824,114.84	116,308,521.87	34,480,228.40
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	476,057.73	15,496,342.62	15,497,670.22	474,730.13
合计		31,440,693.16	135,320,457.46	131,806,192.09	34,954,958.53

	注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	24,004,065.56	104,014,529.32	97,053,959.45	30,964,635.43
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	12,172,288.63	11,696,230.90	476,057.73
辞退福利		7,131,575.94	-	7,131,575.94	-
合计		31,135,641.50	116,186,817.95	115,881,766.29	31,440,693.16

(2) 短期薪酬

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,855,378.67	94,168,594.41	91,353,848.08	19,670,125.00
职工福利费	1,753,038.21	7,113,855.05	7,999,991.76	866,901.50
社会保险费				
- 医疗保险费	274,139.30	7,090,994.17	7,091,782.68	273,350.79
- 工伤保险费	162,713.28	458,088.76	458,202.00	162,600.04
住房公积金	-	7,730,277.73	7,730,277.73	-
工会经费和职工教育经费	11,919,365.97	3,262,304.72	1,674,419.62	13,507,251.07
合计	30,964,635.43	119,824,114.84	116,308,521.87	34,480,228.40

	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,298,183.00	82,541,928.45	76,984,732.78	16,855,378.67
职工福利费	1,842,228.21	7,110,578.41	7,199,768.41	1,753,038.21
社会保险费				
- 医疗保险费	372,175.99	5,669,590.58	5,767,627.27	274,139.30
- 工伤保险费	-	435,589.03	272,875.75	162,713.28
- 生育保险费	-	40,068.00	40,068.00	-
住房公积金	-	5,453,356.72	5,453,356.72	-
工会经费和职工教育经费	10,491,478.36	2,763,418.13	1,335,530.52	11,919,365.97
合计	24,004,065.56	104,014,529.32	97,053,959.45	30,964,635.43

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	445,521.44	12,054,682.63	12,055,969.99	444,234.08
失业保险费	30,536.29	450,870.20	450,910.44	30,496.05
企业年金缴费	-	2,990,789.79	2,990,789.79	-
合计	476,057.73	15,496,342.62	15,497,670.22	474,730.13

	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	-	9,015,550.10	8,570,028.66	445,521.44
失业保险费	-	376,666.29	346,130.00	30,536.29
企业年金缴费	-	2,780,072.24	2,780,072.24	-
合计	-	12,172,288.63	11,696,230.90	476,057.73

19、 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	56,180.96	-
个人所得税	150,664.54	147,702.87
教育费附加	45,037.59	4,740.93
城市维护建设税	105,087.74	6,637.30
房产税	2,900,964.01	2,888,205.57
其他	802,073.04	734,584.84
合计	4,060,007.88	3,781,871.51

20、 其他应付款

按款项性质列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程款及设备款	46,863,853.25	77,622,991.40
应付服务费	2,322,169.82	-
应付代收及代扣款项	433,721.29	331,794.38
应退政府补助款	-	4,000,000.00
运保费	1,313,209.69	393,805.86
其他	5,272,767.08	8,114,693.22
合计	56,205,721.13	90,463,284.86

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过一年的其他应付款。

21、 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,589,243.03	1,932,448.92

22、 递延收益

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
政府补助				
- 与资产相关	139,216,967.95	1,469,372.00	8,445,517.82	132,240,822.13
- 与收益相关	163,895,660.78	25,559,752.30	44,450,623.39	145,004,789.69
合计	303,112,628.73	27,029,124.30	52,896,141.21	277,245,611.82

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
政府补助				
- 与资产相关	146,059,680.60	1,366,384.00	8,209,096.65	139,216,967.95
- 与收益相关	126,669,318.42	127,786,321.38	90,559,979.02	163,895,660.78
合计	272,728,999.02	129,152,705.38	98,769,075.67	303,112,628.73

涉及政府补助的项目

2022 年

	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产基地 项目补贴 - 与收益相关	163,829,487.33	15,146,899.29	37,550,423.45	141,425,963.17	与收益相关
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产基地 项目补贴 - 与资产相关	137,920,151.88	-	8,139,528.72	129,780,623.16	与资产相关
外贸发展专项资金	1,296,816.07	902,372.00	190,667.06	2,008,521.01	与资产相关
超高纯稀有金属材料精密制备技术	66,173.45	-	66,173.45	-	与收益相关
电子级多晶硅材料关键制备技术	-	6,770,000.00	4,191,173.48	2,578,826.52	与收益相关
税收返还	-	1,666,417.62	1,666,417.62	-	与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持技术项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与收益相关
智能化技术改造设备奖励资金	-	567,000.00	115,322.04	451,677.96	与资产相关
德州市社保中心留工培训补助	-	250,000.00	250,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴和岗险补贴	-	204,833.77	204,833.77	-	与收益相关
专利促进与保护项目经费	-	202,607.00	202,607.00	-	与收益相关
外贸提质增效奖励款	-	104,700.00	104,700.00	-	与收益相关
其他	-	214,294.62	214,294.62	-	与收益相关
合计	303,112,628.73	27,029,124.30	52,896,141.21	277,245,611.82	

2021 年

	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产基地 项目补贴 - 与收益相关	121,569,318.42	119,026,550.08	76,766,381.17	163,829,487.33	与收益相关
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产基地 项目补贴 - 与资产相关	146,059,680.60	-	8,139,528.72	137,920,151.88	与资产相关
大尺寸区熔单晶研发及产业化项目	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	与收益相关
外贸发展专项资金		1,366,384.00	69,567.93	1,296,816.07	与资产相关
北京节能环保中心清洁生产补助	-	100,000.00	100,000.00	-	与收益相关
专利促进与保护项目经费	-	244,000.00	244,000.00	-	与收益相关
超高纯稀有金属材料精密制备技术	-	114,900.00	48,726.55	66,173.45	与收益相关
稳岗补贴和岗险补贴	-	598,738.30	598,738.30	-	与收益相关
顺义区促进入区企业发展扶持资金	-	2,600,000.00	2,600,000.00	-	与收益相关
8-12 英寸硅单晶抛光片新材料应用奖励补贴	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	与收益相关
其他	-	102,133.00	102,133.00	-	与收益相关
合计	272,728,999.02	129,152,705.38	98,769,075.67	303,112,628.73	

