

浙江中晶科技股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐一俊、主管会计工作负责人黄朝财及会计机构负责人(会计主管人员)尹瑾声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中部分关于公司未来发展的讨论与分析可能面对的风险部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 101,017,880 股，扣除即将回购并注销的用于股权激励的限制性股票合计 384,364 股（预计将于 2022 年度权益分派实施前完成）后的总股本 100,633,516 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任.....	51
第六节 重要事项	53
第七节 股份变动及股东情况.....	76
第八节 优先股相关情况.....	83
第九节 债券相关情况.....	84
第十节 财务报告	85

备查文件目录

- 一、经现任法定代表人签名和公司盖章的本次年报全文和摘要
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 四、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中晶科技	指	浙江中晶科技股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	徐一俊、徐伟
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
西安中晶	指	西安中晶半导体材料有限公司，中晶科技之全资子公司
宁夏中晶	指	宁夏中晶半导体材料有限公司，中晶科技之全资子公司
中晶新材料	指	浙江中晶新材料研究有限公司，中晶科技之全资子公司
江苏皋鑫	指	江苏皋鑫电子有限公司，中晶科技之控股子公司
隆基绿能	指	隆基绿能科技股份有限公司，股票代码 601012.SH，曾用名西安隆基硅材料股份有限公司，中晶科技之股东
宁夏隆基	指	宁夏隆基硅材料有限公司，隆基绿能之全资子公司
报告期、本期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
股东大会	指	浙江中晶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江中晶科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中晶科技股份有限公司监事会
会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江中晶科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中晶科技	股票代码	003026
变更前的股票简称（如有）	/		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江中晶科技股份有限公司		
公司的中文简称	中晶科技		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang MTCN Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	/		
公司的法定代表人	徐一俊		
注册地址	浙江省湖州市长兴县太湖街道陆汇路 59 号		
注册地址的邮政编码	313100		
公司注册地址历史变更情况	2016 年 11 月 7 日，公司注册地址由“浙江省长兴县经济开发区县前东街 1299 号”变更为“浙江省湖州市长兴县太湖街道陆汇路 59 号”		
办公地址	浙江省湖州市长兴县太湖街道陆汇路 59 号		
办公地址的邮政编码	313100		
公司网址	http://www.mtcn.net		
电子信箱	ir@mtcn.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志萍	叶荣
联系地址	浙江省湖州市长兴县太湖街道陆汇路 59 号	浙江省湖州市长兴县太湖街道陆汇路 59 号
电话	0572-6508789	0572-6508789
传真	0572-6508782	0572-6508782
电子信箱	ir@mtcn.net	ir@mtcn.net

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	9133 0500 5505 1570 3T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	洪焯、孔利波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号	晏瓌、戴文俊	2020 年 12 月 18 日—— 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	338,139,709.00	436,963,054.85	-22.62%	272,877,624.09
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,405,219.01	131,336,444.16	-85.22%	86,727,482.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,560,547.29	126,500,419.22	-86.12%	82,816,174.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	111,668,622.47	85,860,319.87	30.06%	85,666,526.42
基本每股收益（元/股）	0.19	1.32	-85.61%	1.16
稀释每股收益（元/股）	0.19	1.32	-85.61%	1.16
加权平均净资产收益率	2.55%	17.59%	-15.04%	21.74%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,403,318,880.21	1,248,648,176.45	12.39%	844,011,865.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	741,685,152.99	779,072,100.85	-4.80%	747,351,229.84

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	95,720,405.16	92,119,879.94	67,840,433.62	82,458,990.28
归属于上市公司股东的净利润	20,402,460.57	5,931,001.13	-1,968,736.33	-4,959,506.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,130,473.90	5,333,240.54	-2,327,972.27	-5,575,194.88
经营活动产生的现金流量净额	30,617,720.98	35,318,755.27	40,362,188.02	5,369,958.20

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,198.69	-249,373.21	-255,781.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,394,091.37	10,957,933.30	5,570,759.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,964.14	-4,982,619.26	-721,136.00	
减：所得税影响额	330,497.46	889,971.02	682,533.74	
少数股东权益影	1,759.36	-55.13		

响额（税后）				
合计	1,844,671.72	4,836,024.94	3,911,308.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明。

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本情况

半导体材料行业属于国家重点鼓励扶持的战略性新兴产业，其产业链呈现垂直化分工格局，具有技术难度高、投资规模大、产业链环节长、产品种类多、下游应用广泛的特点。中国半导体产业供需缺口大，进口替代化是中长期半导体产业发展的重要趋势。报告期内，公司下游应用市场因宏观经济影响，景气度下降导致消费电子应用市场需求下行。未来随着互联网、大数据、云计算、物联网、人工智能、5G 等高新技术产业和战略性新兴产业的进一步发展，预计中国半导体器件消费增加，将直接带动相关半导体硅材料的需求，半导体硅材料市场将重新回稳并保持持续增长。

（二）发展阶段

中国的半导体产业在过去的几十年中发展迅速，已经成为中国经济中不可或缺的一部分。政府的大力支持和企业的积极发展，使得中国半导体在全球市场上的竞争力逐步提升。随着全球经济的回暖，消费需求的增加，半导体产业规模将进一步释放，半导体材料行业将重新迎来发展机会，终端需求的不断提升将直接带动半导体硅材料需求并持续增长。

（三）周期性特点

半导体行业具有一定的周期性特点，主要系宏观经济、上下游供需状况、市场结构等多因素的影响。随着半导体行业技术的进步，及未来全球化经济的平稳运行，会逐步降低周期性波动对半导体行业的影响。

（四）公司所处的行业地位

公司自成立以来一直专注于半导体单晶硅材料及其制品的研发、生产和销售，具有完整的生产供应链，凭借长期积累的技术优势、产能优势、质量优势，公司已在国内分立器件用单晶硅棒、研磨硅片以及半导体功率芯片及器件领域占据领先的市场地位。公司根据下游客户对产品的性能参数、规格尺寸等方面的要求进行定制化生产，稳定的产品品质、可靠的生产能力获得下游客户的广泛认可。未来公司将在巩固现有行业地位的前提下，加快推进募投项目、芯片项目发展，进一步完善产品结构，提升公司创新能力和核心竞争力。

（五）法律、法规及政策对公司所处行业的影响

在信息技术革命的浪潮下，半导体产业作为信息技术产业的核心，是国家经济和国家安全的基础，也是国家政策重点支持的领域。近年来，国家高度重视半导体产业的发展并出台了一系列政策，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《基础电子元器件产业发展行动计划(2021-2023 年)》、《浙江省加快新材料产业发展行动计划(2019-2022)》等产业政策均将半导体产业列为重点发展领域，国家政策支持也为半导体材料行业的发展提供了良好的外部环境。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司主营业务为半导体硅材料及其制品的研发、生产和销售。公司当前主营业务的经营布局如下：半导体硅单晶生长及晶棒加工以宁夏中晶为主要生产基地；半导体单晶硅片加工以浙江中晶与西安中晶为核心，该业务在我国半导体分立器件用硅单晶材料的硅研磨片细分领域占据领先的市场地位；募投项目《高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目》以中晶新材料为实施主体，抛光硅片产品将会成为公司未来重要主营产品之一，当前处于客户小批量生产认证过程中；江苏皋鑫在现有高频高压半导体芯片及器件产品基础上，通过实施《器件芯片用硅扩散片、特种高压和车用高功率二极管生产项目》项目建设，扩大产能、研发新品、进一步丰富产品类型。公司作为专业的高品质半导体硅材料和半导体功率芯片及器件制造商，是国家高新技术企业、全国半导体设备和材料标准化技术委员会成员单位，是中国半导体行业协

会、中国电子材料行业协会会员单位，在半导体硅材料和半导体功率芯片及器件制造领域拥有多项核心技术和专利。公司核心管理团队长期致力于半导体硅材料和半导体功率芯片及器件的研发与生产，在产品研发、生产工艺、质量控制等方面拥有完善的技术储备和强大的技术创新能力。

（二）公司主要产品及用途

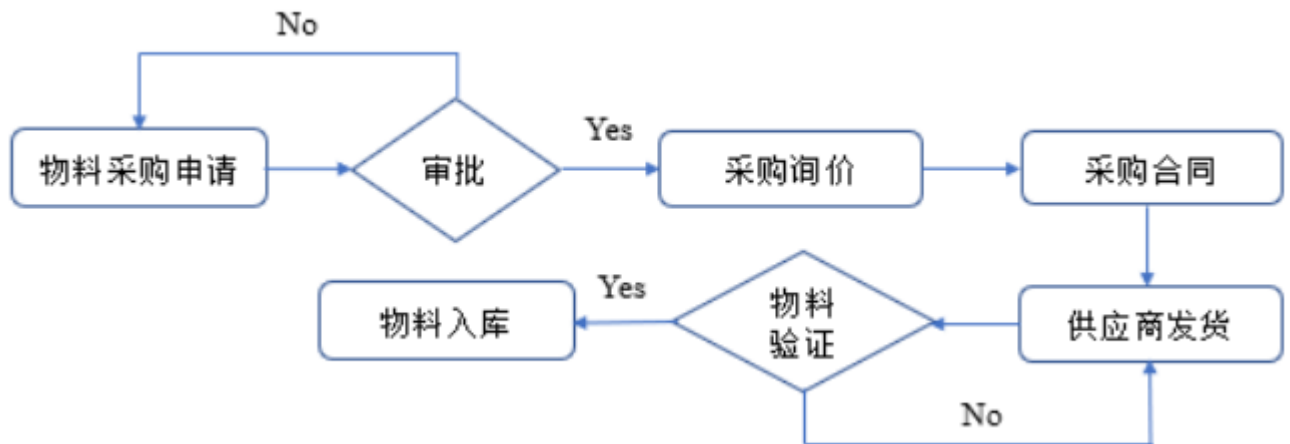
公司是一家专业从事半导体硅材料及其制品研发、生产和销售的国家高新技术企业。公司目前的主要产品为半导体硅材料及其制品，产品涵盖半导体晶棒、研磨片、化腐片、抛光片、半导体功率芯片及器件等。公司半导体单晶硅片产品是制造半导体芯片的重要基础材料，是支撑半导体产业发展最重要、应用最广泛的基础功能性材料，主要应用于各类功率二极管、功率晶体管、大功率整流器、晶闸管、过压/过流保护器件等功率半导体器件，以及部分传感器、光电子器件的制造。公司的半导体功率芯片及器件作为各类电子设备的关键零部件，广泛应用于微波炉、激光打印机、复印机、CRT/TV 显示器、X 光机及大型医疗设备等领域。公司具有产业链制造模式，不断为客户提供高品质、高效率、全规格的产品服务，为公司持续健康发展奠定了坚实的基础。

（三）经营模式

公司拥有独立的采购、生产和销售体系，主要通过销售半导体单晶硅棒、半导体单晶硅片及半导体功率芯片及器件产品实现盈利。报告期内，公司也在不断推进产品研发、设备改造、工艺升级等工作，实现公司创新可持续发展。

在采购方面，主要采取“以产定购+安全库存”的采购模式。按照生产需求制定采购计划，按照《采购管理控制程序》对合同执行过程进行追踪，按照《原材料采购及检验规范》对物料进行检验，主要原材料需经生产部门试用检验合格后办理入库。通过严格的定期评估和优化合格供应商名录，确保质量合格的原材料稳定供应。

公司采购管理过程流程图如下所示：



在生产方面，主要采取“以销定产+自主备货”的生产模式，根据销售订单及市场预测需求安排生产计划。结合对主要客户的需求预测，以及自身生产能力和库存情况对产品生产进行动态调整，安排备货计划，以充分利用产能，提高设备利用率，提高交货速度。

公司生产模式流程图如下所示：



在销售方面，主要采取“直销为主、分销为辅”的销售模式，产品前期经过送样试用、小批量稳定性论证，到后续的生产现场考核评估和合格供方扩批采购，最终被纳入客户的合格供应商体系，开始量产并销售给客户。公司积极拓展国内

外客户，凭借稳定的产品质量及快速响应的供货能力，长期为客户提供优质的产品与服务，提高客户满意度，增强客户粘性。

公司销售模式流程图如下所示：



（四）竞争优势及主要业绩影响因素

1、严格把控管理体系，有效保证产品质量

公司高度重视产品品质管理，在原材料的采购、产品的生产、质量检测等各个环节拥有一套完整、严格的质量控制体系，在多年的经营过程中，积累了丰富的产品质量控制经验。公司始终秉承产品质量意识，在生产中执行严格的行业标准和企业标准以提高产品质量，加强自身技术研发能力，通过严格的原材料管理和质量管控制度，有效保证公司产品的品质，不断巩固公司的行业竞争力。

2、深入贯彻人才政策，打造高效协作团队

公司成立以来，始终贯彻人才强企战略，积极吸纳行业内的高端人才和资源，搭建人才培养平台，在科研团队建设、自主创新产品研发等方面不断精进，集中打造了一支在生产、技术、研发领域高效协作的团队，对产品的生产工艺、技术保证、升级创新等方面起到重要推动作用。

3、提高客户服务水平，不断拓展下游市场

公司自设立以来，通过持续的技术研发不断优化产品结构、改善产品性能、提高产品质量、加强生产过程中各环节的成本控制和品质管控，为客户提供性能良好、质量稳定、种类齐全的半导体硅材料产品，并能满足客户在产品质量、技术服务、及时交付等方面的需求。凭借长年累积的技术优势和良好的客户合作关系，不断巩固拓展国内市场。

4、加大自主科研投入，提升研发技术水平

公司致力于高品质半导体单晶硅材料及其制品的研发和生产。经过多年的自主研发和技术积累，掌握了多项半导体硅材料制造核心技术，涵盖了产品生产的整个工艺流程，包括晶体生长、硅片加工、质量检测等各个环节。截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有发明专利 42 项，实用新型专利 72 项，不断提升公司的研发技术水平。

5、公司主要经营业绩情况及影响因素

2022 年度，公司实现营业收入 33,813.97 万元，归属于母公司股东的净利润为 1,940.52 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 140,331.89 万元，归属于上市公司股东的净资产 74,168.52 万元。主要影响因素在于：