23、股本

本公司于报告期各年末的注册资本结构如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
北京有研艾斯半导体科技有限公司 (“北京有研艾斯”)	384,750,000.00	30.84%	384,750,000.00	36.28%
福建仓元投资有限公司	28,215,000.00	2.26%	28,215,000.00	2.66%
中国有研科技集团有限公司(曾用名：有研 科技集团有限公司) (“有研集团”)	230,422,500.00	18.47%	230,422,500.00	21.73%
株式会社 RS Technologies	327,090,400.00	26.22%	327,090,400.00	30.84%
德州芯利咨询管理中心(有限合伙)	19,339,894.00	1.55%	19,339,894.00	1.82%
德州芯睿咨询管理中心(有限合伙)	13,034,204.00	1.04%	13,034,204.00	1.23%
德州芯慧咨询管理中心(有限合伙)	7,011,317.00	0.56%	7,011,317.00	0.66%
德州芯智咨询管理中心(有限合伙)	2,597,198.00	0.21%	2,597,198.00	0.24%
德州芯鑫咨询管理中心(有限合伙)	2,046,696.00	0.16%	2,046,696.00	0.19%
德州芯航咨询管理中心(有限合伙)	970,691.00	0.08%	970,691.00	0.09%
深圳诺河投资合伙企业	22,500,000.00	1.80%	22,500,000.00	2.12%
中信证券投资有限公司	19,554,490.00	1.57%	13,500,000.00	1.27%
中电科核心技术研发股权投资基金 (北京) 合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	0.72%	9,000,000.00	0.85%
中信证券有研硅员工参与科创板战略配售集 合资产管理计划	13,406,228.00	1.07%	-	-
北京京国盛投资基金(有限合伙)	6,024,368.00	0.48%	-	-
南方工业资产管理有限责任公司	5,020,307.00	0.40%	-	-
华润微电子控股有限公司	5,020,307.00	0.40%	-	-
浙江晶盛机电股份有限公司	5,020,307.00	0.40%	-	-
网下摇号抽签限售股	7,365,407.00	0.59%	-	-
无限售条件的流通股	139,231,744.00	11.16%	-	-
合计	1,247,621,058.00	100.00%	1,060,477,900.00	100.00%

注：各股东注册资本及注册资本总额比例加总尾差系四舍五入影响。

本公司于报告期各年末的股本 / 实收资本结构如下:

项目	2022 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	
	人民币元	%			人民币元	%
北京有研艾斯	384,750,000.00	36.28%	-	-	384,750,000.00	30.84%
福建仓元投资有限公司	28,215,000.00	2.66%	-	-	28,215,000.00	2.26%
有研集团	230,422,500.00	21.73%	-	-	230,422,500.00	18.47%
株式会社 RS Technologies	327,090,400.00	30.84%	-	-	327,090,400.00	26.22%
德州芯利咨询管理中心 (有限合伙)	19,339,894.00	1.82%	-	-	19,339,894.00	1.55%
德州芯睿咨询管理中心 (有限合伙)	13,034,204.00	1.23%	-	-	13,034,204.00	1.04%
德州芯慧咨询管理中心 (有限合伙)	7,011,317.00	0.66%	-	-	7,011,317.00	0.56%
德州芯智咨询管理中心 (有限合伙)	2,597,198.00	0.24%	-	-	2,597,198.00	0.21%
德州芯鑫咨询管理中心 (有限合伙)	2,046,696.00	0.19%	-	-	2,046,696.00	0.16%
德州芯航咨询管理中心 (有限合伙)	970,691.00	0.09%	-	-	970,691.00	0.08%
深圳诺河投资合伙企业	22,500,000.00	2.12%	-	-	22,500,000.00	1.80%
中信证券投资有限公司	13,500,000.00	1.27%	6,054,490.00	-	19,554,490.00	1.57%
中电科核心技术研发股权投资基金 (北京) 合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00	0.85%	-	-	9,000,000.00	0.72%
中信证券有研硅员工参与科创板战略 配售集合资产管理计划	-	-	13,406,228.00	-	13,406,228.00	1.07%
北京京国盛投资基金 (有限合伙)	-	-	6,024,368.00	-	6,024,368.00	0.48%
南方工业资产管理有限责任公司	-	-	5,020,307.00	-	5,020,307.00	0.40%
华润微电子控股有限公司	-	-	5,020,307.00	-	5,020,307.00	0.40%
浙江晶盛机电股份有限公司	-	-	5,020,307.00	-	5,020,307.00	0.40%
网下摇号抽签限售股	-	-	7,365,407.00	-	7,365,407.00	0.59%
无限售条件的流通股	-	-	139,231,744.00	-	139,231,744.00	11.16%
合计	1,060,477,900.00	100.00%	187,143,158.00	-	1,247,621,058.00	100.00%

项目	2021 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	
	人民币元	%			人民币元	%
北京有研艾斯	1,301,610,000.00	100.00%	-	916,860,000.00	384,750,000.00	36.28%
福建仓元投资有限公司	-	-	40,805,474.00	12,590,474.00	28,215,000.00	2.66%
有研集团	-	-	333,244,700.00	102,822,200.00	230,422,500.00	21.73%
株式会社 RS Technologies	-	-	421,518,951.00	94,428,551.00	327,090,400.00	30.84%
德州芯利咨询管理中心 (有限合伙)	-	-	27,970,000.00	8,630,106.00	19,339,894.00	1.82%
德州芯睿咨询管理中心 (有限合伙)	-	-	18,850,500.00	5,816,296.00	13,034,204.00	1.23%
德州芯慧咨询管理中心 (有限合伙)	-	-	10,140,000.00	3,128,683.00	7,011,317.00	0.66%
德州芯智咨询管理中心 (有限合伙)	-	-	3,756,154.00	1,158,956.00	2,597,198.00	0.24%
德州芯鑫咨询管理中心 (有限合伙)	-	-	2,960,000.00	913,304.00	2,046,696.00	0.19%
德州芯航咨询管理中心 (有限合伙)	-	-	1,403,846.00	433,155.00	970,691.00	0.09%
深圳诺河投资合伙企业	-	-	22,500,000.00	-	22,500,000.00	2.12%
中信证券投资有限公司	-	-	13,500,000.00	-	13,500,000.00	1.27%
中电科核心技术研发股权投资基金 (北京) 合伙企业 (有限合伙)	-	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	0.85%
合计	1,301,610,000.00	100.00%	905,649,625.00	1,146,781,725.00	1,060,477,900.00	100.00%

注: 各股东股本 / 实收资本及股本 / 实收资本总额比例加总尾差系四舍五入影响。

于 2019 年 1 月 8 日，经本公司董事会决议，本公司之股东北京有研艾斯以货币向本公司增资人民币 450,000,000.00 元，增资后本公司注册资本变更为人民币 1,301,610,000.00 元。本公司于 2019 年 2 月 18 日进行了工商登记变更。北京有研艾斯分别于 2019 年和 2020 年实缴出资人民币 170,791,000.00 元和人民币 279,209,000.00 元。

于 2021 年 2 月，经本公司股东会决议，同意北京有研艾斯将本公司 25.60% 的权益转让给有研集团；同意北京有研艾斯将本公司 23.51% 的权益转让给株式会社 RS Technologies；同意北京有研艾斯将本公司 3.14% 的权益转让给福建仓元投资有限公司（“福建仓元”）；同意北京有研艾斯将本公司 5% 的权益转让给德州芯利咨询管理中心（有限合伙）、德州芯睿咨询管理中心（有限合伙）、德州芯慧咨询管理中心（有限合伙）、德州芯智咨询管理中心（有限合伙）、德州芯鑫咨询管理中心（有限合伙）和德州芯航咨询管理中心（有限合伙）（合称“员工持股平台”）。北京有研艾斯并分别与前述九家公司签订《股权转让协议》，并完成本公司合计 57.25% 的权益转让。本公司于 2021 年 2 月 25 日进行了工商登记变更。

于 2021 年 5 月 26 日，本公司全体股东签订《关于设立有研半导体硅材料股份公司的发起人协议》（以下简称“发起人协议”），决议将本公司整体变更为股份有限公司。本公司全体股东以其拥有的原公司截至 2021 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 1,234,192,132.78 元为基础，按 1: 0.7292 的比例折合为人民币 900,000,000.00 元认购出资，将原公司改制为股份有限公司；账面净资产其余部分人民币 334,192,132.78 元计入资本公积。本公司于 2021 年 6 月 4 日进行了工商登记变更。