- （1）公司 2022 年度原辅材料采购成本比上年同期上涨较大，产品整体毛利率同比有所下降。
- （2）下游客户受到终端需求下降，订单需求有所下降，营业收入同比有所下降。
- （3）募投项目建设投产，各项经营费用相应增加。
- （4）公司基于谨慎性原则对存货等资产进行减值测试，导致报告期内资产减值损失增加。

三、核心竞争力分析

（一）人才团队优势

公司十分重视人才培养和团队建设工作，通过合理的薪酬激励和岗位设置、定期组织员工培训、弘扬公司文化等多种形式培养出了一批业务扎实、爱岗敬业的管理团队和人才队伍。报告期内，公司持续完善人才队伍建设，凝聚和激励优秀人才，以高质量人才队伍建设为高质量发展赋能。一是人才激励方面，报告期内公司首次推动实施 2022 年限制性股票激励

计划，制定考核办法确保考核指向明确合理有效，计划构建多层次的整体长期激励体系；二是人才队伍建设方面，公司持续实施人才引进计划，优化关键人才供给保障机制，强化人才培养标准化体系管理，重点跟进高管、中层干部、技术团队等关键岗位人才梯队建设以保障公司未来发展的需求。

（二）优质客户及品牌优势

通过多年的市场积累与开拓，公司已在国内分立器件用单晶硅棒、研磨硅片，以及半导体功率芯片及器件领域占据领先的市场地位，通过高品质的产品和优质的服务在行业内树立了良好的口碑，积累了广泛的客户群体，与山东晶导微电子股份有限公司、中国电子科技集团公司第四十六研究所、广东百圳君耀电子有限公司、苏州固锴电子股份有限公司、常州银河世纪微电子股份有限公司、SHINDENGEN ELECTRIC MANUFACTURING CO., LTD（日本新电元工业株式会社）、华润微电子控股有限公司、SAMSUNG ELECTRONICS (M) SDN. BHD.（三星电子）、CANON ENGINEERING HONG KONG CO., LIMITED.（佳能香港技研有限公司）、广东美的厨房电器制造有限公司、广东格兰仕集团有限公司等下游行业内知名企业形成了长期稳定的合作关系，且合作产品范围不断丰富。公司高质量高稳定性的产品使得公司品牌在下游厂商间具有较高的认可度。

（三）生产管理及质量优势

公司始终坚持高品质标准，在技术上不断满足半导体行业客户的要求。为此，公司坚持执行严格、完整的质量保证体系在生产环节中实行“6S”现场管理以及生产精益化管理，产品生产的每个环节均有严格的质量管控标准，设立的品质管控部门，从原材料的采购到产成品的出库前都会进行质量检测，确保最后交付到客户手中的产品质量符合各项要求。公司及子公司已获得 IATF16949:2016（汽车行业质量体系证书）、ISO9001:2015（质量体系证书）、ISO14001:2015（环境管理体系证书）、ISO45001:2018（职业健康安全管理体系）等体系认证，贯标各项管理体系，保障产品质量稳定可靠，持续以国际一流半导体企业为标准，致力于 3-8 英寸高品质半导体单晶硅材料及其制品的研发和生产。

（四）研发创新优势

公司作为国家高新技术企业，始终专注于半导体硅材料行业，坚持技术创新，提升自主研发能力，以增强核心竞争力。经过多年的技术发展，公司自主掌握了磁控直拉法（MCZ）拉晶技术、再投料直拉技术、金刚线多线切割技术、高精度重掺杂技术、高效率重掺杂单晶硅生长技术、高精度抛光硅片加工技术等多项半导体硅材料制造与加工技术的核心技术，同时拥有高频高压二极管研发和制造等多项功率器件用芯片制造核心技术。公司通过自主研发与核心技术，提高产品良率和设备利用率、降低能耗，实现了公司生产成本的控制。截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有发明专利 42 项，实用新型专利 72 项，涵盖了半导体硅材料生产和检测的各个环节，不断提升公司的专业技术水平。

（五）成本控制优势

公司较强的技术研发实力不仅保证了产品质量的可靠性和稳定性，也有利于降低产品的生产成本，提升公司的盈利能力。在单晶制备阶段，公司掌握的再投料直拉技术通过再投料装置实现了晶体生长过程中的再投料，节约了原材料和能源消耗，提高生产效率，降低生产成本；公司运用单晶硅控制直径控制技术提高了单晶的成品率，原材料的利用率得以提高，减少了材料成本支出。在硅片加工阶段，公司采用金刚线多线切割技术，出片率提升、单片耗材减少、切割效率大幅提高，较大的降低了硅片的生产成本。

公司通过持续的技术创新和常年的经验积累，提高了生产设备改造和生产工艺优化的能力。公司对已购置的部分机器设备按照生产要求进行调试、改造、升级后投入生产，使其更加符合公司工艺特征，能够有效提高生产效率，降低生产成本。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	338,139,709.00	100%	436,963,054.85	100%	-22.62%
分行业					
半导体材料及其制品	329,524,447.86	97.45%	428,524,291.85	98.07%	-23.10%
其他	8,615,261.14	2.55%	8,438,763.00	1.93%	2.09%
分产品					
半导体单晶硅片	154,441,440.59	45.67%	281,689,537.56	64.46%	-45.17%
半导体单晶硅棒	66,097,127.18	19.55%	84,619,965.49	19.37%	-21.89%
半导体功率芯片及器件	108,985,880.09	32.23%	62,214,788.80	14.24%	75.18%
其他	8,615,261.14	2.55%	8,438,763.00	1.93%	2.09%
分地区					
境内	279,796,755.46	82.75%	406,046,434.32	92.92%	-31.09%
境外	58,342,953.54	17.25%	30,916,620.53	7.08%	88.71%
分销售模式					
经销	34,467,552.89	10.19%	34,457,831.19	7.89%	0.03%
直销	303,672,156.11	89.81%	402,505,223.66	92.11%	-24.55%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体材料及其制品	329,524,447.86	207,000,112.93	37.18%	-23.10%	-9.52%	-9.43%
分产品						
半导体单晶硅片	154,441,440.59	98,717,965.33	36.08%	-45.17%	-30.49%	-13.50%
半导体单晶硅棒	66,097,127.18	48,192,433.79	27.09%	-21.89%	0.30%	-16.13%
半导体功率芯片及器件	108,985,880.09	60,089,713.81	44.86%	75.18%	55.25%	7.07%
分地区						
境内	271,505,309.56	180,107,314.30	33.66%	-31.72%	-17.23%	-11.61%
境外	58,019,138.30	26,892,798.63	53.65%	87.66%	140.91%	-10.25%
分销售模式						
经销	34,289,385.39	15,539,770.64	54.68%	-0.47%	25.30%	-9.32%
直销	295,235,062.47	191,460,342.29	35.15%	-25.08%	-11.51%	-9.94%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
半导体单晶硅片	销售量	万片	1,643.25	3,490.59	-52.92%
	生产量	万片	1,724.51	3,482.67	-50.48%
	库存量	万片	769.64	688.38	11.80%
半导体单晶硅棒	销售量	公斤	120,503.06	183,250.61	-34.24%
	生产量	公斤	152,794.84	223,521.04	-31.64%
	库存量	公斤	126,312.12	94,020.34	34.35%
半导体功率芯片及器件	销售量	万支	32,736.90	18,029.28	81.58%
	生产量	万支	36,709.75	16,657.93	120.37%
	库存量	万支	7,749.93	3,777.08	105.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

- (1) 半导体单晶硅片销售量下降 52.92%，主要系销售订单不足，营收下降，销售量下降所致；
- (2) 半导体单晶硅片生产量下降 50.48%，主要系半导体市场需求下降，带动生产量下降；
- (3) 半导体单晶硅棒销售量下降 34.24%，主要系销售订单不足，营收下降，销售量下降所致；
- (4) 半导体单晶硅棒生产量下降 31.64%，主要系半导体市场需求下降，导致生产量下降；
- (5) 半导体单晶硅棒库存量增长 34.35%，主要系产品适当备货以满足销售增长需求，导致库存增长所致；
- (6) 半导体功率芯片及器件销售量增长 81.58%，主要系江苏皋鑫 2021 年 8 月纳入合并范围所致；
- (7) 半导体功率芯片及器件生产量增长 120.37%，主要系江苏皋鑫 2021 年 8 月纳入合并范围所致；
- (8) 半导体功率芯片及器件库存量增长 105.18%，主要系系江苏皋鑫 2021 年 8 月纳入合并范围所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
半导体单晶硅片	直接材料	49,061,194.56	49.70%	74,435,200.84	52.41%	-34.09%
半导体单晶硅片	直接人工	19,611,452.76	19.87%	23,441,738.16	16.51%	-16.34%
半导体单晶硅片	制造费用	30,045,318.01	30.43%	44,143,393.83	31.08%	-31.94%
半导体单晶硅棒	直接材料	31,504,495.67	65.37%	31,380,171.85	65.32%	0.40%
半导体单晶硅棒	直接人工	4,706,616.31	9.77%	4,009,403.77	8.34%	17.39%
半导体单晶硅棒	制造费用	11,981,321.81	24.86%	12,656,773.92	26.34%	-5.34%
半导体功率芯片及器件	直接材料	23,522,661.22	39.15%	9,811,683.56	25.35%	139.74%
半导体功率芯片及器件	直接人工	15,262,578.66	25.40%	6,677,329.05	17.25%	128.57%

半导体功率芯片及器件	制造费用	21,304,473.93	35.45%	22,215,499.58	57.40%	-4.10%
------------	------	---------------	--------	---------------	--------	--------

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	134,985,238.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.92%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	28,495,399.04	8.43%
2	客户二	28,193,253.58	8.34%
3	客户三	27,328,654.24	8.08%
4	客户四	25,692,506.66	7.60%
5	客户五	25,275,425.42	7.47%
合计	--	134,985,238.94	39.92%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	104,325,290.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.10%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	江苏鑫华半导体科技股份有限公司	83,100,265.54	52.65%
2	供应商二	7,026,651.46	4.45%
3	供应商三	4,906,130.74	3.11%
4	供应商四	4,816,828.30	3.05%
5	供应商五	4,475,414.21	2.84%
合计	--	104,325,290.25	66.10%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,243,461.07	4,178,695.73	25.48%	
管理费用	38,055,731.55	30,434,117.95	25.04%	
财务费用	-4,105,155.14	-7,805,646.93	-47.41%	主要系本期利息支出增加所致
研发费用	19,990,851.93	15,061,911.18	32.72%	主要系公司经营的发展，研发投入持续增加所致

4、研发投入

适用 不适用

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	101	90	12.22%
研发人员数量占比	11.81%	9.38%	2.43%
研发人员学历结构			
本科	24	23	4.35%
硕士	5	7	-28.57%
博士	1		不适用
本科以下	71	60	18.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	17	26	-34.62%
30~40 岁	41	27	51.85%
40 岁以上	43	37	16.22%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	19,990,851.93	15,061,911.18	32.72%
研发投入占营业收入比例	5.91%	3.45%	2.46%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	316,571,149.56	277,672,735.44	14.01%
经营活动现金流出小计	204,902,527.09	191,812,415.57	6.82%
经营活动产生的现金流量净额	111,668,622.47	85,860,319.87	30.06%
投资活动现金流入小计	200.00	680.00	-70.59%
投资活动现金流出小计	225,558,044.36	160,084,014.14	40.90%
投资活动产生的现金流量净额	-225,557,844.36	-160,083,334.14	40.90%
筹资活动现金流入小计	326,931,210.80	136,257,764.00	139.94%
筹资活动现金流出小计	217,599,487.34	105,405,086.81	106.44%
筹资活动产生的现金流量净额	109,331,723.46	30,852,677.19	254.37%
现金及现金等价物净增加额	-1,506,353.55	-43,633,331.66	-96.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 报告期投资活动现金流入 0.02 万元，同比减少 70.59%，主要系报告期内处置长期资产收益减少所致；
- (2) 报告期投资活动现金流出 22,555.80 万元，同比增加 40.90%，主要系报告期内募投项目投入增加所致；
- (3) 报告期筹资活动现金流入 32,693.12 万元，同比增加 139.94%，主要系报告期内借款增加所致；
- (4) 报告期筹资活动现金流出 21,759.95 万元，同比增加 106.44%，主要系报告期内偿还借款所致；
- (5) 报告期现金及现金等价物净增加额-150.64 万元，主要系报告期内募投项目投入增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	30,137,175.32	84.07%	资产减值损失及信用减值损失	是
营业外收入	192,421.19	0.54%	详见附注七（74）	否
营业外支出	573,304.99	1.60%	对外捐赠等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	398,424,998.93	28.39%	392,328,898.31	31.42%	-3.03%	
应收账款	84,121,233.09	5.99%	124,099,305.35	9.94%	-3.95%	主要系报告期内销售订单减

						少，客户帐期回款额高于当期销售额所致
存货	198,085,818.98	14.12%	146,577,149.01	11.74%	2.38%	主要系报告期内募投项目投产新增存货以及增加适当备货所致
固定资产	536,741,649.13	38.25%	253,768,033.89	20.32%	17.93%	主要系报告期内募投项目投入转固所致
在建工程	16,783,721.36	1.20%	79,626,030.76	6.38%	-5.18%	主要系报告期内募投项目投入转固所致
使用权资产	2,445,332.58	0.17%	4,568,373.06	0.37%	-0.20%	
短期借款	50,804,999.98	3.62%	96,552,926.06	7.73%	-4.11%	主要系报告期内偿还短期借款所致
合同负债	1,294,935.20	0.09%	2,694,907.32	0.22%	-0.13%	主要系客户预收账款减少所致
长期借款	190,000,000.00	13.54%			13.54%	主要系长期借款增加所致
租赁负债	1,182,423.44	0.08%	2,474,395.51	0.20%	-0.12%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项	59,453,42						-	33,118,19
融资	5.58						26,335,23 0.06	5.52
上述合计	59,453,42 5.58						- 26,335,23 0.06	33,118,19 5.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,070,997.06	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电费保证金（定期存单）
应收票据	2,887,634.00	应收票据质押
应收款项融资	2,211,046.82	应收票据质押

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至 报告 期末 累计 实际 投入 金额	资金 来源	项目 进度	预计 收益	截止 报告 期末 累计 实现 的收益	未达 到计 划进 度和 预计 收益 的原 因	披露 日期 （如 有）	披露 索引 （如 有）
器件芯片用硅扩散片、特种高压和车用高功率二极管生产项目	自建	是	半导体行业	724,000.00	724,000.00	自有资金	不适用	不适用	不适用	不适用	2021年09月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资的公告》（公告编