于 2021 年 6 月 10 日，本公司第一次临时股东会决议，同意深圳诺河投资合伙企业（有限合伙）以现金方式向公司增资，增资金额为人民币 75,000,000.00 元，其中人民币 22,500,000.00 元计入股本，人民币 52,500,000.00 元计入资本公积；同意中信证券投资有限公司以现金方式向公司增资，增资金额为人民币 45,000,000.00 元，其中人民币 13,500,000.00 元计入股本，人民币 31,500,000.00 元计入资本公积；同意中电科核心技术研发股权投资基金（北京）合伙企业（有限合伙）以现金方式向公司增资，增资金额为人民币 30,000,000.00 元，其中人民币 9,000,000.00 元计入股本，人民币 21,000,000.00 元计入资本公积；同意株式会社 RS Technologies 以现金及股权方式向公司增资，增资金额为人民币 384,926,335.85 元，其中人民币 115,477,900.00 元计入股本，人民币 269,448,435.85 元计入资本公积。本次增资后，本公司注册资本增加人民币 160,477,900.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,060,477,900.00 元。本公司于 2021 年 6 月 22 日进行了工商登记变更。

于 2021 年 9 月 28 日及 2021 年 10 月 15 日，本公司召开的第一届董事会第三次会议及 2021 年第三次临时股东大会决议及修改后的公司章程，并于 2022 年 9 月 6 日，获得中国证券监督管理委员会《关于同意有研半导体硅材料股份公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022] 2047 号)同意，本公司申请首次公开发行 A 股不超过 187,143,158 股。根据发行结果，截至 2022 年 11 月 7 日止，本公司本次实际公开发行每股面值人民币 1 元的 A 股股票 187,143,158 股，每股发行价格人民币 9.91 元，获得的货币资金申请增加注册资本及实收资本(股本)人民币 187,143,158.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,247,621,058.00 元。本公司于 2022 年 12 月 29 日进行了工商登记变更。

24、 资本公积

项目	附注	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
资本溢价		708,640,568.63	1,476,824,107.37	-	2,185,464,676.00
其他资本公积		82,356,705.81	-	-	82,356,705.81
合计		790,997,274.44	1,476,824,107.37	-	2,267,821,381.81

项目	附注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
资本溢价：					
股东 / 所有者投入资本溢价		16,224,425.55	374,448,435.85	-	390,672,861.40
股份制改制		-	317,967,707.23	-	317,967,707.23
其他资本公积：					
股份支付	十	-	82,455,877.67	-	82,455,877.67
对控股子公司股权比例变动		1,944,752.35	-	2,043,924.21	(99,171.86)
其他		2,064,382.36	-	2,064,382.36	-
合计		20,233,560.26	774,872,020.75	4,108,306.57	790,997,274.44

25、 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	374,505.54	4,892,132.23	-	5,266,637.77

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	股份制改制减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	6,912,485.29	374,505.54	6,912,485.29	374,505.54

26、 未分配利润

项目		2022 年	2021 年
年初未分配利润 / (未弥补亏损)		112,490,747.31	(128,117,329.26)
加：本年归属于母公司股东的净利润		351,325,404.71	148,363,421.69
减：提取盈余公积		4,892,132.23	374,505.54
股份制改制		-	(92,619,160.42)
年末未分配利润	注	458,924,019.79	112,490,747.31

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含本公司之子公司提取的盈余公积人民币 57,024,115.09 元。

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2022 年		2021 年 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,119,739,692.53	686,591,985.98	821,364,413.01	585,918,081.84
其他业务	55,579,579.97	40,353,455.62	47,791,458.38	40,461,832.27
合计	1,175,319,272.50	726,945,441.60	869,155,871.39	626,379,914.11
其中：合同产生的收入	1,173,435,205.30	—	867,914,609.65	—
其他收入 - 租赁	1,884,067.20	—	1,241,261.74	—

2021 年，计入营业成本的股份支付费用金额为人民币 35,759,616.76 元。

(2) 销售商品收入按产品类别分析如下：

	2022 年	2021 年 (经重述)
销售商品收入		
- 半导体硅抛光片	493,563,053.56	345,487,330.26
- 刻蚀设备用硅材料	580,015,532.94	437,964,703.02
- 其他	57,689,045.66	55,293,272.02
合计	1,131,267,632.16	838,745,305.30

(3) 本集团试运行销售产生的收入和成本如下：

属于日常活动：

	2022 年	2021 年
营业收入	-	5,457,090.94
营业成本	-	5,457,090.94

28、税金及附加

项目	2022 年	2021 年
城建税及教育费附加	512,161.28	2,008,986.81
房产税	5,937,813.34	5,742,399.18
印花税	903,873.56	851,782.90
土地使用税	913,519.68	1,782,689.36
其他	10,748.03	6,948.49
合计	8,278,115.89	10,392,806.74

29、销售费用

项目	2022 年	2021 年
代理费	7,374,474.12	4,175,118.89
职工薪酬	4,430,497.12	3,937,219.21
样品费	920,687.83	2,769,970.04
办公费用	478,049.76	802,524.27
股份支付费用	-	5,929,479.76
其他	216,540.14	174,083.92
合计	13,420,248.97	17,788,396.09

30、 管理费用

项目	2022 年	2021 年
职工薪酬	21,262,887.15	22,780,826.99
专业服务费	5,001,217.09	6,221,862.85
办公费用	3,997,109.67	3,331,872.51
折旧与摊销	2,973,659.77	3,536,064.61
租赁费	670,046.43	587,880.61
残疾人就业保障金	400,718.18	553,291.65
股份支付费用	-	30,795,626.08
其他	3,449,302.18	2,728,092.90
合计	37,754,940.47	70,535,518.20

31、 研发费用

	2022 年	2021 年
材料费	44,529,860.22	38,347,391.93
职工薪酬	17,580,585.96	11,671,183.19
水电费	12,731,327.67	9,859,656.15
设备折旧费	9,647,581.94	6,196,142.13
分析测试费	32,781.13	173,569.55
股份支付费用	-	9,971,155.07
其他	182,230.97	193,796.54
合计	84,704,367.89	76,412,894.56

32、 财务费用

项目	2022 年	2021 年
贷款及应付款项的利息支出	125,881.57	203,100.34
存款的利息收入	(19,133,081.38)	(9,346,502.34)
汇兑净(收益) / 损失	(57,737,890.32)	7,027,431.29
其他财务费用	225,884.19	314,934.39
合计	(76,519,205.94)	(1,801,036.32)

33、其他收益

项目	2022 年	2021 年
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产基地项目补贴	45,689,952.17	84,905,909.89
电子级多晶硅材料关键制备技术	4,191,173.48	-
税收返还	1,666,417.62	-
大尺寸区熔单晶研发及产业化项目	-	5,100,000.00
8-12 英寸硅单晶抛光片新材料应用奖励补贴	-	5,000,000.00
顺义区促进入区企业发展扶持资金	-	2,600,000.00
超高纯稀有金属材料精密制备技术	66,173.45	48,726.55
其他	1,282,424.49	1,114,439.23
合计	52,896,141.21	98,769,075.67

34、投资收益

项目	2022 年	2021 年
权益法核算的长期股权投资损失	(10,216,184.52)	(2,290,516.68)
银行理财投资收益	5,431,375.34	3,144,226.04
合计	(4,784,809.18)	853,709.36

35、公允价值变动收益

项目	2022 年	2021 年
银行理财投资		
- 本年公允价值变动	354,296.96	-

36、信用减值损失

项目	2022 年	2021 年
应收账款	(271,961.35)	1,272,061.39
其他应收款	30,576.11	(931,992.32)
合计	(241,385.24)	340,069.07

37、 资产减值损失

项目	2022 年	2021 年
存货	(26,729.51)	1,247,902.15

38、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2022 年	2021 年
房屋搬迁补偿	-	18,800,000.00
其他	544,591.37	644,013.81
合计	544,591.37	19,444,013.81

(2) 营业外支出

项目	2022 年	2021 年
非流动资产毁损报废损失	729,106.53	82,049.36
罚款支出	-	50.00
其他支出	1,846.07	2,840.40
合计	730,952.60	84,939.76

39、 所得税费用

项目	2022 年	2021 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	-	-

所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2022 年	2021 年
税前利润	429,282,746.13	186,696,560.21
按税率 15%计算的预期所得税	64,392,411.92	28,004,484.03
适用不同税率的影响	(63,553,047.51)	(31,542,948.50)
不可抵扣的成本费用	2,234,563.75	254,774.85
研发费用加计扣除	(1,775,990.72)	(531,691.56)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及暂时性差异的影响	(1,251,704.56)	(10,978,986.29)
股份支付	-	14,485,510.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性 差异的影响	(46,232.88)	308,857.47
合计	-	-

40、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 4

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净亏损除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2022 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	351,325,404.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,088,164,832.96
基本每股收益 (元 / 股)	0.32

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2022 年
年初已发行普通股股数	1,060,477,900.00
股东投入的普通股的加权平均数	27,686,932.96
年末普通股的加权平均数	1,088,164,832.96

(2) 稀释每股收益

本集团于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

41、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2022 年	2021 年 (经重述)
营业收入	1,175,319,272.50	869,155,871.39
减：除原材料外的存货变动	(41,215,032.47)	23,454,841.07
耗用的原材料	522,305,154.60	325,924,333.80
职工薪酬费用	135,320,457.46	116,186,817.95
折旧和摊销费用	84,106,678.44	74,762,992.50
水电费	88,656,597.62	72,434,518.25
修理费	37,448,728.31	34,263,813.49
财务净收益	(76,519,205.94)	(1,801,036.32)
股份支付	-	82,455,877.67
其他费用	48,642,928.33	72,905,302.49
加：其他收益	52,896,141.21	98,769,075.67
营业利润	429,469,107.36	167,337,486.16

42、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
应付票据保证金	35,980,741.65	-
政府补助	27,029,124.30	129,152,705.38
收到代垫费用	13,786,182.31	9,988,542.54
房屋拆迁补偿	-	18,800,000.00
保证金	794,453.94	5,185,078.71
其他	1,054,986.77	1,392,051.52
合计	78,645,488.97	164,518,378.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
支付代垫费用	14,459,850.56	9,911,721.04
办公费	4,677,030.62	4,257,186.52
退还政府补助款	4,000,000.00	-
押金	580,000.00	31,779.60
应付票据保证金	-	54,668,283.31
其他	2,914,539.72	3,075,973.37
合计	26,631,420.90	71,944,943.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
应付票据保证金	39,527,170.15	85,384,122.10

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
发行费	15,768,293.22	-
租赁支付的现金	2,173,202.10	1,978,436.13
合计	17,941,495.32	1,978,436.13

43、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2022 年	2021 年
净利润	429,282,746.13	186,696,560.21
加：资产减值准备	(26,729.51)	1,247,902.15
信用减值损失	(241,385.24)	340,069.07
固定资产折旧	79,373,307.15	70,548,552.66
无形资产摊销	2,702,197.50	2,127,759.46
使用权资产摊销	2,031,173.79	2,086,680.38
处置固定资产的损失 (收益以“-”号填列)	729,106.53	226,755.02
财务费用 (净收益以“-”号填列)	(76,745,090.13)	(2,115,970.71)
其他收益	(52,896,141.21)	(98,769,075.67)
投资收益	4,784,809.18	(853,709.36)
公允价值变动损益 (收益以“-”号填列)	(354,296.96)	-
股份支付费用	-	82,455,877.67
存货的减少 (增加以“-”号填列)	(98,286,549.89)	(50,571,215.90)
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	111,394,245.97	(227,580,661.28)
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	28,605,251.24	356,900,810.20
经营活动产生的现金流量净额	430,352,644.55	322,740,333.90

b. 现金及现金等价物净变动情况

项目	2022 年	2021 年
现金及现金等价物的年末余额	2,342,613,183.72	965,937,195.30
减：现金及现金等价物的年初余额	965,937,195.30	511,158,720.48
现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	1,376,675,988.42	454,778,474.82

c. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,342,613,183.72	965,937,195.30
使用受限制的货币资金	53,400,738.15	128,908,649.95
年末现金及现金等价物余额	2,396,013,921.87	1,094,845,845.25
减：使用受限制的货币资金	53,400,738.15	128,908,649.95
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	2,342,613,183.72	965,937,195.30

d. 不涉及现金收支的重大筹资活动

项目	2022 年	2021 年
接受股权增资	-	184,926,335.85

44、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	128,908,649.95	104,300,249.75	179,808,161.55	53,400,738.15	保证金
应收票据	35,458,294.11	18,772,705.03	35,458,294.11	18,772,705.03	已背书未终止确认
合计	164,366,944.06	123,072,954.78	215,266,455.66	72,173,443.18	

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	159,624,488.74	184,313,799.25	215,029,638.04	128,908,649.95	保证金
应收票据	24,672,872.22	35,458,294.11	24,672,872.22	35,458,294.11	已背书未终止确认
合计	184,297,360.96	219,772,093.36	239,702,510.26	164,366,944.06	

45、 政府补助

政府补助的基本情况

种类	2022 年	列报项目	计入当期损益的金额
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产基地项补贴	15,146,899.29	递延收益	45,689,952.17
外经贸发展专项资金	902,372.00	递延收益	190,667.06
专利促进与保护项目经费	202,607.00	其他收益	202,607.00
稳岗补贴和岗险补贴	204,833.77	其他收益	204,833.77
超高纯稀有金属材料精密制备技术	-	递延收益	66,173.45
电子级多晶硅材料关键制备技术	6,770,000.00	递延收益	4,191,173.48
税收返还	1,666,417.62	其他收益	1,666,417.62
中关村科技园区管理委员会支持技术项目	1,000,000.00	递延收益	-
智能化技术改造设备奖励资金	567,000.00	递延收益	115,322.04
德州市社保中心留工培训补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
外贸提质增效奖励款	104,700.00	其他收益	104,700.00
其他	214,294.62	其他收益	214,294.62