												号： 2021- 064)
合计	--	--	--	724,0 00.00	724,0 00.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	首次公开发行股票	30,497.8	12,663.25	28,901.62	0	0	0.00%	1,596.18	存放募集资金专户	1,596.18
合计	--	30,497.8	12,663.25	28,901.62	0	0	0.00%	1,596.18	--	1,596.18
募集资金总体使用情况说明										
2020 年使用募集资金 0.00 万元，2020 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 11.84 万元；2021 年使用募集资金 16,238.37 万元，2021 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 622.65 万元；2022 年使用募集资金 13,447.70 万元，2022 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 221.34 万元。累计已使用募集资金 29,686.07 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 855.83 万元。 截至 2022 年 12 月 31 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 1,667.56 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	是否达到预计	项目可行性是
--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

和超募 资金投 向	目(含部 分变更)	投资总 额	额(1)	金额	投入金 额(2)	进度(3) = (2)/(1)	可使用 状态日 期	的效益	效益	否发生 重大变 化
承诺投资项目										
高端分 立器件 和超大 规模集 成电路 用单晶 硅片项 目	否	23,997. 8	23,997. 8	13,218. 42	24,773. 37	103.22%	2023年 06月30 日		不适用	否
企业技 术研发 中心建 设项目	否	2,000	2,000	220.4	403.82	20.19%	2022年 12月31 日		不适用	否
补充流 动资金	否	4,500	4,500	8.88	4,508.8 8	100.20%			不适用	否
承诺投 资项目 小计	--	30,497. 8	30,497. 8	13,447. 7	29,686. 07	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	30,497. 8	30,497. 8	13,447. 7	29,686. 07	--	--	0	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	受客观因素及内外部环境的影响，公司于2022年12月30日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，“企业技术研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间落后于原计划安排。公司综合考虑各种变化因素，基于审慎性原则，在保持本项目的实施主体、实施方式、募集资金投资用途及募集资金投资规模均未发生变更的情况下，同意公司将募投项目“企业技术研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间由原计划的2022年12月延长至2023年12月。									
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用									
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用									
募集资	不适用									

金投资项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年1月15日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换公司在募投项目中预先投入的4,949.62万元自筹资金，并以自筹资金支付不含增值税发行费用171.46万元，置换总金额为5,121.08万元，具体内容参考公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（2021-012），前述募集资金置换已实施完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2022年12月31日止，募集资金账户余额1,667.56万元。尚未使用的募集资金后续将陆续用于募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，同时及时、真实、准确、完整地披露募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏中晶	子公司	半导体硅棒的研发、生产、销售	5,000	24,009.36	16,517.31	18,208.77	4,157.10	3,584.56
西安中晶	子公司	半导体硅片的研发、生产、销售	1,463.7	5,574.04	2,939.12	3,357.29	-301.32	-257.65
中晶新材料	子公司	半导体硅材料的研发、生产、销售	23,500	49,878.60	20,673.65	261.25	-3,095.33	-2,238.12
江苏皋鑫	子公司	半导体功率芯片及器件的研发、生产和销售	20,000	27,810.63	24,542.39	10,902.83	3,778.14	3,032.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

从全球市场来看，半导体市场集中度较高，绝大多数市场份额掌握在少数的几家主要厂商手中，行业中先进的生产技术也被控制着。目前，全球半导体材料市场主要由境外厂商占据，市场集中度较高，龙头半导体材料厂商垄断绝大多数的市场份额，与国际主要半导体材料供应商相比，中国大陆半导体材料企业技术较为薄弱，市场份额较小，技术工艺水平以及良品率控制等与国际先进水平相比仍具有显著差距。但是随着国家产业政策的支持，以及下游应用领域的拓展，中国的

半导体材料行业的国产化进程也将得到进一步的发展。

（二）公司发展战略

公司的发展战略规划是以推进中国半导体单晶硅材料国产化进程为公司使命，在半导体用单晶硅棒、研磨硅片、高压整流器件三个细分产业保持市场领先地位，形成以研磨硅片、抛光硅片、芯片元件为核心业务的三大产业板块，积极成为世界先进的半导体硅材料专业制造商而努力奋斗。

（三）经营计划

2023 年公司将持续巩固“品质中晶、美好生活”的经营理念，贯彻“追求技术创新，成就完美品质”的质量方针，以“MTCN”制造能力、技术水平、客户关系领先的内涵为战略指引，以质量为核心，以技术优势为依托，以市场为导向，有计划、有步骤、积极稳妥地实施公司规模化和品牌化的战略目标。

1、提升制造能力

公司通过提高生产效率、产品质量等方面不断提升公司的制造能力，通过已有经验积累，加强生产设备的自动化改造和生产工艺的持续优化，适应不断变化的客户需求和生产要求，有效提高生产效率，降低生产成本。始终秉承产品质量意识，在生产中执行严格的行业标准和企业标准以提高产品质量，通过严格的原材料管理和质量管控制度，有效保证公司产品的品质。

2、坚持技术创新

根据公司战略发展方向，坚持创新驱动，通过培养技术创新人才队伍，持续加大在自主研发和科技创新方面投入，来增强公司的技术储备，强化公司在单晶硅棒、研磨硅片、抛光片、器件芯片用制造领域内的核心技术能力，保持公司的发展动力和市场竞争力。

3、深化客户关系

围绕核心客户的发展战略和业务规划，进行相应的业务布局、产品规划和产能规划，打造优秀的客户服务团队，完善技术、质量、交付等多方面的服务，提升客户满意度，增强客户粘性，实现双方的合作共赢、共同发展。

4、持续开拓市场

在现有产品基础上，积极开发新产品、优化产品结构、提升销售队伍的销售能力、拓展新的业务渠道、开发新的客户群体。在高端分立器件和集成电路用半导体单晶硅抛光片的各个细分应用领域上，积极发挥技术导向型销售优势，在满足供需关系的基础上，强化技术合作和交流，不断增强公司的市场地位。

（四）可能面对的风险

1、原材料价格波动风险

多晶硅是公司产品生产中最主要的原材料，报告期中，多晶硅的采购金额在公司的原材料采购总额中占比较高，其价格的波动将影响公司的毛利率水平。若未来主要原材料价格出现大幅上涨，将直接影响产品的生产成本、销售价格及毛利率等，导致公司经营业绩的波动。

因此，公司将持续关注主要原材料价格的波动，通过加强市场研判、与供应商建立战略合作机制、提高原材料利用率等方式降低原材料价格波动给公司带来的不利影响。

2、市场竞争风险

随着近年来国家及地方政府对半导体行业的关注，及系列行业扶持政策的推动实施，半导体硅材料行业热度不断。半导体硅材料行业新进参与者及筹建项目的增加，公司可能会面临来自国际的先进技术企业与国内不断涌现出的新的半导体硅材料企业的双重市场竞争的风险。

因此，公司将强化公司产品质量、销售服务和品牌建设，进一步提高公司的市场应对能力，提升客户对公司产品、服务和品牌的认可度。公司在巩固现有客户与订单的同时，不断开拓新客户，提高公司在未来市场竞争中的优势。

3、国际竞争风险

我国半导体相关产业起步较晚，发展时间较短，在半导体硅材料领域的技术水平和制造能力相对落后，与发达国家相比还存在着一定差距，国际大厂商凭借雄厚的资本实力，多年的研发投入与技术积累，使其掌握着国际先进的半导体硅材料制造技术、控制着高等级半导体硅材料生产设备的制造技术。

因此，公司将把握市场形势、抢抓市场机遇，深化降本增效，实现精益管理，加快突破“卡脖子”技术，夯实核心竞争力，提高企业自身的竞争优势。

4、募投项目运营期对公司财务的影响

公司首次公开发行股票募投项目已于 2022 年 7 月建成并投产，正处于客户小批量生产认证过程中。由于投产前期产能利用率不高和产量较小等因素的影响，产品固定成本较高，研发费用增长，经营费用增加，募投项目的经济效益尚未释放。作为芯片制造的关键原材料，随着认证和量产爬坡的推进，产量利用率将逐步提升，产品的固定成本将逐步下降。因此募投项目短期内将面临亏损的情形。

因此，公司将持续加大技术研发力度，提高产量质量和生产效率，降低产品成本，进一步加快产品认证周期，缩短量产爬坡阶段，提高产能利用率。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 19 日	公司会议室 (线上会议)	电话沟通	机构	国信证券；中泰证券；银华；彤源；海富通；源乐晟；瀚亚投资；光合未来；高毅资产；易方达	围绕公司生产经营情况、募投项目、产品技术等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2022-01-001）
2022 年 03 月 14 日、03 月 15 日	公司会议室 (线上会议)	电话沟通	机构	国信证券；中庚基金；平安资管；万家基金；鹏华基金；圆信永丰；兴证全球基金；国投瑞银；中信保诚基金；华宝基金；博时基金；浦银安盛；中银基金；富国基金；长信基金；华泰柏瑞基金	围绕公司生产经营情况、未来发展规划等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2022-03-001）
2022 年 03 月 17 日、03 月 18 日	公司会议室 (线上会议)	电话沟通	机构	开源证券；国信证券；中泰证券；诺安基金；海富通基金；融通基金；易方达基	围绕公司生产经营情况、募投项目、未来发展规划等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：

				金；南方基金；泰康资产；汇添富基金；交银施罗德		2022-03-002)
2022 年 03 月 21 日、03 月 22 日	公司会议室 (线上会议)	电话沟通	机构	中泰证券；中信建投证券；西部利得；康曼德资本；太平洋保险；禹合资产；竣弘投资；北信瑞丰基金；北大方正人寿；东吴基金；民生加银基金；正心谷；太平资产；上投摩根基金；融通基金；泰达宏利；源乐晟；星石投资；长生人寿；招商基金；金鹰基金；恒越基金；方正富邦；富安达；东海基金；信诚基金；圆信永丰；拾贝投资；盛世景资产；青骊投资；西南自营；远策投资；中邮基金；长城财富资管；锐天；中融信托；银华基金；凯石基金；瑞达基金；禹田资本；明亚基金；金元顺安；英大资产；国金资管；鹏华基金；汇添富；泮谊投资；仁桥资产；摩根士丹利华鑫；博时基金；建信基金；长信基金；中再资产；巨曦资产；南华基金；诺德基金；宁波金信资产；交银施	围绕公司生产经营情况、募投项目、核心竞争力等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号：2022-03-003)

				罗德；华安基金；山东鲁商私募基金；浙商基金；云禧基金；敦和资产；鑫元基金；峰辰资产；域秀资本；华泰资产；中欧基金；嘉实基金；光大保德信基金；万家基金；华夏未来；国君自营；煜德投资；海富通基金；理成资产；诺安基金；平安养老保险资产；上海慧琛私募基金管理有限公司		
2022 年 03 月 24 日、03 月 25 日	公司会议室 (线上会议)	电话沟通	机构	中泰证券；开源证券；西部证券；国信证券；民生证券；摩根士丹利华鑫；国海资管；西南自营；财通资管；中信资管；泰信基金；金鹰基金；西部利得；雷根基金；国泰基金；中海基金；华安基金；招银理财；惠升基金；长江养老；华商基金；平安基金；天弘基金；恒越基金；兴业基金；长城基金；申万菱信；中邮基金；联通母基金；方正富邦基金；中融基金；拾贝投资；星石投资；翎展资本；百济投资	围绕公司未来发展、募投项目、生产经营等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2022-03-004）
2022 年 05 月	全景网一楼路	其他	其他	通过全景网	围绕公司生产	具体情况请见

10 日	演厅			“投资者关系互动平台”以网络远程方式参与公司 2021 年度业绩说明会的广大投资者	经营情况、未来发展规划等问题展开交流，未提供资料	公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2022-05-001）
------	----	--	--	---	--------------------------	---

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及中国证监会发布的有关公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，诚信规范运作，健全完善公司内部管理和控制制度，持续提高公司规范运作水平，严格履行信息披露义务，注重保护投资者利益。公司治理严格依照有关规定规范运行，实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件基本相符合，不存在尚未解决的治理问题。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，现场律师出席见证，保障了股东特别是中小股东的合法权利，不存在损害中小股东利益的情形。

（二）关于董事与董事会

报告期内，公司共召开 9 次董事会，董事会会议的召集、召开、表决等程序合法、合规，全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定开展工作，认真履行董事职责，积极参加相关培训，提高科学决策和规范运作水平。独立董事保持充分独立性，对相关重大事项发表事前认可意见和独立意见，维护公司及股东的权益。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会依据规范运作原则积极履行职责，促进公司合法合规经营。

（三）关于监事与监事会

报告期内，公司共召开 8 次监事会，监事会会议的召集、召开、表决等程序合法、合规。全体监事认真履行职责，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督并发表意见，切实维护公司利益和股东的合法权益。

（四）关于董监高定期联席会

按照公司治理相关要求，公司定期召开董监高联席会，管理层对公司相关重要事项形成执行决议，严格按照《公司章程》的相关规定履行职责，积极执行董事会决议。管理层在日常经营过程中，诚实守信经营，忠实勤勉履责，努力实现公司及股东的利益最大化。

（五）关于控股股东与上市公司

报告期内，控股股东依法行使权利，履行义务，没有损害公司和其他股东的利益，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，公司的重大决策由股东大会依法做出。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立分开，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作、互不干扰。

（六）关于相关利益者、环境保护与社会责任

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与相关利益方的沟通交流，努力实现股东、客户、供应商、员工等各方利益的协调平衡。公司始终关注环境保护和公益事业，积极承担社会责任，与各方共同推动公司持续、稳定、健康发展。

（七）关于信息披露与投资者关系管理工作

公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》等相关法律法规的要求，加强信息披露事务管理工作，履行信息披露义务，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时发布在指定报纸和网站，确保公司所有投资者及时、公平获取公司相关信息。公司关注投资者利益，将继续推进投资者关系管理工作，积极通过多种渠道加强与投资者的沟通交流，充分保障投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，公司生产经营稳定，内部机构完善，具有独立、完整的业务体系和自主经营能力。