种类	2021 年	列报项目	计入当期损益的金额
集成电路用大尺寸硅材料规模化生产基地项补贴	119,026,550.08	递延收益	84,905,909.89
外经贸发展专项资金	1,366,384.00	递延收益	69,567.93
大尺寸区熔单晶研发及产业化项目	-	递延收益	5,100,000.00
北京节能环保中心清洁生产补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利促进与保护项目经费	244,000.00	其他收益	244,000.00
顺义区促进入区企业发展扶持资金	2,600,000.00	其他收益	2,600,000.00
8-12 英寸硅单晶抛光片新材料应用奖励补贴	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
稳岗补贴和岗险补贴	598,738.30	其他收益	598,738.30
超高纯稀有金属材料精密制备技术	114,900.00	递延收益	48,726.55
其他	102,133.00	其他收益	102,133.00

46、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物
原值	
2022 年 1 月 1 日余额	5,276,282.91
本年增加	1,737,625.96
本年减少	-
2022 年 12 月 31 日余额	7,013,908.87
累计折旧	
2022 年 1 月 1 日余额	(1,813,988.39)
本年计提	(2,031,173.79)
本年减少	-
2022 年 12 月 31 日余额	(3,845,162.18)
账面价值	
年末账面价值	3,168,746.69
年初账面价值	3,462,294.52

租赁负债

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
长期租赁负债		3,032,390.53	3,405,531.69
减：一年内到期的租赁负债	五、20	1,589,243.03	1,932,448.92
合计		1,443,147.50	1,473,082.77

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
山东有研	山东省 德州市	山东省 德州市	半导体材料及其他新材料的研发、生产、销售和贸易	人民币 150,000 万元	80%	80%	设立
北京艾唯特科技有限公司 (“艾唯特科技”)	上海市	北京市	技术咨询、转让、推广及服务； 代理进出口；销售五金产品	美元 100 万元	51%	51%	设立

于 2018 年 8 月 23 日，本公司参与设立山东有研。

于 2020 年 3 月 12 日，本公司参与设立艾唯特科技。

(2) 重要的非全资子公司

2022 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
山东有研	20%	77,938,215.61	4,000,000.00	414,418,959.85

2021 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
山东有研	20%	39,023,500.53	-	340,344,271.25

以上各报告期末少数股东权益余额按照期末少数股东实缴出资比例计算。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了统一会计政策的调整：

山东有研	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年	2021 年 12 月 31 日 / 2021 年 (经重述)
流动资产	1,435,908,727.57	1,178,785,594.99
非流动资产	1,138,058,029.25	1,119,514,001.00
资产合计	2,573,966,756.82	2,298,299,595.99
流动负债	227,634,866.74	294,828,600.53
非流动负债	274,237,090.81	301,749,639.21
负债合计	501,871,957.55	596,578,239.74
营业收入	1,109,504,297.45	794,205,589.97
净利润	389,691,078.07	182,964,573.83
综合收益总额	389,691,078.07	182,964,573.83
经营活动现金流量	404,967,247.31	137,450,525.30

2、在联营企业中的权益

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业		
- 重要的联营企业	262,419,634.65	182,635,819.17
减：减值准备	-	-
合计	262,419,634.65	182,635,819.17

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) (或类似权益比例)		表决权 比例	对联营企业 投资的会计 处理方法	注册资本	对本集团活动是 否具有战略性
				直接	间接				
山东有研艾斯	山东省 德州市	山东省 德州市	半导体材料及其他新材料 的研发、生产、销售	19.99%	19.99%	33.33%	权益法核算	人民币 200,000 万元	是

于 2021 年 6 月 24 日，本公司成为山东有研艾斯之股东，且根据山东有研艾斯公司章程，山东有研艾斯的三方股东按 1: 1: 1 行使股东会会议的表决权，因此本公司享有 33.33%的表决权比例。

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

山东有研艾斯	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年	2021 年 12 月 31 日 / 自 2021 年 7 月 1 日 至 2021 年 12 月 31 日止期间 (经重述)
流动资产	663,681,905.26	589,798,670.43
非流动资产	897,437,365.02	407,888,831.61
资产合计	1,561,119,270.28	997,687,502.04
流动负债	151,560,648.29	38,108,681.58
非流动负债	98,740,366.80	47,679,642.66
负债合计	250,301,015.09	85,788,324.24
净资产	1,310,818,255.19	911,899,177.80
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,310,818,255.19	911,899,177.80
按持股比例计算的净资产份额	262,163,651.04	182,379,835.56
其他调节项	255,983.61	255,983.61
对联营企业投资的账面价值	262,419,634.65	182,635,819.17
营业收入	35,647,308.79	3,679,110.00
净亏损	(51,080,922.61)	(11,452,583.40)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(51,080,922.61)	(11,452,583.40)
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

七、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	附注	2022 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	-	-	558,354,296.96	558,354,296.96
应收款项融资	五、5	-	-	47,953,403.61	47,953,403.61
合计		-	-	606,307,700.57	606,307,700.57

项目	附注	2021 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、5	-	-	53,951,242.71	53,951,242.71

列入第三层级的金融工具主要是本集团的交易性金融资产和应收款项融资，具体信息参见附注五、2 和 5。

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团及本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 67%及 60%。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 180 天内到期。应收账款逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、4 的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险是企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2022 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	47,875,139.70	-	-	-	47,875,139.70	47,875,139.70
应付账款	140,963,139.36	-	-	-	140,963,139.36	140,963,139.36
其他应付款	56,205,721.13	-	-	-	56,205,721.13	56,205,721.13
一年内到期的非流动负债	1,691,075.99	-	-	-	1,691,075.99	1,589,243.03
租赁负债	-	1,580,215.60	-	-	1,580,215.60	1,443,147.50
合计	246,735,076.18	1,580,215.60	-	-	248,315,291.78	248,076,390.72

项目	2021 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	124,038,179.94	-	-	-	124,038,179.94	124,038,179.94
应付账款	112,460,664.62	-	-	-	112,460,664.62	112,460,664.62
其他应付款	90,463,284.86	-	-	-	90,463,284.86	90,463,284.86
一年内到期的非流动负债	2,067,988.00	-	-	-	2,067,988.00	1,932,448.92
租赁负债	-	1,486,055.33	-	-	1,486,055.33	1,473,082.77
合计	329,030,117.42	1,486,055.33	-	-	330,516,172.75	330,367,661.11

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团所持有的计息金融工具不具有重大利率风险。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于报告期资产负债表日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	美元项目	日元项目	美元项目	日元项目
货币资金	43,755,007.71	-	412,932,397.55	-
应收账款	39,464,511.36	-	48,388,496.56	-
应付账款	(30,373,022.39)	(1,196,292.00)	(11,228,552.31)	(353,025.40)
其他应付款	(145,528.80)	-	(44,629.90)	(1,655,949.60)
资产负债表敞口净额	52,700,967.88	(1,196,292.00)	450,047,711.90	(2,008,975.00)

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2022 年	2021 年	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
美元	6.7261	6.4515	6.9646	6.3757
日元	0.0513	0.0587	0.0524	0.0554

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于报告期资产负债表日人民币对美元和日元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的(减少)/增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2022 年 12 月 31 日		
美元	(2,637,598.02)	(2,637,598.02)
日元	59,814.60	59,814.60
合计	(2,577,783.42)	(2,577,783.42)
2021 年 12 月 31 日		
美元	(22,502,385.60)	(22,502,385.60)
日元	100,448.75	100,448.75
合计	(22,401,936.85)	(22,401,936.85)