1、业务独立方面：公司拥有独立的研发、生产、采购和销售系统，生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务并承担相应的经营风险，不存在与控股股东、实际控制人及其关联方同业竞争的情况。

2、人员独立方面：公司拥有完全独立的人事管理权限，拥有一套完整的劳动、人事、工资管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均按照法定程序选举产生；其中，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，且未在控股股东、实际控制人单位担任除董事、监事以外的任何职务。

3、资产完整方面：公司对所属的资产拥有完全的控制权和支配权，与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，不存在控股股东、实际控制人以任何方式违规占用公司资金、资产及其他资源的行为。

4、机构独立方面：公司拥有独立、健全的经营管理体系，董事会、监事会、经营层及各职能部门均独立运作，独立行使职权，不存在与控股股东、实际控制人及其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立方面：公司拥有独立的财务部门、健全独立的财务核算体系、规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司财务、会计活动的情况。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的主体共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法履行纳税申报和税款缴纳义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	46.69%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》公告编号：2022-020
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.69%	2022 年 05 月 30 日	2022 年 05 月 31 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-023
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.29%	2022 年 08 月 11 日	2022 年 08 月 12 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-037
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	46.31%	2022 年 11 月 16 日	2022 年 11 月 17 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会决

					议公告》公告编号：2022-054
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	46.50%	2022 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 27 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司 2022 年第四次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-068

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
徐一俊	董事长、总经理	现任	男	47	2017年06月19日	2024年01月15日	25,505,100	0	0	0	25,505,100	
徐伟	董事	现任	男	50	2017年06月19日	2024年01月15日	11,960,000	0	0	0	11,960,000	
黄笑容	董事、副总经理	现任	男	50	2017年06月19日	2024年01月15日	3,394,500	50,000	25,000	0	3,419,500	个人资金需求；股权激励
郭兵健	董事、副总经理	现任	男	43	2017年06月19日	2024年01月15日	2,878,493	50,000	248,400	0	2,680,093	个人资金需求；股权激励
杨德仁	独立董事	现任	男	58	2017年12月23日	2024年01月15日	0	0	0	0	0	
魏江	独立董事	现任	男	52	2017年12月23日	2024年01月15日	0	0	0	0	0	
胡旭微	独立董事	现任	女	58	2017年12月23日	2024年01月15日	0	0	0	0	0	

何国君	监事会主席	现任	男	46	2017年06月19日	2024年01月15日	600,000	0	150,000	0	450,000	个人资金需求
万喜增	监事	现任	男	48	2017年06月19日	2024年01月15日	371,530	0	92,883	0	278,647	个人资金需求
郑伟梁	监事	现任	男	43	2017年06月19日	2024年01月15日	0	0	0	0	0	
李志萍	董事会秘书	现任	女	36	2017年06月19日	2024年01月15日	2,139,000	50,000	0	0	2,189,000	股权激励
	2019年03月17日				2024年01月15日							
黄朝财	财务负责人	现任	男	42	2017年06月19日	2024年01月15日	0	50,000	0	0	50,000	股权激励
合计	--	--	--	--	--	--	46,848,623	200,000	516,283	0	46,532,340	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

徐一俊先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，高级经济师，1996年2月至2010年3月，就职于杭州海纳半导体有限公司，曾任副总经理；2010年3月至今，担任公司董事长、总经理。2021年9月至今，担任长兴清风股权投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

徐伟先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，为徐一俊之兄。现任宁波视晶企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、宁波创视鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、宁波明眸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、宁波明目企业管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，浙江视方极医药科技有限公司、江西天施康中药集团董事长、总经理，铂镁医学临床研究(上海)有限公司董事长，苏州青一投资有限公司、杭州创银投资管理有限公司监事。2014年6月至今，任本公司董事。

黄笑容先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级工程师，全国半导体设备和材料标准化技术委员会材料分技术委员会委员。1997年7月至2010年4月就职于杭州海纳半导体有限公司，曾任副总工程师；2010年4月至2015年4月，历任公司董事、副总经理、董事会秘书，2015年4月至今任本公司董事、副总经理。

郭兵健先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级工程师。2004年7月至2010年4月，就职于杭州海纳半导体有限公司，曾任部长；2010年4月至今，任本公司董事、副总经理。2021年9月至今，同时担任武汉新赛尔科技有限公司董事。

杨德仁先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授职称，中国科学院院士。杨德仁先生曾在日本

东北大学金属材料研究所、德国 FREIBERG 工业大学等国外著名研究机构从事研究工作，2000 年被聘为教育部长江学者奖励计划特聘教授，2002 年获“国家杰出青年科学基金”。1998 年至今，在浙江大学硅材料国家重点实验室工作；目前担任浙大宁波理工学院校长。现任浙江金瑞泓科技股份有限公司、金瑞泓微电子（衢州）有限公司、杭州乾晶半导体有限公司、杭州镓仁半导体有限公司董事，烟台德邦科技股份有限公司（688035.SH）、江苏美科太阳能科技股份有限公司、浙江晶盛机电股份有限公司（300316.SZ）独立董事。2017 年 12 月至今，任本公司独立董事。

魏江先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授职称。魏江先生 2005 年至今担任浙江大学企业组织与战略研究所所长；2006 年至今先后担任浙江大学管理学院院长助理、系主任、院长；2013 年至今担任浙江大学中国科教战略研究院（原浙江大学发展战略研究院）副院长；现任杭州海兴电力科技股份有限公司（603556.SH）独立董事。2017 年 12 月至今，任本公司独立董事。

胡旭微女士，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，中国注册会计师，教授职称。胡旭微女士 1989 年起至今任职于浙江理工大学，2005 年至 2015 年担任浙江理工大学经济管理学院副院长，2003 年至今担任浙江理工大学财务与会计研究所所长。现任杭州泛远国际物流有限公司、浙江金连接科技股份有限公司、远信工业股份有限公司（301053.SZ）、浙江安胜科技股份有限公司独立董事。2017 年 12 月至今，任本公司独立董事。

（二）监事

何国君先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1998 年 8 月至 2011 年 4 月，就职于杭州海纳半导体有限公司，曾任部长；2011 年 4 月至今，历任本公司单晶制造部部长、生产总监；2014 年 6 月至今，担任本公司监事会主席。

万喜增先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 4 月至 2010 年 3 月，就职于杭州晟阳科技有限公司，曾任厂长；2010 年 3 月至今，历任本公司设备工程部部长、本公司之子公司中晶新材料项目部主任、设备部副部长；2014 年 6 月至今，担任本公司监事。

郑伟梁先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 8 月至 2010 年 4 月，就职于杭州海纳半导体有限公司，曾任班长；2010 年 4 月至今，历任公司单晶制造部副部长、硅片加工部部长、运维总监；2017 年 6 月至今担任公司监事。

（三）高级管理人员

同时兼任高级管理人员的董事徐一俊、黄笑容、郭兵健情况请参见本节之“（一）董事”相关内容。

李志萍女士，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2008 年 7 月至 2010 年 1 月就职于浙江围海控股集团有限公司，曾任行政主管；2010 年 1 月至今，历任公司行政人事部部长、职工代表监事、董事会秘书，2019 年 3 月至今，任本公司副总经理、董事会秘书。2021 年 7 月至今，同时担任长兴水平线股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

黄朝财先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2006 年 2 月至 2010 年 4 月就职于杭州威尔凯工贸有限公司，曾任财务经理；2010 年 4 月至 2014 年 6 月担任公司财务部部长；2014 年 6 月至今，担任公司财务负责人。

注：截至本报告出具日，杨德仁先生于 2022 年 5 月离任浙江大学工学部主任，于 2023 年 2 月离任浙江晶盛机电股份有限公司独立董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐一俊	长兴清风股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 09 月 03 日		否
徐伟	苏州青一投资有限公司	监事	2012 年 10 月 12 日		否

徐伟	杭州创银投资管理有限公司	监事	2015年11月17日		否
徐伟	宁波视晶企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2021年05月10日		否
徐伟	宁波创视鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2021年05月18日		否
徐伟	浙江视方极医药科技有限公司	董事长、总经理	2021年08月12日		是
徐伟	浙江视方极医药销售有限公司	执行董事	2021年08月10日	2022年01月24日	否
徐伟	铂镁医学临床研究(上海)有限公司	董事长	2021年07月07日		否
徐伟	上海可得网络科技(集团)有限公司	董事	2015年11月11日	2022年06月27日	否
徐伟	宁波明眸企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年04月27日		否
徐伟	宁波明目企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年06月06日		否
徐伟	江西天施康中药集团	董事长、总经理	2014年12月16日		否
郭兵健	武汉新赛尔科技有限公司	董事	2021年09月24日		否
杨德仁	浙江大学	教授	1997年05月26日		是
杨德仁	浙江金瑞泓科技股份有限公司	董事	2016年05月24日		是
杨德仁	浙江晶盛机电股份有限公司(300316.SZ)	独立董事	2016年12月09日		是
杨德仁	金瑞泓科技(衢州)有限公司	董事	2018年01月24日	2022年12月28日	否
杨德仁	金瑞泓微电子(衢州)有限公司	董事	2018年09月19日		否
杨德仁	浙大宁波理工学院	校长	2020年04月24日		是
杨德仁	烟台德邦科技股份有限公司(688035.SH)	独立董事	2020年12月11日		是
杨德仁	江苏美科太阳能科技股份有限公司	独立董事	2021年09月27日		是
杨德仁	杭州乾晶半导体有限公司	董事	2022年06月29日		否
杨德仁	杭州镓仁半导体有限公司	董事	2022年09月08日		否
魏江	浙江大学	教授	2002年12月		是
魏江	杭州海兴电力科技股份有限公司(603556.SH)	独立董事	2018年11月17日		否
胡旭微	浙江理工大学	教授	2003年11月		是
胡旭微	浙江东南网架股	独立董事	2020年04月17日	2022年05月11日	是

	份有限公司 (002135.SZ)				
胡旭微	浙江嘉澳环保科技股份有限公司 (603822.SH)	独立董事	2020年08月17日	2022年09月06日	是
胡旭微	杭州麦乐克科技股份有限公司	独立董事	2020年10月09日	2022年12月	是
胡旭微	杭州泛远国际物流有限公司	独立董事	2021年09月14日		是
胡旭微	浙江金连接科技股份有限公司	独立董事	2022年08月		是
胡旭微	远信工业股份有限公司 (301053.SZ)	独立董事	2022年11月11日		是
胡旭微	浙江安胜科技股份有限公司	独立董事	2022年11月30日		是
李志萍	长兴水平线股权投资合伙企业 (有限合伙)	执行事务合伙人	2021年07月21日		否
在其他单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在其他单位任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由公司股东大会审议确定，高级管理人员报酬依据董事会审议确定。

公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员及核心技术人员薪酬由基本工资、绩效工资等组成；独立董事在公司只领取独立董事津贴，标准为每人每年8万元（含税）（其中，根据独立董事魏江先生本人意愿，不再领取2022年度独立董事津贴）。董事、监事、高级管理人员的薪酬标准由公司薪酬与考核委员会、董事会或者监事会依据公司的薪酬制度审议评定，最后经公司股东大会审议通过；核心技术人员的薪酬由公司依据薪酬制度评定、每年考核。

报告期末，董事、监事和高级管理人员的报酬已完成实际支付，详见以下表格内容。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐一俊	董事长、总经理	男	47	现任	82.22	否
徐伟	董事	男	50	现任	0	否
黄笑容	董事、副总经理	男	50	现任	55.68	否
郭兵健	董事、副总经理	男	43	现任	55.72	否
杨德仁	独立董事	男	58	现任	8	是
魏江	独立董事	男	52	现任	0	否
胡旭微	独立董事	女	58	现任	8	是
何国君	监事会主席	男	46	现任	39.77	否
万喜增	监事	男	48	现任	23.77	否
郑伟梁	监事	男	43	现任	32.53	否
李志萍	董事会秘书、副总经理	女	36	现任	52.6	否
黄朝财	财务负责人	男	42	现任	52.6	否
合计	--	--	--	--	410.89	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十一次会议	2022 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 26 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》公告编号：2022-004
第三届董事会第十二次会议	2022 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 12 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》公告编号：2022-016
第三届董事会第十三次会议	2022 年 07 月 13 日	2022 年 07 月 14 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议公告》公告编号：2022-027
第三届董事会第十四次会议	2022 年 07 月 26 日	2022 年 07 月 27 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议公告》公告编号：2022-033
第三届董事会第十五次会议	2022 年 08 月 24 日	2022 年 08 月 25 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议公告》公告编号：2022-041
第三届董事会第十六次会议	2022 年 09 月 19 日	2022 年 09 月 20 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议公告》公告编号：2022-043
第三届董事会第十七次会议	2022 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 31 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十七次会议决议公告》公告编号：2022-048
第三届董事会第十八次会议	2022 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 10 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告》公告编号：2022-058
第三届董事会第十九次会议	2022 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议公告》公告编号：2022-070

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐一俊	9	9	0	0	0	否	5
徐伟	9	0	9	0	0	否	5
黄笑容	9	9	0	0	0	否	5
郭兵健	9	9	0	0	0	否	5
杨德仁	9	0	9	0	0	否	5
魏江	9	0	9	0	0	否	5
胡旭微	9	0	9	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司日常经营决策和重大治理等方面提出了相关意见，有效提高了公司科学决策和规范运作水平，维护公司和全体股东的合法权益。

公司独立董事关注公司运营，独立履行职责，对公司的制度完善及公司日常经营决策等方面提出许多专业性的意见，对报告期内需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和股东尤其是中小股东的利益发挥了重要的作用。更多内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年度独立董事述职报告》。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战略委员会	徐一俊、魏江、杨德仁	2	2022 年 04 月 15 日	关于跟进募投项目《高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目》进展的议案	战略委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 12 月 05 日	关于公司符合非公开发行 A 股股票	战略委员会严格按照《公司法》		

				条件的议案；关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的议案；关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票预案的议案；关于《公司 2022 年非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告》的议案；关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案；关于《公司未来三年（2022 年—2024 年）股东分红回报规划》的议案	中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会薪酬与考核委员会	杨德仁、胡旭微、郭兵健	2	2022 年 04 月 15 日	关于 2022 年度董事薪酬方案的议案；关于 2022 年度高级管理人员薪酬方案的议案	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 05 月 03 日	关于公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公		

				案；关于公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案	司章程》 《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计委员会	胡旭微、魏江、黄笑容	8	2022 年 01 月 05 日	关于《2021 年第四季度内部审计工作报告》的议案；关于《2021 年度内部审计工作报告》的议案；关于《2022 年度内部审计工作计划》的议案；关于《2022 年第一季度内部审计工作计划》的议案	审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 04 月 15 日	关于《2021 年年度报告》及其摘要的议案；关于《2021 年度财务决算报告》的议案；关于《2022 年度财务预算报告》的议案；关于 2021 年度利润分配方案的议案；关于《2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；关于《2021 年度内部控制自我评价报告》的议案；关于确	审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

				<p>认 2021 年度日常关联交易及 2022 年度日常关联交易预计的议案；关于公司及子公司 2022 年度向银行申请综合授信额度的议案；关于续聘公司 2022 年会计师事务所的议案；关于提名内部审计部负责人的议案；关于《2022 年第一季度报告》的议案；关于《2022 年第一季度内部审计工作报告》的议案；关于《2022 年第二季度内部审计工作计划》的议案</p>			
			<p>2022 年 07 月 04 日</p>	<p>关于《2022 年第二季度内部审计工作报告》的议案；关于《2022 年第三季度内部审计工作计划》的议案</p>	<p>审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>		
			<p>2022 年 08 月 12 日</p>	<p>关于《2022 年半年度报告全文》及摘要的议案；关于《2022 年度上半年募集</p>	<p>审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事</p>		

				资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案	会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 10 月 10 日	关于《2022 年第三季度内部审计工作报告》的议案；关于《2022 年第四季度内部审计工作计划》的议案	审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 10 月 25 日	关于《2022 年第三季度报告》的议案	审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 12 月 05 日	关于《前次募集资金使用情况的报告》的议案	审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规		

					则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 12 月 30 日	关于《2022 年第四季度内部审计工作报告》的议案；关于《2022 年度内部审计工作报告》的议案；关于《2023 年度内部审计工作计划》的议案；关于《2023 年第一季度内部审计工作计划》的议案	审计委员会严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	238
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	617
报告期末在职员工的数量合计（人）	855
当期领取薪酬员工总人数（人）	855
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	72
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	642
销售人员	24

技术人员	101
财务人员	17
行政人员	60
采购人员	11
合计	855
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	15
本科	84
专科	190
专科以下	566
合计	855

2、薪酬政策

公司建立了完整、公平的薪酬管理体系。一方面，保持以员工岗位职级为定薪基础，以品质效率为绩效导向的薪酬管理制度，并将绩效考核与薪资调整结合起来，激发员工创造更多的绩效。另一方面，辅以全面的福利保障体系，全力提升员工幸福感、归属感，提高员工工作积极性和工作热情。

3、培训计划

报告期内，公司深入贯彻人才培养机制，科学开展人才培养工作，紧密围绕公司发展战略和年度重点工作，积极开展员工职业培训，设计差异化、分层级的培训项目，通过内培外培等多种形式有组织性、有针对性的开展各类培训。并积极跟进培训效果，关注员工技能和素养的提升。

未来，公司将继续巩固高级经营管理人才队伍建设，深化专业技术人才培养，强化技能人才培训，并加强对新入职员工的职业素养培训与企业文化培养。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的有关规定，《公司章程》中明晰了利润分配的具体政策、决策程序和机制、利润分配政策的调整、利润分配方案的实施及外资股的利润分配等方面。报告期内，公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益	是

是否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
分配预案的股本基数（股）	100,633,516.00
现金分红金额（元）（含税）	20,126,703.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	20,126,703.20
可分配利润（元）	247,009,760.96
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>本公司 2022 年度经中汇审计的 2022 年度合并归属于母公司净利润为 19,405,219.01 元，母公司净利润为 40,280,019.74 元。</p> <p>（1）根据《公司法》和《公司章程》规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金，即本年度拟提取 4,028,001.97 元法定公积金。截止 2022 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 247,009,760.96 元，母公司可供分配利润为 132,745,865.85 元。</p> <p>（2）拟按报告期末总股本扣除因激励对象离职和第一个解除限售期未满足解除限售条件回购注销的 384,364.00 股后的总股本 100,633,516.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。经上述分配后，公司剩余可供分配利润 226,883,057.76 元结转以后年度分配。</p> <p>（3）董事会审议利润分配方案后股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。</p>	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司 2022 年限制性股票激励计划事项批准程序

（1）2022 年 5 月 11 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案，独立董事发表了独立意见。本次激励计划草案预计激励对象 70 名，计划授予总股数 125.788 万股。

（2）2022 年 5 月 11 日，公司召开第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划授予激励对象名单〉的议案》。

（3）2022 年 5 月 12 日至 2022 年 5 月 21 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行内部公示。公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2022 年 5 月 24 日，公司披露《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说的公告》（公告编号：2022-021）。

(4) 2022 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

(5) 2022 年 5 月 31 日，公司披露《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-024）。

(6) 2022 年 7 月 13 日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，独立董事发表了独立意见。本次以 21.41 元/股向 69 名激励对象授予 120.788 万股限制性股票。

(7) 2022 年 9 月 19 日，公司分别召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，独立董事发表了独立意见。本次以 21.41 元/股向延迟授予激励对象黄笑容先生授予登记共计 5 万股限制性股票。

以上相关情况，请详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
黄笑容	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	21.41	50,000
郭兵健	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	21.41	50,000
李志萍	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	21.41	50,000
黄朝财	财务负责人	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	21.41	50,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	200,000	--	200,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员根据其在公司担任的具体职务，按公司相关薪酬与绩效考核管理制度领取薪酬，具体详见本报告“第四节、五、3、董事、监事、高级管理人员报酬情况”。同时，公司结合股权激励计划对高级管理人员进行激励，公司实施的股权激励计划均已制定相关的实施考核管理办法，具体详见巨潮资讯网披露的《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

1、内部控制建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立起完善的内部控制体系不断进行改进和提升，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。

报告期内，公司不断提升自身制度建设，持续优化现有内部控制管理制度体系，加强各环节内部控制流程；不断完善内部控制流程，将企业内部控制风险防范、职责权限划分、任务事项分配等内容融入内部控制流程体系中，对潜在的风险进行评估，以保障内控体系运行有效。

2、内部控制实施情况

①风险评估

报告期内，公司定期组织公司及子公司开展风险控制评估，对经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续监控，及时发现、评估公司面临的各类风险，并采取对应的控制措施，有效提升了公司的风险预判能力与防范能力。

②信息传递

报告期内，公司不断完善内外部信息的管理体系，严格落实各项管理制度的实施，并加强公司内部信息传递过程中的及时性、准确性、保密性，确保董事会、监事会、高级管理人员及内部审计部门及时了解公司及其控股子公司的经营和风险状况，确保信息能够准确传递，确保各类重要信息不泄露。

③监督检查

报告期内，公司对各部门、岗位的职责和权限进行了明确，加强各部门之间的制衡与监督，并设立了专门负责监督检查的内部审计部门，对公司的内部控制制度的执行情况进行检查，提出改进意见，有效确保制度的实用性与适用性。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
-	-	-	-	-	-	-

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 控制环境无效； 2. 公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为； 3. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告存在的重大错报； 4. 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效； 5. 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。 <p>重要缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2. 未建立反舞弊程序和控制措施； 3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制； 4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； 5. 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。 <p>一般缺陷：</p> <p>除前述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 严重违反国家法律、法规，导致重大诉讼，或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员； 2. 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，给公司生产经营造成重大影响； 3. 公司内部缺乏民主的决策程序或程序不科学，导致重大决策失误； 4. 核心管理人员或核心技术人员严重流失； 5. 内部控制评价的重大缺陷未得到整改； 6. 其他对公司产生重大影响的负面情形。 <p>重要缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司民主决策程序存在但不够完善，影响公司生产经营； 2. 违反公司内部规章，造成重要损失； 3. 公司被媒体曝光负面新闻，给公司造成重大影响； 4. 重要业务制度或系统存在重要缺陷，未进行整改； 5. 其他对公司产生较大影响的负面情形。 <p>一般缺陷：</p> <p>除前述重大缺陷、重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>以营业收入为定量标准，如下：</p> <p>一般缺陷：错报 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%；</p> <p>重要缺陷：最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5% ≤ 错报 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%；</p> <p>重大缺陷：错报 ≥ 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%。</p> <p>以资产总额为定量标准，如下：</p> <p>一般缺陷：错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5%；</p>	<p>以营业收入为定量标准，如下：</p> <p>一般缺陷：损失金额 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%；</p> <p>重要缺陷：最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5% ≤ 损失金额 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%；</p> <p>重大缺陷：损失金额 ≥ 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%。</p> <p>以资产总额为定量标准，如下：</p>

	重要缺陷：最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%； 重大缺陷：错报 ≥ 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%。	一般缺陷：损失金额 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5%； 重要缺陷：最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5% ≤ 损失金额 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%； 重大缺陷：损失金额 ≥ 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内部控制审计报告 中汇会审[2023]4947 号	
浙江中晶科技股份有限公司全体股东：	
按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了浙江中晶科技股份有限公司（以下简称中晶公司）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。	
一、企业对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是中晶公司董事会的责任。	
二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。	
三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。	
四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，中晶公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：
中国·杭州	中国注册会计师：
报告日期：2023 年 4 月 27 日	

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格遵循证监会、交易所等相关规定要求，定期对公司治理展开自查工作。一、公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规建立健全了完整、合理的内部控制体系。二、经自查，报告期内公司整体运作规范，治理情况良好，在自查过程中未发现重大问题。三、随着公司发展和内外部环境的不不断变化，公司将进一步加强自身建设，不断完善内部控制体系，进一步加强董监高及相关人员的学习和培训，完善内部控制体系，持续提升上市公司治理质量。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	--	--	--	--	--

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

1、股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度体系，建立了与投资者的良好沟通机制，保证了对所有股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照法律、法规及《公司章程》等的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，保障全体股东的合法权益。同时，公司建立了多样化的投资者沟通渠道，包括投资者电话、投资者邮箱、投资者互动平台等多种形式，充分保证广大投资者的知情权。积极实施权益分派政策，回报股东和投资者。

2、职工权益保护

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，保障职工合法权益。公司依法与所有员工签订劳动合同，按照国家及当地主管部门的规定要求，为全体员工缴纳各类社会保险及住房公积金。公司为新员工提供岗前培训，确保能够快速融入工作；公司注重员工工作技能的持续提升，鼓励员工参加各类培训，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商、客户权益保护

公司始终坚持诚信经营，持续强化经营团队的专业培训，提高专业能力，提高服务客户的能力，为供应商和客户提供快捷高效的服务，与供应商和客户保持了良好的合作关系。

对于供应商，公司健全完善供应商管理体系，严格执行采购管理制度，严格把关合格供应商选择和评估流程，确保采购过程的公平、公开、公正，确保产品原料符合生产要求，促进公司与供应商长期稳定合作，实现互利共赢。对于客户，公司高度重视产品质量，以市场需求和客户满意为标准，明确客户定位和客户发展方向，根据客户产品需求及行业发展趋势，拓展业务合作渠道，深化业务协同，拓展协同生态圈，强化售后服务能力，提升客户关系。

4、环境保护与可持续发展

公司倡导绿色发展，在维护公司自身发展和创造经济价值的基础上，公司重视环境保护与资源的可持续发展，将绿色理念贯彻到公司整体发展。公司严格遵守国家环境保护相关的法律法规，一方面，建立了严格的安全环保工作规章制度，

坚持绿色生产的环保理念，遵循可持续的绿色运行原则；另一方面，不断推进技术创新领先，优化产业结构，提升生产效率，降低生产能耗，推动产业的绿色升级。公司高度重视生产安全和环境保护的问题，在实现自我发展的同时，积极践行环境保护的社会责任，促进社会、环境可持续发展。

5、社会公益事业

公司积极投入社会公益事业，关爱困难员工，连续多年向地方弱势家庭奉献爱心，以真情和实际行动温暖受访家庭，多次向红十字会等公益部门捐款捐物。公司向浙江大学教育基金会捐赠设立“中晶风华基金”，专项用于关心帮助离退休教师生活、激励在职教职工工作热情、鼓励在校学生刻苦钻研学习。多年来，公司以高度的社会责任感参与热心公益，助力脱贫攻坚；以诚实守信的经营风范塑造企业品牌，用实际行动践行社会责任，充分彰显了企业勇担责任、传递爱心、回报社会的奉献精神。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人徐一俊、徐伟	股份限售承诺	1、自中晶科技股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的中晶科技本次公开发行前已发行的股份，也不由中晶科技回购本人直接或者间接持有的中晶科技本次公开发行前已发行的股份。2、本人在担任中晶科技董事、监事、高级管理人员期间/本人就任时确定的任期内，每年转让的中晶科技股份数量将不超过本人直接或间接持有公司股份总额的 25%；本人离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。3、中晶科技上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者中晶科技上市后 6 个月期末收盘	2020 年 12 月 08 日	2020 年 12 月 18 日至 2023 年 12 月 17 日	正在履行中

			<p>价低于发行价的，本人直接或间接所持有的公司股份的锁定期将在原 36 个月的锁定期基础上自动延长 6 个月。若中晶科技已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指中晶科技股票复权后的价格。股份锁定期满后两年内减持的，减持价格（如发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，所参照的发行价格将作相应的调整）不低于发行价。4、如本人未履行上述承诺出售股票的，本人承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴中晶科技。5、不论本人在中晶科技的职务是否发生变化或本人是否从中晶科技离职，本人均会严格履行上述承诺。6、如果中国证监会和证券交易所对本人持有中晶科技股票之锁定另有更严格要求的，本人将按照此等要求执行。</p>			
	<p>持有公司股份的董事、监事、高级管理人员</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、自中晶科技股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 17 日</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>理本人直接或者间接持有的中晶科技本次公开发行前已发行的股份，也不由中晶科技回购本人直接或者间接持有的中晶科技本次公开发行前已发行的股份。</p> <p>2、本人在担任中晶科技董事、监事、高级管理人员期间/本人就任时确定的任期内，每年转让的中晶科技股份数量将不超过本人直接或间接持有公司股份总额的 25%；本人离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。</p> <p>3、如果本人担任董事、高级管理人员的，在中晶科技上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者中晶科技上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。若中晶科技已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指中晶科技股票复权后的价格。股份锁定期满后两年内减持的，减</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>持价格（如发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，所参照的发行价格将作相应的调整）不低于发行价。4、如本人未履行上述承诺出售股票的，本人承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴中晶科技。5、不论本人在中晶科技的职务是否发生变化或本人是否从中晶科技离职，本人均会严格履行上述承诺。6、如果中国证监会和证券交易所对本人持有中晶科技股票之锁定另有更严格要求的，本人将按照此等要求执行。</p>			
发行人	稳定公司股价的承诺	<p>（1）本公司将依照《公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案》规定的条件、时间、期限、价格、方式等履行稳定公司股价的义务；</p> <p>（2）若本公司未能依照上述承诺履行义务的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。</p>	2020年12月08日	2020年12月18日至2023年12月17日	正在履行中	
发行人控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员	稳定公司股价的承诺	<p>（1）本人将依照《公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案》规定的条件、时</p>	2020年12月08日	2020年12月18日至2023年12月17日	正在履行中	