于报告日资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和日元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
北京有研艾斯 (2021 年 2 月 25 日前)	中国北京市	半导体硅材料的研发及销售	4,050.79 万美元	100.00%	100.00%
株式会社 RS Technologies (自 2021 年 2 月 25 日起)	日本东京	电子材料、电子器械部品、通信器械部品材料的制造、加工及再生等	5,438 百万日元	26.22%	59.32% (注)

注： 本公司原为北京有研艾斯之 100%子公司。于 2021 年 2 月 25 日，北京有研艾斯将其对本公司的 57.25%股权出让予株式会社 RS Technologies (23.51%股权)、有研集团 (25.60%股权)、福建仓元 (3.14%股权) 以及员工持股平台 (5.00%股权)。股权变更后，株式会社 RS Technologies 直接和间接共持有本公司 66.26%的表决权，其中直接持股获得 23.51%的表决权和通过北京有研艾斯间接持股获得 42.75%的表决权。同时，株式会社 RS Technologies 与其他少数股东福建仓元签署了一致行动函，约定福建仓元在董事会上就决议事项行使表决权时与株式会社 RS Technologies 保持一致行动，株式会社 RS Technologies 共计获得对本公司 69.40%的表决权。因此，本公司的直接母公司由北京有研艾斯变更为株式会社 RS Technologies。于 2022 年 12 月 31 日株式会社 RS Technologies 对本公司的直接持股比例为 26.22%、表决权比例为 59.32%。

2、 本集团之子公司情况

本集团之子公司情况详见附注六。

3、 本集团的联营公司情况

其他关联方名称	关联关系
山东有研艾斯	本公司之联营公司

山东有研艾斯原为本公司之母公司株式会社 RS Technologies 的联营公司，2021 年 6 月 10 日，株式会社 RS Technologies 以其持有的山东有研艾斯的 19.99%股权对本公司增资，相关股权交割及工商登记变更已于 2021 年 6 月 24 日完成，山东有研艾斯相应变更本公司之联营公司。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
有研集团	本公司之少数股东
有研工程技术研究院有限公司	本公司少数股东之子公司
有研兴友科技服务(北京)有限公司	本公司少数股东之子公司
国标(北京)检验认证有限公司	本公司少数股东之子公司
有科期刊出版(北京)有限公司	本公司少数股东之子公司
RSTEC Semiconductor Taiwan Co., LTD.	本公司母公司之子公司
有研国晶辉新材料有限公司	本公司少数股东之子公司
国合通用测试评价认证股份公司	本公司少数股东之子公司
Inter-Valve Technology 株式会社	本公司子公司之少数股东

5、关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
株式会社 RS Technologies	采购商品	92,064.77	134,018.81
山东有研艾斯	采购商品	692,000.00	259,500.00
Inter-Valve Technology 株式会社	采购商品	874,836.34	4,072,911.78
有研国晶辉新材料有限公司	采购商品	-	17,771.02
有研工程技术研究院有限公司	接受劳务	47,610.62	-
国标(北京)检验认证有限公司	接受劳务	8,867.93	5,976.42
有研集团	接受劳务	-	30,000.00
有科期刊出版(北京)有限公司	接受劳务	20,000.00	14,380.00
国合通用测试评价认证股份公司	接受劳务	10,641.51	566.04
合计		1,746,021.17	4,535,124.07

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
山东有研艾斯	采购商品	692,000.00	259,500.00
山东有研	采购商品	10,734,423.90	38,552,698.17
有研工程技术研究院有限公司	接受劳务	47,610.62	-
有研集团	接受劳务	-	30,000.00
有科期刊出版(北京)有限公司	接受劳务	20,000.00	7,380.00
合计		11,494,034.52	38,849,578.17

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年 (经重述)
株式会社 RS Technologies	出售商品	93,293,735.44	80,456,998.42
山东有研艾斯	出售商品	-	315,269.91
RSTEC Semiconductor Taiwan Co., LTD.	出售商品	12,866,861.58	125,977.80
山东有研艾斯	提供劳务	15,969,095.92	11,228,642.62
RSTEC Semiconductor Taiwan Co., LTD.	提供劳务	774,004.59	-
国标(北京)检验认证有限公司	提供劳务	2,443.40	-
株式会社 RS Technologies	提供劳务	-	1,955,597.07
有研工程技术研究院有限公司	提供劳务	-	3,018.86
合计		122,906,140.93	94,085,504.68

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
株式会社 RS Technologies	出售商品	-	729,850.71
山东有研艾斯	出售商品	-	315,269.91
山东有研	出售商品	85,506,335.23	66,744,789.30
株式会社 RS Technologies	提供劳务	-	13,992.88
山东有研艾斯	提供劳务	12,427,437.17	10,245,459.02
山东有研	提供劳务	33,132,139.68	19,442,723.38
合计		131,065,912.08	97,492,085.20

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

承租方名称	租赁资产种类	2022 年	2021 年
山东有研艾斯	房屋及设备	1,884,067.20	1,241,261.74

本公司

承租方名称	租赁资产种类	2022 年	2021 年
山东有研艾斯	房屋及设备	1,567,440.00	1,214,876.14

(b) 承租：

本集团及本公司

出租方名称	租赁资产种类	2022 年	2021 年
有研集团	房屋	1,711,985.67	1,711,445.66

(4) 关联担保

本集团及本公司作为被担保方

担保方	担保额度 (人民币)	累计担保额 (美元)	累计担保额 (日元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
北京有研艾斯	30,000,000.00	2,308,600.00	743,480,000.00	2019 年 9 月 17 日	2022 年 9 月 16 日	是

(5) 关联方商标授权使用费

本集团及本公司

授权方名称	交易类型	2022 年	2021 年
有研集团	商标授权使用费	3,000.00	3,000.00

(6) 代收代付款项

(a) 为关联方代收代付:

本集团

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
山东有研艾斯	为关联方代收代付	12,360,646.60	7,061,330.63
有研集团	为关联方代收代付	-	261,000.00
株式会社 RS Technologies	为关联方代收代付	-	1,621,783.92
合计		12,360,646.60	8,944,114.55

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
山东有研艾斯	为关联方代收代付	9,648,402.01	7,039,497.91
有研集团	为关联方代收代付	-	261,000.00
株式会社 RS Technologies	为关联方代收代付	-	1,621,783.92
山东有研	为关联方代收代付	45,534,456.15	48,004,968.57
合计		55,182,858.16	56,927,250.40

(b) 关联方为本集团 / 本公司代收代付:

本集团

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
株式会社 RS Technologies	关联方为本集团代收代付	546,194.14	1,194,239.48
有研集团	关联方为本集团代收代付	13,400.00	101,000.00
有研兴友科技服务(北京)有限公司	关联方为本集团代收代付	114,074.11	130,090.15
合计		673,668.25	1,425,329.63

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
株式会社 RS Technologies	关联方为本公司代收代付	318,781.57	741,209.13
有研集团	关联方为本公司代收代付	13,400.00	101,000.00
有研兴友科技服务(北京)有限公司	关联方为本公司代收代付	114,074.11	130,090.15
山东有研	关联方为本公司代收代付	-	5,137.40
合计		446,255.68	977,436.68

(7) 代关联方采购

本集团

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
山东有研艾斯	代关联方采购	-	3,565,006.22

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
山东有研	代关联方采购	775,840.71	-
山东有研艾斯	代关联方采购	-	3,565,006.22