			<p>间、期限、价格、方式等履行稳定公司股价的义务；</p> <p>(2) 本人同意中晶科技依照《公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案》的规定，在中晶科技认为必要时采取限制本人薪酬（津贴）、暂停股权激励计划等措施以稳定公司股价；</p> <p>(3) 若本人未能依照上述承诺履行义务的，本人将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。</p>			
	发行人	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	<p>1) 《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本公司对上市文件所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>(2) 若证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本公司承诺将按如下方式依法回购本公司首次公开发行的全部</p>	2020 年 12 月 08 日	长期	

			<p>新股：①若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则本公司将其基于发行新股所获之募集资金，于上述情形发生之日起 5 个工作日内，按照发行价格并加算银行同期存款利息返还给网上中签投资者及网下配售投资者；②若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则本公司将于上述情形发生之日起 20 个交易日内，按照发行价格或上述情形发生之日的二级市场收盘价格（以孰高者为准）通过深圳证券交易所交易系统回购本公司首次公开发行的全部新股。本公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。</p> <p>（3）若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：①证券监督管理部门或其他有权部</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>门认定发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本公司因此承担责任的，本公司在收到该等认定书面通知后 3 个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>②本公司将积极与相关中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式；</p> <p>③经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。</p>			
	<p>控股股东、实际控制人徐一俊、徐伟</p>	<p>关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺</p>	<p>1) 《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。(2) 若证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>长期</p>	

			<p>条件构成重大且实质影响的，则本人承诺将极力促使发行人依法回购其首次公开发行的全部新股。（3）若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：①证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后 3 个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。②本人将积极与发行人、其他中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。</p>			
	<p>全体董事、监事、高级管理人员</p>	<p>关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺</p>	<p>（1）《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载之内</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>长期</p>	

			<p>容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>(2) 若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：①证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后 3 个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。②本人将积极与发行人、其他中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。③经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。</p>			
	海通证券股份有限公司	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈	2020 年 12 月 08 日	长期	

			述或者重大遗漏。如因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将先行赔偿投资者损失。			
	浙江六和律师事务所	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的上述法律文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如因本所过错致使上述法律文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本所将依法与发行人承担连带赔偿责任。	2020 年 12 月 08 日	长期	
	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	如果因我们出具上述文件的执业行为存在过错，违反了法律法规、中国注册会计师协会依法拟定并经国务院财政部门批准后施行的执业准则和规则以及诚信公允的原则，从而导致上述文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并由此给基于对该等文件的合理信赖而将其用于浙江中晶科技股份有限公司股票投资决策的投资者造成损失的，我们将依	2020 年 12 月 08 日	长期	

			照相关法律法规的规定对该等投资者承担相应的民事赔偿责任。			
	北京中同华资产评估有限公司	关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺	<p>(1) 本公司为发行人本次发行上市制作、出具的《浙江长兴众成电子有限公司拟改制为股份有限公司追溯评估项目》、《徐一俊、黄笑容、郭兵健、周恩华向浙江长兴众成电子有限公司投资涉及的机器设备追溯评估项目》、《徐一俊、黄笑容、郭兵健、周恩华、朱奕、陈菊凤、万喜增向浙江长兴众成电子有限公司投资涉及的机器设备追溯评估项目》文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。(2) 如因本公司过错致使相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本公司将依法与发行人承担连带赔偿责任。</p>	2020 年 12 月 08 日	长期	
	发行人全体董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行</p>	2020 年 12 月 08 日	长期	

			<p>为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票完成前，若中国证监会和深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>偿责任。8、作为填补被摊薄即期回报的措施的相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关监管措施。</p>			
	<p>发行人</p>	<p>关于未履行承诺的约束措施的承诺</p>	<p>1、本公司将严格履行本公司在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。2、如果本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司将依据相关法律、法规、公司章程规定的审批程序提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺事项履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）本公司将在股东大会及本公司章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的原因，并向全体股东及其公众投资者道歉；（2）自本公司完全消除未履行相关承诺</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>长期</p>	

			<p>事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；</p> <p>(3) 对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>(4) 如果因未履行相关承诺事项给公众投资者造成损失的，本公司将以自有资金赔偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>3、如果本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司将依据相关法律、法规、公司章程规定的审批程序提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺事项履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 本公司将在股东大会及本公司章程所规定的信息</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>披露媒体公开说明未履行承诺的原因；</p> <p>(2) 及时提出将投资者损失降低至最小的处理方案，并提交本公司股东大会审议通过后实施，尽可能保护本公司投资者利益。</p>			
	<p>控股股东、实际控制人</p>	<p>关于未履行承诺的约束措施的承诺</p>	<p>1、本人将严格履行本人在发行人首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、如果本人非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺事项的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；(2) 不转让所持发行人股份，但是因被强制执行、为保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形除外；(3) 主动申请调减或停发薪酬或津贴，且不得主动申请离职；(4) 暂不领取公司分配利润中归属本人的部分；</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>长期</p>	

			<p>(5) 如果因未履行承诺事项而获得收益的, 所得收益全部归发行人所有; (6) 如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的, 本人将赔偿投资者因此遭受的直接损失, 赔偿金额依据本人与投资者协商确定的金额, 或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。3、如果本人因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的, 需提出新的承诺并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺事项的具体原因; (2) 及时提出将投资者损失降低至最小的处理方案并实施, 尽可能保护公众投资者利益。</p>			
	<p>董事、监事、高级管理人员</p>	<p>关于未履行承诺的约束措施的承诺</p>	<p>1、本人将严格履行本人在发行人首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、如果本人非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的, 需</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>长期</p>	

			<p>提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司其他股东及公众投资者道歉；</p> <p>（2）在本人持有发行人股份的情况下，不转让所持该等股份，但是因被强制执行、为保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形除外；</p> <p>（3）主动申请调减或停发薪酬或津贴，且不得主动申请离职；</p> <p>（4）在本人持有发行人股份的情况下，暂不领取公司分配利润中归属本人的部分；</p> <p>（5）如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得收益全部归发行人所有；</p> <p>（6）如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，本人将赔偿投资者因此遭受的直接损失，赔偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>3、如果本人</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺事项的具体原因；（2）及时提出将投资者损失降低至最小的处理方案并实施，尽可能保护公众投资者利益。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3年
境内会计师事务所注册会计师姓名	洪烨、孔利波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘任的内部控制审计会计师事务所为中汇会计师事务所（特殊普通合伙），期间公司应支付会计师事务所2022年内部控制审计费用10万元。

报告期内，公司未聘请财务顾问。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2022 年，公司无对经营产生重大影响的诉讼、仲裁事项。截止 2022 年末，公司子公司宁夏中晶作为起诉方的已决未执行诉讼涉及金额人民币 63.29 万元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
隆基绿能及其全资、控股子公司	持股 5%以上的股东	采购商品/接受劳务	水电/园区服务费等	市场价格	/	1,522.97	94.63%	2,200	否	承兑或电汇	不适用	2022 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认 2021 年度日常关联交易及 2022 年度日常关联
		出售商品/提供劳务	硅棒	市场价格	/	3.79	100.00%	100	否	承兑或电汇	不适用	2022 年 04 月 26 日	

													交易 预计 的公 告》 (公 告编 号: 2022- 009)
合计				--	--	1,526 .76	--	2,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

子公司因运营需要，租赁场所供生产经营所需，均签署了房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,148,775	45.26%	1,257,880	0	0	-646,033	611,847	45,760,622	45.30%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	45,148,775	45.26%	1,257,880	0	0	-646,033	611,847	45,760,622	45.30%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	45,148,775	45.26%	1,257,880	0	0	-646,033	611,847	45,760,622	45.30%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	54,611,225	54.74%	0	0	0	646,033	646,033	55,257,258	54.70%
1、人民币普通股	54,611,225	54.74%	0	0	0	646,033	646,033	55,257,258	54.70%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	99,760,000	100.00%	1,257,880	0	0	0	1,257,880	101,017,880	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司完成了 2022 年限制性股票授予登记工作，共计向 70 名激励对象授予限制性股票 1,257,880 股，公司股份总数由 99,760,000 变为 101,017,880 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2022 年限制性股票激励计划事项批准程序

(1) 2022 年 5 月 11 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案，独立董事发表了独立意见。本次激励计划草案预计激励对象 70 名，计划授予总股数 125.788 万股。

(2) 2022 年 5 月 11 日，公司召开第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划授予激励对象名单〉的议案》。

(3) 2022 年 5 月 12 日至 2022 年 5 月 21 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行内部公示。公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2022 年 5 月 24 日，公司披露《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明的公告》（公告编号：2022-021）。

(4) 2022 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

(5) 2022 年 5 月 31 日，公司披露《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-024）。

(6) 2022 年 7 月 13 日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，独立董事发表了独立意见。本次以 21.41 元/股向 69 名激励对象授予 120.788 万股限制性股票。

(7) 2022 年 9 月 19 日，公司分别召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，独立董事发表了独立意见，本次以 21.41 元/股向延迟授予激励对象黄笑容先生授予登记共计 5 万股限制性股票。

以上相关情况，请详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划已全部完成授予登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

考虑股权激励限制性股票和股票回购后，2022 年度基本每股收益为 0.19 元，稀释每股收益为 0.19 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 7.34 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐一俊	25,505,100	0	0	25,505,100	首发前限售股	2023-12-18
徐伟	11,960,000	0	0	11,960,000	首发前限售股	2023-12-18
黄笑容	2,545,875	50,000	848,625	2,595,875	高管锁定股+股权激励限售股	按高管股份管理和 2022 年限制性股票激励计划相关规定
郭兵健	2,158,870	50,000	719,623	2,208,870	高管锁定股+股权激励限售股	按高管股份管理和 2022 年限制性股票激励计划相关规定
李志萍	1,604,250	50,000	534,750	1,654,250	高管锁定股+股权激励限售股	按高管股份管理和 2022 年限制性股票激励计划相关规定
何国君	450,000	0	150,000	450,000	高管锁定股	2021-12-20
万喜增	278,647	0	92,883	278,647	高管锁定股	2021-12-20
黄朝财	0	50,000	0	50,000	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定
其他	0	1,057,880	0	1,057,880	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定
合计	44,502,742	1,257,880	2,345,881	45,760,622	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股限制性	2022 年 07	21.41 元/	1,207,880	2022 年 07	1,207,880		具体情况	2022 年 07

股票	月 13 日	股		月 22 日			请见公司于巨潮资讯网披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划授予登记完成公告》(编号: 2022-032)	月 21 日
A 股限制性股票	2022 年 09 月 19 日	21.41 元/股	50,000	2022 年 09 月 28 日	50,000		具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划暂缓授予部分登记完成公告》(编号: 2022-046)	2022 年 09 月 27 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，公司实施 2022 年限制性股票激励计划，共计向 70 名激励对象发行 1,257,880 股股份。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施 2022 年限制性股票激励计划，向激励对象发行人民币普通股 1,257,880 股，增加公司总资产 26,931,210.80 元，增加公司总负债 26,931,210.80 元。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,456	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,790	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	---------------------	---	--------------------------------------	---

有) (参见注 8)								
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
徐一俊	境内自然人	25.25%	25,505,100	0	25,505,100	0	质押	4,000,000
徐伟	境内自然人	11.84%	11,960,000	0	11,960,000	0		
隆基绿能科技股份有限公司	境内非国有法人	8.91%	9,000,000	0	0	9,000,000		
黄笑容	境内自然人	3.39%	3,419,500	25,000	2,595,875	823,625		
郭兵健	境内自然人	2.65%	2,680,093	-198,400	2,208,870	471,223		
缪玉华	境内自然人	2.54%	2,563,900	-795,900	25,500	2,538,400		
李志萍	境内自然人	2.17%	2,189,000	50,000	1,654,250	534,750		
张明华	境内自然人	1.43%	1,440,200	-2,844,800	0	1,440,200		
周恩华	境内自然人	0.99%	998,000	-603,900	0	998,000		
长兴科威创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.75%	752,900	-427,100	0	752,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐一俊、徐伟系兄弟关系，且是一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
隆基绿能科技股份有限公司	9,000,000						人民币普通股	9,000,000
缪玉华	2,538,400						人民币普通股	2,538,400
张明华	1,440,200						人民币普通股	1,440,200
周恩华	998,000						人民币普通股	998,000
黄笑容	823,625						人民币普	823,625

		普通股	
长兴科威创业投资合伙企业(有限合伙)	752,900	人民币普通股	752,900
彭平华	537,003	人民币普通股	537,003
蔡午	535,800	人民币普通股	535,800
李志萍	534,750	人民币普通股	534,750
郭兵健	471,223	人民币普通股	471,223
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东相互之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。同时,未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐一俊	中国	否
徐伟	中国	否
主要职业及职务	徐一俊担任公司董事长、总经理，徐伟担任公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	徐伟持有苏州青一投资有限公司 45% 的股份；苏州青一投资有限公司持有苏州天准科技股份有限公司 24.65% 的股份。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐一俊	本人	中国	否
徐伟	本人	中国	否
主要职业及职务	徐一俊担任公司董事长、总经理，徐伟担任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外	徐伟持有苏州青一投资有限公司 45% 的股份；苏州青一投资有限公司持有苏州天准科技股份有限公司 24.65% 的股份。		

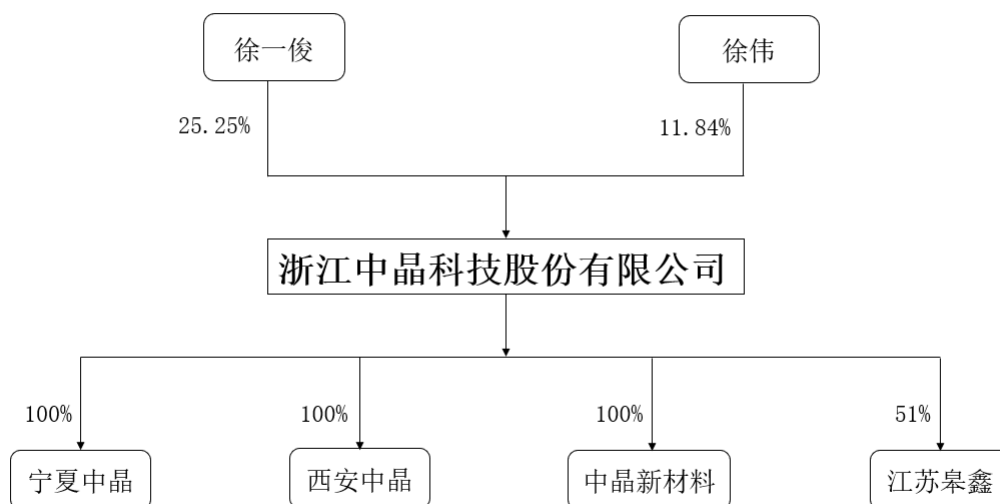
上市公司情况

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中汇会审[2023]4944 号
注册会计师姓名	洪焯、孔利波

审计报告正文

审计报告

中汇会审[2023]4944 号

浙江中晶科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江中晶科技股份有限公司(以下简称中晶公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中晶公司 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,我们独立于中晶公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

如附注五(三十四)所示,中晶公司 2022 年实现营业收入 338,139,709.00 元。中晶公司主要生产和销售半导体硅棒和硅片等产品,收入确认的具体方法:(1)国内销售:中晶公司通过货运公司、快递等方式将货物发出并随箱附送装箱清单,客户签收后根据装箱清单核对货物的数量、规格、型号,核对无误后确认到货,并经客户验收后确认收入;(2)国外销售:中晶公司外销客户采用 CIF 或 FOB 的结算方式,由中晶公司联系货运代理公司或者通过快递将货物发出,报关并出口后确认收入。

由于收入是中晶公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认,我们执行的主要审计程序如下:

①了解和评价中晶公司与销售业务流程相关的内部控制设计,并对关键内部控制运行的有效性进行测试;

②选取样本检查销售合同，了解和识别销售商品或提供服务完整的程序、政策等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

③获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单、验收单、提单、报关单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合中晶公司的会计政策；

④对报告期主要客户的销售额及往来余额实施函证程序，对未回函的样本实施替代程序；

⑤对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业公司毛利率对比，复核收入的合理性；

⑥对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

（二）应收账款预期信用损失计量

1、事项描述

2022 年度相关信息披露参见附注五（三）应收账款，中晶公司 2022 年末应收账款账面余额 89,563,835.61 元，坏账准备金额为 5,442,602.52 元，账面价值为 84,121,233.09 元，账面价值占资产总额的 5.99%。

管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况及前瞻性信息的预测，通过违约风险和预期信用损失率计算预期信用损失确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且应收账款预期信用损失的计算需要管理层的判断和估计，因此，我们将应收账款信用损失计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估和测试管理层与应收账款组合划分及预期信用损失计量相关内部控制的有效性；

（2）选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信状况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等，评价管理层对预期信用损失评估的依据是否恰当；

（3）参考历史损失率及前瞻性信息，评价预期信用损失率估计的合理性；

（4）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，选取样本测试应收账款的信用风险组合分类和账龄划分的准确性；

（5）重新计算预期信用损失，验证其计量的准确性；

（6）选取样本检查期后回款情况；

（7）复核财务报告中对应收账款及预期信用损失计量披露的完整性。

四、其他信息

中晶公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2022 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，管理层负责评估中晶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，除非管理层计划清算中晶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中晶公司治理层(以下简称治理层)负责监督中晶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。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2023 年 4 月 27 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江中晶科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		

货币资金	398,424,998.93	392,328,898.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,480,193.38	30,188,890.12
应收账款	84,121,233.09	124,099,305.35
应收款项融资	33,118,195.52	59,453,425.58
预付款项	4,702,046.44	2,697,924.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,104,443.56	2,251,188.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	198,085,818.98	146,577,149.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,934,814.99	7,795,600.89
流动资产合计	745,971,744.89	765,392,381.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	536,741,649.13	253,768,033.89
在建工程	16,783,721.36	79,626,030.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,445,332.58	4,568,373.06
无形资产	53,549,887.13	56,830,757.09
开发支出		
商誉		1,159,692.87
长期待摊费用	78,462.09	261,122.49
递延所得税资产	23,449,810.87	11,698,477.77
其他非流动资产	24,298,272.16	75,343,306.66

非流动资产合计	657,347,135.32	483,255,794.59
资产总计	1,403,318,880.21	1,248,648,176.45
流动负债：		
短期借款	50,804,999.98	96,552,926.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,489,446.11	62,962,445.97
应付账款	120,944,037.72	131,517,629.28
预收款项		
合同负债	1,294,935.20	2,694,907.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,796,180.57	13,831,140.53
应交税费	14,798,235.51	12,290,172.06
其他应付款	34,809,750.90	3,467,469.18
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,536,624.85	2,079,307.41
其他流动负债	1,134,977.93	11,973,849.89
流动负债合计	322,609,188.77	337,369,847.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	190,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,182,423.44	2,474,395.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,950,120.82	23,896,888.98
递延所得税负债	886,669.08	637,708.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,019,213.34	27,008,992.89
负债合计	541,628,402.11	364,378,840.59
所有者权益：		

股本	101,017,880.00	99,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	386,077,559.96	357,340,396.03
减：库存股	26,931,210.80	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,511,162.87	30,483,160.90
一般风险准备		
未分配利润	247,009,760.96	291,488,543.92
归属于母公司所有者权益合计	741,685,152.99	779,072,100.85
少数股东权益	120,005,325.11	105,197,235.01
所有者权益合计	861,690,478.10	884,269,335.86
负债和所有者权益总计	1,403,318,880.21	1,248,648,176.45

法定代表人：徐一俊

主管会计工作负责人：黄朝财

会计机构负责人：尹瑾

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	170,353,828.13	199,468,018.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,454,650.18	11,635,060.82
应收账款	25,115,509.94	45,868,288.45
应收款项融资	12,857,786.22	42,025,044.71
预付款项	14,823,794.92	6,121,392.54
其他应收款	148,036,654.23	53,761,340.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,217,333.69	49,825,957.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	436,859,557.31	408,705,102.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	397,822,220.89	264,291,514.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	85,712,479.96	97,260,131.02

在建工程		200,290.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	180,989.87	241,319.75
无形资产	10,639,222.43	11,073,261.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,961,061.25	1,225,715.36
其他非流动资产	3,568,055.40	345,000.00
非流动资产合计	501,884,029.80	374,637,232.44
资产总计	938,743,587.11	783,342,335.19
流动负债：		
短期借款	50,804,999.98	96,552,926.06
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,661,475.15	11,855,919.72
应付账款	8,522,967.13	12,890,356.83
预收款项		
合同负债	431,068.29	156,159.09
应付职工薪酬	4,430,270.26	5,483,599.41
应交税费	710,512.80	3,890,386.54
其他应付款	27,709,859.33	1,274,604.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,271,519.65	57,470.36
其他流动负债	2,481,834.72	3,647,828.68
流动负债合计	118,024,507.31	135,809,251.67
非流动负债：		
长期借款	190,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	129,114.73	189,314.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,313,134.04	3,554,790.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,442,248.77	3,744,105.36

负债合计	311,466,756.08	139,553,357.03
所有者权益：		
股本	101,017,880.00	99,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,933,133.11	357,195,969.18
减：库存股	26,931,210.80	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,511,162.87	30,483,160.90
未分配利润	132,745,865.85	156,349,848.08
所有者权益合计	627,276,831.03	643,788,978.16
负债和所有者权益总计	938,743,587.11	783,342,335.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	338,139,709.00	436,963,054.85
其中：营业收入	338,139,709.00	436,963,054.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	274,201,335.62	278,809,322.54
其中：营业成本	209,619,217.78	232,582,119.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,397,228.43	4,358,124.76
销售费用	5,243,461.07	4,178,695.73
管理费用	38,055,731.55	30,434,117.95
研发费用	19,990,851.93	15,061,911.18
财务费用	-4,105,155.14	-7,805,646.93
其中：利息费用	7,459,733.30	1,092,771.01
利息收入	10,514,110.04	9,112,754.82
加：其他收益	2,426,306.13	3,905,415.61
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的		

金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-477,800.77	-39,915.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,659,374.55	-3,128,564.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,227,505.48	158,890,667.54
加：营业外收入	192,421.19	7,133,883.34
减：营业外支出	573,304.99	5,504,158.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,846,621.68	160,520,392.08
减：所得税费用	1,633,312.57	22,125,475.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,213,309.11	138,394,916.11
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,213,309.11	138,394,916.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	19,405,219.01	131,336,444.16
2. 少数股东损益	14,808,090.10	7,058,471.95
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,213,309.11	138,394,916.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,405,219.01	131,336,444.16
归属于少数股东的综合收益总额	14,808,090.10	7,058,471.95
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.19	1.32
（二）稀释每股收益	0.19	1.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐一俊 主管会计工作负责人：黄朝财 会计机构负责人：尹瑾

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	130,189,144.86	203,130,414.65
减：营业成本	102,256,556.77	146,170,389.21
税金及附加	1,490,087.59	1,291,753.27
销售费用	2,452,817.71	2,132,301.38
管理费用	16,582,367.31	15,842,517.38
研发费用	7,664,363.52	11,668,932.16
财务费用	1,694,275.93	-7,069,949.29
其中：利息费用	7,319,122.23	953,699.94
利息收入	4,685,912.04	8,129,681.34
加：其他收益	1,533,699.88	1,310,471.63
投资收益（损失以“-”号填列）	50,000,000.00	30,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-152,254.57	18,064.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,958,844.35	-213,774.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,944.02	2,577.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,486,221.01	64,211,810.11
加：营业外收入	119,879.77	7,024,624.23

减：营业外支出	6,063.12	5,294,903.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,600,037.66	65,941,530.49
减：所得税费用	-2,679,982.08	3,695,859.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,280,019.74	62,245,671.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,280,019.74	62,245,671.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	40,280,019.74	62,245,671.33
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	268,723,826.17	248,998,291.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	28,090,265.45	1,982,156.29
收到其他与经营活动有关的现金	19,757,057.94	26,692,287.39
经营活动现金流入小计	316,571,149.56	277,672,735.44
购买商品、接受劳务支付的现金	73,567,890.29	60,147,523.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,492,370.27	74,694,693.70
支付的各项税费	29,279,132.61	39,303,277.53
支付其他与经营活动有关的现金	9,563,133.92	17,666,920.78
经营活动现金流出小计	204,902,527.09	191,812,415.57
经营活动产生的现金流量净额	111,668,622.47	85,860,319.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200.00	680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,558,044.36	160,084,014.14
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	225,558,044.36	160,084,014.14
投资活动产生的现金流量净额	-225,557,844.36	-160,083,334.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,931,210.80	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00
取得借款收到的现金	300,000,000.00	96,257,764.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	326,931,210.80	136,257,764.00
偿还债务支付的现金	148,265,891.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,114,643.15	99,760,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,218,952.39	5,645,086.81
筹资活动现金流出小计	217,599,487.34	105,405,086.81
筹资活动产生的现金流量净额	109,331,723.46	30,852,677.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,051,144.88	-262,994.58
五、现金及现金等价物净增加额	-1,506,353.55	-43,633,331.66
加：期初现金及现金等价物余额	351,285,945.78	394,919,277.44

六、期末现金及现金等价物余额	349,779,592.23	351,285,945.78
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,748,928.67	140,297,118.94
收到的税费返还	136,898.22	1,959,248.86
收到其他与经营活动有关的现金	296,434,385.06	16,342,132.44
经营活动现金流入小计	435,320,211.95	158,598,500.24
购买商品、接受劳务支付的现金	113,896,718.10	136,333,401.55
支付给职工以及为职工支付的现金	30,799,405.61	33,425,164.31
支付的各项税费	5,458,564.39	6,657,103.44
支付其他与经营活动有关的现金	343,972,865.25	13,621,304.68
经营活动现金流出小计	494,127,553.35	190,036,973.98
经营活动产生的现金流量净额	-58,807,341.40	-31,438,473.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	524,272.00	262,691.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,524,272.00	30,262,691.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,569,768.54	4,412,644.38
投资支付的现金	132,000,000.00	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	134,569,768.54	174,412,644.38
投资活动产生的现金流量净额	-84,045,496.54	-144,149,952.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,931,210.80	
取得借款收到的现金	300,000,000.00	96,257,764.00
收到其他与筹资活动有关的现金		57,329,186.63
筹资活动现金流入小计	326,931,210.80	153,586,950.63
偿还债务支付的现金	148,265,891.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,114,643.15	99,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	72,000.00	68,849,085.98
筹资活动现金流出小计	215,452,534.95	168,609,085.98
筹资活动产生的现金流量净额	111,478,675.85	-15,022,135.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,325,958.07	-239,959.39
五、现金及现金等价物净增加额	-28,048,204.02	-190,850,521.47
加：期初现金及现金等价物余额	196,435,887.58	387,286,409.05
六、期末现金及现金等价物余额	168,387,683.56	196,435,887.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	99,760,000.00				357,340,396.03					30,483,160.90		291,488,543.92	779,072,100.85	105,197,235.01	884,269,335.86
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	99,760,000.00				357,340,396.03					30,483,160.90		291,488,543.92	779,072,100.85	105,197,235.01	884,269,335.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80			4,028,001.97			44,478,782.96	37,386,947.86	14,808,090.10	22,578,857.76
（一）综合收益总额												19,405,219.01	19,405,219.01	14,808,090.10	34,213,309.11
（二）所有者投入和减少资本	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80							3,063,833.13		3,063,833.13