(8) 关联方搬迁补偿款

本集团及本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
有研集团	收到关联方搬迁补偿款	-	18,800,000.00

(9) 出售非流动资产

本集团

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
山东有研艾斯	出售固定资产	-	5,226.98

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
山东有研	出售专利使用权	-	3,400,000.00

(10) 关键管理人员

本集团

项目	2022 年	2021 年
关键管理人员	3,339,961.97	17,414,702.65

注： 本集团关键管理人员薪酬包括由本集团承担的关键管理人员的工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金、股份支付费用等其他形式的报酬。

6、 关联方应收应付款项

与关联方之间的交易的余额如下：

本集团

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	株式会社 RS Technologies	9,416,250.63	8,480,809.50
应收账款	RSTEC Semiconductor Taiwan Co., LTD.	793,964.40	-
其他应收款	山东有研艾斯	1,557,025.00	-
合计		11,767,240.03	8,480,809.50

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	Inter-Valve Technology 株式会社	204,062.78	2,484,414.07
应付账款	国标 (北京) 检验认证有限公司	-	6,335.00
应付账款	国合通用测试评价认证股份公司	-	600.00
合计		204,062.78	2,491,349.07

本公司

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	山东有研艾斯	1,557,025.00	-
合同负债	山东有研	610,380.48	-
合计		2,167,405.48	-

十、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目	2021 年度
公司本年授予的权益工具总额 (按股改后的股本份额列示, 单位: 股)	45,000,000.00
公司本年行权的权益工具总额	45,000,000.00
公司本年发行在外的权益工具的授予价格 (元)	1.037855

本年发生的股份支付费用如下:

项目	2021 年度
以权益结算的股份支付	82,455,877.67

2、 以权益结算的股份支付情况

根据本公司股东会于 2021 年 2 月审议批准的股权转让, 本公司通过德州芯利咨询管理中心 (有限合伙)、德州芯睿咨询管理中心 (有限合伙)、德州芯慧咨询管理中心 (有限合伙)、德州芯智咨询管理中心 (有限合伙)、德州芯鑫咨询管理中心 (有限合伙) 和德州芯航咨询管理中心 (有限合伙) 共六家持股平台公司实行员工激励计划。本集团高级管理人员及其他职工以支付人民币 1.037855 元的对价入伙上述持股平台公司以间接获得本公司的股份。本次股份授予没有服务期, 相关股份支付费用于授予日一次性计入当期损益。

截止至 2022 年 12 月 31 日, 资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 82,455,877.67 元。本年本集团未发生其他股份支付交易。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下:

授予日权益工具公允价值为本公司同期引入的第三方战略投资者入股价格与员工支付的现金对价之差, 每一股本份额 (股改后) 的公允价值约为人民币 3.33 元。

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营, 能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式, 持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已签订正在履行和已签订尚未履行的资产采购合同	58,163,388.92	7,677,953.00

2、 或有事项

本集团于 2022 年 12 月 31 日不存在重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织机构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的运营分部，因此本集团只有一个运营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额	
	2022 年	2021 年 (经重述)
中国大陆	505,055,946.92	384,588,353.83
其他国家或地区	670,263,325.58	484,567,517.56
合计	1,175,319,272.50	869,155,871.39

按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 及相关业务的所在地 (对无形资产而言) 或联营企业的所在地进行划分，本集团的非流动资产均在中国大陆境内。

(2) 主要客户

在本集团客户中，2022 年及 2021 年本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户共 3 个和 2 个。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2022 年		2021 年 (经重述)	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
客户一	230,941,222.71	19.65	159,010,813.61	18.41
客户二	139,660,686.63	11.88	136,487,467.40	15.80
客户三	139,584,431.59	11.88	*	*

* 来源于相关客户的收入于对应会计期间占本集团总收入分别未达到 10%或以上。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,337,499.00	10,974,577.59

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

承兑汇票	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
年末终止确认金额	-	-
年末未终止确认金额	2,659,170.50	1,325,096.43
合计	2,659,170.50	1,325,096.43

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方	-	-
应收第三方	10,023,357.95	14,469,837.51
小计	10,023,357.95	14,469,837.51
减：坏账准备	160,987.29	217,728.49
合计	9,862,370.66	14,252,109.02

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	9,719,446.00	14,450,382.51
6 个月至 1 年 (含 1 年)	303,911.95	19,455.00
小计	10,023,357.95	14,469,837.51
减：坏账准备	160,987.29	217,728.49
合计	9,862,370.66	14,252,109.02

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,023,357.95	100.00%	160,987.29	1.61%	9,862,370.66

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,469,837.51	100.00%	217,728.49	1.50%	14,252,109.02

(a) 组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，本集团应收账款的客户群体发生信用损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

2022 年	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
6 个月以内 (含 6 个月)	1.50%	9,719,446.00	145,791.69
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00%	303,911.95	15,195.60
合计		10,023,357.95	160,987.29

2021 年	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
6 个月以内 (含 6 个月)	1.50%	14,450,382.51	216,755.74
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00%	19,455.00	972.75
合计		14,469,837.51	217,728.49

(4) 坏账准备的变动情况

	注	2022 年	2021 年
年初余额		217,728.49	1,107,900.78
本年计提		160,987.29	217,436.66
本年收回		(217,728.49)	(1,107,608.95)
年末余额		160,987.29	217,728.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2022 年 12 月 31 日				
单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备
第一名	4,246,639.34	6 个月以内	42.37%	63,699.59
第二名	2,363,557.59	6 个月以内	23.58%	35,453.36
第三名	2,097,280.00	6 个月以内	20.92%	31,459.20
第四名	430,106.25	6 个月以内	4.29%	6,451.59
第五名	303,912.00	6 个月以内	3.03%	4,558.68
合计	9,441,495.18		94.19%	141,622.42

2021 年 12 月 31 日				
单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账准备
第一名	4,713,951.80	6 个月以内	32.58%	70,709.28
第二名	3,746,796.90	6 个月以内	25.89%	56,201.95
第三名	2,483,366.98	6 个月以内	17.16%	37,250.50
第四名	1,311,935.33	6 个月以内	9.07%	19,679.03
第五名	1,026,718.00	6 个月以内	7.10%	15,400.77
合计	13,282,769.01		91.80%	199,241.53

3、 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	3,617,165.60	7,787,526.63
小计	3,617,165.60	7,787,526.63
减：累计在其他综合收益中确认的损失准备	-	-
合计	3,617,165.60	7,787,526.63

本公司应收票据均为银行承兑汇票，期末终止确认的应收票据相关承兑行均为国有四大银行或上市银行，相关承兑行信用较好，符合终止确认条件，于资产负债表日按会计准则相关规定终止确认。该银行承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

年末本公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

银行承兑汇票	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
年末终止确认金额	10,095,314.01	4,771,889.11
年末未终止确认金额	-	-
合计	10,095,314.01	4,771,889.11

4、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方	1,557,025.00	-
应收第三方	82,067.90	44,400.00
小计	1,639,092.90	44,400.00
减：坏账准备	42,720.90	24,010.00
合计	1,596,372.00	20,390.00

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	1,601,392.90	15,000.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	20,000.00	1,700.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	20,000.00
3 年以上	17,700.00	7,700.00
小计	1,639,092.90	44,400.00
减: 坏账准备	42,720.90	24,010.00
合计	1,596,372.00	20,390.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,639,092.90	100.00%	42,720.90	2.61%	1,596,372.00

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,400.00	100.00%	24,010.00	54.08%	20,390.00

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2022 年			
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 - 未发生信用减值	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 - 已发生信用减值	合计
年初余额	24,010.00	-	-	24,010.00
本年计提	25,020.90	-	-	25,020.90
本年收回	(6,310.00)	-	-	(6,310.00)
年末余额	42,720.90	-	-	42,720.90

坏账准备	2021 年			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 - 未发生信用减值	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	46,281.81	-	-	46,281.81
本年计提	11,824.50	-	-	11,824.50
本年收回	(34,096.31)	-	-	(34,096.31)
年末余额	24,010.00	-	-	24,010.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方往来款	1,533,669.62	-
押金及备用金	62,702.38	20,390.00
合计	1,596,372.00	20,390.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东有研艾斯半导体材料有限公司	关联方往来款项	1,557,025.00	1 年以内	94.99%	23,355.38
北京华程益彩供应链管理有限公司	房屋押金	34,577.40	1 年以内	2.11%	518.66
备用金	备用金	39,790.50	1 年以内、3 年 以上	2.43%	11,146.86
王安	房屋押金	7,700.00	3 年以上	0.47%	7,700.00
合计		1,639,092.90		100.00%	42,720.90

单位名称	2021 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
备用金	备用金	36,700.00	1 年以内、2 年 至 3 年	82.66%	16,310.00
王安	房屋押金	7,700.00	3 年以上	17.34%	7,700.00
合计		44,400.00		100.00%	24,010.00

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,203,444,591.00	-	1,203,444,591.00	1,203,444,591.00	-	1,203,444,591.00
对联营、合营企业投资	262,419,634.65	-	262,419,634.65	182,635,819.17	-	182,635,819.17
合计	1,465,864,225.65	-	1,465,864,225.65	1,386,080,410.17	-	1,386,080,410.17

(2) 对子公司投资

单位名称	2022 年					
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东有研	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00	-	-
艾唯特科技	3,444,591.00	-	-	3,444,591.00	-	-
合计	1,203,444,591.00	-	-	1,203,444,591.00	-	-

单位名称	2021 年					
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东有研	668,477,250.86	531,522,749.14	-	1,200,000,000.00	-	-
艾唯特科技	1,798,668.00	1,645,923.00	-	3,444,591.00	-	-
合计	670,275,918.86	533,168,672.14	-	1,203,444,591.00	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注六。

(3) 对联营公司投资

山东有研艾斯	2022 年	2021 年
年初余额	182,635,819.17	-
增加投资	90,000,000.00	184,926,335.85
权益法下确认的投资损失	(10,216,184.52)	(2,290,516.68)
年末余额	262,419,634.65	182,635,819.17

6、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,466,271.48	71,333,505.57	147,944,584.61	136,191,786.92
其他业务	86,064,863.47	49,779,479.87	48,348,763.31	23,930,692.09
合计	187,531,134.95	121,112,985.44	196,293,347.92	160,122,479.01
其中：合同产生的收入	185,963,694.95	—	195,078,471.78	—
其他收入 - 租赁	1,567,440.00	—	1,214,876.14	—

(2) 销售商品收入按产品类别分析如下:

	2022 年	2021 年
销售商品收入		
- 半导体硅抛光片	12,368,794.12	61,814,942.38
- 刻蚀设备用硅材料	40,475,557.47	40,699,020.11
- 其他	86,571,034.45	62,502,544.06
合计	139,415,386.04	165,016,506.55

7、 投资收益

项目	2022 年	2021 年
银行理财投资收益	1,554,705.11	167,301.36
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资损失	(10,216,184.52)	(2,290,516.68)
合计	7,338,520.59	(2,123,215.32)

十六、 非经常性损益明细表

项目		2022 年	2021 年
(1)	非流动资产处置损益	(729,106.53)	(226,755.02)
(2)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	41,749,241.92	83,742,525.59
(3)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	5,785,672.30	3,144,226.04
(4)	股份支付费用	-	(82,455,877.67)
(5)	房屋搬迁补偿 (注 2)	-	18,800,000.00
(6)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	542,745.30	641,123.41
	小计	47,348,552.99	23,645,242.35
(7)	所得税影响额	-	-
(8)	少数股东权益影响额 (税后)	(9,027,843.72)	(10,366,951.16)
	合计	38,320,709.27	13,278,291.19

注 1: 上述 (1) - (6) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

注 2: 本公司长期租赁有研集团的房屋作为生产厂房, 2020 年因有研集团重新调整产业布局, 提前终止与本公司的租赁合同, 有研集团协议补偿本公司因搬迁产生的部分损失, 共计支付人民币 18,800,000.00 元。

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	2022 年		
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.71	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.11	0.29	0.29

报告期利润	2021 年		
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39	0.14	0.14

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、40。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	351,325,404.71	148,363,421.69
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	38,320,709.27	13,278,291.19
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	313,004,695.44	135,085,130.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,088,164,832.96	980,238,950.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.29	0.14

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	351,325,404.71	148,363,421.69
归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	2,387,828,431.61	1,610,996,826.46
加权平均净资产收益率 (%)	14.71	9.21

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2022 年	2021 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	1,964,340,427.29	1,200,638,716.29
本年归属于本公司普通股股东的合并 净利润的影响	175,662,702.36	74,181,710.85
股东投入的普通股的影响	246,175,978.99	267,463,167.93
其他	1,649,322.97	68,713,231.39
年末归属于本公司普通股股东的合并 净资产的加权平均数	2,387,828,431.61	1,610,996,826.46

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2022 年	2021 年
扣除非经常性损益后归属于本公司 普通股股东的合并净利润	313,004,695.44	135,085,130.50
归属于本公司普通股股东的合并 净资产的加权平均数	2,387,828,431.61	1,610,996,826.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.11	8.39

证书序号: NO.000421

说明

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



发证机关:
二〇一二年七月五日

此复印件仅供出具业务报告目的使用,其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 邹俊
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
 东2座办公楼8层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 11000241
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)31号
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

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

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02	



姓名	郭成专
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-11-29
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320902198311290010
Identity card No.	





110002410470

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

二〇〇八

八

十五

发证日期:
Date of Issuance

年

月

日



姓名: 郭成专

证书编号: 110002410470

This certificate is valid for another year after this renewal.

格, 续

2017



〇九

年

三

月

20

日

Id



CPA 任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICCPA
17CPA003684
20907085046814964

格, 续
2017

1. This certificate is valid for this renewal.

2016

合格

登记注册

1. This certificate is valid for this renewal.

2015

合格

登记注册

1. This certificate is valid for this renewal.

2014

合格

登记注册

1. This certificate is valid for this renewal.

2013

合格

登记注册

1. This certificate is valid for this renewal.

2012

合格

登记注册

1. This certificate is valid for this renewal.

2011

合格

登记注册

年 / 月 / 日

2011年2月 / 日

普通合伙

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所

事务所
CPAs



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAs



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名	刘婧媛
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1986-06-06
Date of birth	_____
工作单位	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	321282198606030026
Identity card No.	_____





年度检验登
Annual Renewal Regist



姓名：刘婧媛
证书编号：110002413919

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after



证书编号：
No. of Certificate
110002413919

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2014年 04月 04日