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,257,880.00				28,737,163.93							29,995,043.93		29,995,043.93
4. 其他					26,931,210.80							-26,931,210.80		-26,931,210.80
(三) 利润分配								4,028.00		63,884.00		59,856.00		59,856.00
1. 提取盈余公积								4,028.00		4,028.00				
2. 提取一般风险准备								1.97		1.97				
3. 对所有者(或股东)的分配										-59,856.00		-59,856.00		-59,856.00
4. 其他														
(四) 所有者权益														

内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			

四、 本期 期末 余额	101, 017, 880. 00				386, 077, 559. 96	26,9 31,2 10.8 0			34,5 11,1 62.8 7		247, 009, 760. 96		741, 685, 152. 99	120, 005, 325. 11	861, 690, 478. 10
----------------------	----------------------------	--	--	--	----------------------------	---------------------------	--	--	---------------------------	--	----------------------------	--	----------------------------	----------------------------	----------------------------

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股		永续 债	其他													
一、 上年 期末 余额	99,7 60,0 00.0 0				357, 195, 969. 18				24,2 58,5 93.7 7		266, 136, 666. 89		747, 351, 229. 84		747, 351, 229. 84	
加																
：会 计政 策变 更																
期差 错更 正																
一控 制下 企业 合并																
他																
二、 本年 期初 余额	99,7 60,0 00.0 0				357, 195, 969. 18				24,2 58,5 93.7 7		266, 136, 666. 89		747, 351, 229. 84		747, 351, 229. 84	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					144, 426. 85				6,22 4,56 7.13		25,3 51,8 77.0 3		31,7 20,8 71.0 1	105, 197, 235. 01	136, 918, 106. 02	
(一) 综合 收益 总额											131, 336, 444. 16		131, 336, 444. 16	7,05 8,47 1.95	138, 394, 916. 11	
(二)					144,								144,	98,1	98,2	

所有者投入和减少资本					426.85							426.85	38,763.06	83,189.91
1. 所有者投入的普通股													98,138,763.06	98,138,763.06
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					144,426.85							144,426.85		144,426.85
(三) 利润分配								6,224.567.13		-105,984,567.13		-99,760,000.00		-99,760,000.00
1. 提取盈余公积							6,224.567.13			-6,224,567.13				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-99,760,000.00		-99,760,000.00		-99,760,000.00
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期																			

使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	99,760,000.00				357,340,396.03				30,483,160.90		291,488,543.92		779,072,100.85	105,197,235.01	884,269,335.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,760,000.00				357,195,969.18				30,483,160.90	156,349,848.08		643,788,978.16
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,760,000.00				357,195,969.18				30,483,160.90	156,349,848.08		643,788,978.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80			4,028,001.97	-23,603,982.23		-16,512,147.13
（一）综合收益总										40,280,019.74		40,280,019.74

额												
(二) 所有者投入和减少资本	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80						3,063,833.13
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,257,880.00				28,737,163.93							29,995,043.93
4. 其他						26,931,210.80						-26,931,210.80
(三) 利润分配								4,028,001.97	-63,884,001.97			-59,856,000.00
1. 提取盈余公积								4,028,001.97	-4,028,001.97			
2. 对所有者(或股东)的分配									-59,856,000.00			-59,856,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	101,0				385,9	26,93			34,51	132,7		627,2

本期期末余额	17,880.00				33,133.11	1,210.80			1,162.87	45,865.85		76,831.03
--------	-----------	--	--	--	-----------	----------	--	--	----------	-----------	--	-----------

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,760,000.00				357,195,969.18				24,258,593.77	200,088,743.88		681,303,306.83
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,760,000.00				357,195,969.18				24,258,593.77	200,088,743.88		681,303,306.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,224,567.13	-43,738,895.80		-37,514,328.67
（一）综合收益总额										62,245,671.33		62,245,671.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所												

有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,224,567.13	-	105,984,567.13		-
1. 提取盈余公积								6,224,567.13	-	6,224,567.13		
2. 对所有者(或股东)的分配									-	99,760,000.00		-
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈												

余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	99,760,000.00				357,195,969.18				30,483,160.90	156,349,848.08		643,788,978.16

三、公司基本情况

（一）公司概况

浙江中晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于 2014 年 6 月 3 日经股东会决议，在浙江长兴众成电子有限公司的基础上整体变更设立，于 2014 年 6 月 19 日在湖州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为

91330500550515703T 的营业执照。公司注册地：长兴县太湖街道陆汇路 59 号。法定代表人：徐一俊。公司股票于 2020 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本为人民币 101,017,880.00 元，总股本为 101,017,880.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 45,760,622.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 55,257,258.00 股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设内部审计部、计划部、单晶制造部、切片加工部、磨片加工部、抛光部、品质保证部、设备工程部、采购部、技术部、市场营销部、国际贸易部、财务部、行政人事部、证券投资部、法务部等主要职能部门。

本公司属半导体硅材料行业。经营范围为：晶体硅、电子元器件制造、销售，晶体硅及其制品、电子元器件及新型节能材料的开发、技术咨询及技术转让，电气机械设备设计及销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为分立器件用硅片及硅棒。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 27 日经公司第三届董事会第二十次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五（12）、附注五（24）、附注五（30）和附注五（39）等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价

值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五（39）的收入确认方法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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本

所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(10)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(10)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(39)的收入确认方法所确定的累

计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(46)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(10)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量

方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

本公司按照本附注五(10)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(10)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

合并范围内关联方组合	合并报表范围内主体之间的应收账款
------------	------------------

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(10)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
特殊组合	租赁押金、保证金、备用金性质的其他应收款具有类似风险特征
合并范围内关联方组合	合并报表范围内主体之间的其他应收款

15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他

部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-15	5%	6.33%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
光电设备	年限平均法	10	5%	9.50%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

- 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。
- 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。
- 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。
- 其他说明
 - (1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。
 - (2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。
 - (3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
 - (4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可

归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

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

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利技术	预计受益期限	5
软件	预计受益期限	10

土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
-------	--------------	----

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(46)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相

应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；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。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收入确认的具体标准：(1) 国内销售：公司通过货运公司、快递等方式将货物发出并随箱附送装箱清单，客户签收后根据装箱清单核对货物的数量、规格、型号，核对无误后确认到货，并经客户验收后确认收入；(2) 国外销售：公司外销客户采用 CIF 或 FOB 的结算方式，由公司联系货运代理公司或者通过快递将货物发出，报关并出口后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 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的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将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分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(10)“金融工具”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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。		[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“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”及“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。		[注 2]

[注 1] (1) 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(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“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”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，执行此项政策变更对本公司变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对本公司变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2] (1) 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，解释 16 号规定对于企业按照《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，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，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 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，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，执行此项政策变更对本公司变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 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，解释 16 号规定企业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，企业应当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。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 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，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对本公司变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

46、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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、9%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江中晶科技股份有限公司	15%
宁夏中晶半导体材料有限公司	9%、15%

西安中晶半导体材料有限公司	15%
浙江中晶新材料研究有限公司	25%
江苏皋鑫电子有限公司	25%

2、税收优惠

（1）西部大开发税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）以及相关公告和通知，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司之子公司宁夏中晶半导体材料有限公司、西安中晶半导体材料有限公司符合西部大开发税收优惠政策条件，可按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据宁夏回族自治区人民政府发布的宁政发〔2012〕97 号《自治区人民政府关于印发〈宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）〉的通知》及宁夏回族自治区发展和改革委员会发布的宁发改西部函〔2016〕315 号《关于确认宁夏隆基半导体材料有限公司符合〈西部地区鼓励类产业目录〉内资企业的函》，本公司之子公司宁夏中晶半导体材料有限公司 2021 年度硅棒扩产项目属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目，除享受西部大开发的优惠税率外，从取得第一笔收入的纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税地方分享部分，第四年至第六年减半征收企业所得税地方分享部分。2021—2023 年度宁夏中晶半导体材料有限公司硅棒扩产项目可享受 9% 的企业所得税税率，2024—2026 年度宁夏中晶半导体材料有限公司硅棒扩产项目可享受 12% 的企业所得税税率。

（2）高新技术企业税收优惠

根据浙江省 2021 年认定的高新技术企业进行第一批补充备案名单的公告，公司经审核同意并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准颁发的编号为 GR202133009794 的《高新技术企业证书》，发证时间 2021 年 12 月 16 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,862.26	11,581.07
银行存款	350,335,139.61	351,419,763.09
其他货币资金	48,070,997.06	40,897,554.15
合计	398,424,998.93	392,328,898.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	48,070,997.06	40,897,554.15

其他说明：

银行存款包括未到期应收利息 574,409.64 元；本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 48,070,997.06 元，其中票据保证金 47,629,369.96 元，电费保证金 236,012.77 元，信用证保证金 205,614.33 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,791,523.95	29,791,719.76
商业承兑票据	395,968.43	1,097,170.36
坏账准备	-707,299.00	-700,000.00
合计	20,480,193.38	30,188,890.12

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	700,000.00	3.30%	700,000.00	100.00%		700,000.00	2.27%	700,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	20,487,492.38	96.70%	7,299.00	0.04%	20,480,193.38	30,188,890.12	97.73%			30,188,890.12
其中：										
合计	21,187,492.38	100.00%	707,299.00	3.34%	20,480,193.38	30,888,890.12	100.00%	700,000.00	2.27%	30,188,890.12

按单项计提坏账准备：700000.00

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏宝塔能源化工有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	逾期未承兑
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	逾期未承兑
合计	700,000.00	700,000.00		

按组合计提坏账准备：7,299.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	20,091,523.95		
商业承兑汇票	395,968.43	7,299.00	1.84%
合计	20,487,492.38	7,299.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	700,000.00					700,000.00
按组合计提坏账准备		7,299.00				7,299.00
合计	700,000.00	7,299.00				707,299.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,887,634.00
合计	2,887,634.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,007,914.48
合计		1,007,914.48

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,786,681.00	5.34%	4,786,681.00	100.00%		4,786,681.00	3.71%	4,786,681.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	84,777,154.61	94.66%	655,921.52	0.77%	84,121,233.09	124,284,725.10	96.29%	185,419.75	0.15%	124,099,305.35
其中：										
合计	89,563,835.61	100.00%	5,442,602.52	6.08%	84,121,233.09	129,071,406.10	100.00%	4,972,100.75	3.85%	124,099,305.35

按单项计提坏账准备：4,786,681.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州新区佳琦电子产品有限公司	1,452,982.80	1,452,982.80	100.00%	多次催收无果

江苏荣邦微电子有限公司	1,274,500.00	1,274,500.00	100.00%	多次催收无果
济宁市龙芯电子科技有限公司	653,632.64	653,632.64	100.00%	多次催收无果
扬州荣德新能源科技有限公司	627,868.36	627,868.36	100.00%	多次催收无果
本溪福瑞德电子科技有限公司	519,064.00	519,064.00	100.00%	多次催收无果
昆山盈晶电子科技有限公司	144,211.30	144,211.30	100.00%	多次催收无果
天津福瑞德电子科技有限公司	114,421.90	114,421.90	100.00%	多次催收无果
合计	4,786,681.00	4,786,681.00		

按组合计提坏账准备：655,921.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	84,777,154.61	655,921.52	0.77%
合计	84,777,154.61	655,921.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,762,138.25
其中：6 个月以内	77,203,833.03
7-12 个月	6,558,305.22
1 至 2 年	858,762.64
2 至 3 年	239,230.50
3 年以上	4,703,704.22
3 至 4 年	1,452,363.86
4 至 5 年	1,042,889.44
5 年以上	2,208,450.92
合计	89,563,835.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,786,681.00					4,786,681.00
按组合计提坏	185,419.75	470,501.77				655,921.52

账准备					
合计	4,972,100.75	470,501.77			5,442,602.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东美的厨房电器制造有限公司	16,398,743.73	18.30%	134,202.97
山东晶导微电子股份有限公司	8,176,451.52	9.13%	0.00
佛山市顺德格兰仕商贸有限公司	7,313,342.43	8.17%	0.00
四川晶美硅业科技有限公司	4,060,925.75	4.53%	0.00
马鞍山市槟城电子有限公司	2,522,181.72	2.82%	0.00
合计	38,471,645.15	42.95%	134,202.97

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末外币应收账款情况详见本附注七(82)“外币货币性项目”之说明。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,118,195.52	59,453,425.58
合计	33,118,195.52	59,453,425.58

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的期末终止确认应收款项融资金额为：45,215,402.30。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,690,846.55	99.76%	2,697,924.23	100.00%
1 至 2 年	11,199.89	0.24%		
合计	4,702,046.44		2,697,924.23	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 4,206,776.99 元，占预付款项余额的比例为 89.47%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,104,443.56	2,251,188.37
合计	2,104,443.56	2,251,188.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,092,400.00	2,092,400.00
往来、费用款等	48,973.97	195,718.78
合计	2,141,373.97	2,288,118.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			36,930.41	36,930.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 12 月 31 日余额			36,930.41	36,930.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,852.72
其中：6 个月以内	8,852.72
7-12 个月	
1 至 2 年	1,003,190.84
2 至 3 年	25,488.00
3 年以上	1,103,842.41
4 至 5 年	1,092,400.00
5 年以上	11,442.41
合计	2,141,373.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	36,930.41					36,930.41
按组合计提坏账准备						
合计	36,930.41					36,930.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额

				期末余额合计数的比例	
长兴县国土资源局	保证金	1,092,400.00	3-4 年	51.01%	0.00
如皋市财政局	保证金	1,000,000.00	1-2 年	46.70%	0.00
常州新区佳琦电子产品有限公司	往来、费用款等	25,488.00	2-3 年	1.19%	25,488.00
震豪办公信息系统(湖州)有限公司	往来、费用款等	4,000.00	6 个月以内	0.19%	0.00
深圳市米扬商贸有限公司	往来、费用款等	3,237.00	5 年以上	0.15%	3,237.00
合计		2,125,125.00		99.24%	28,725.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,371,504.26	3,272,981.90	48,098,522.36	41,736,270.04	954,034.26	40,782,235.78
在产品	19,139,004.41	318,025.77	18,820,978.64	17,917,725.42	842,010.55	17,075,714.87
库存商品	134,086,071.62	26,672,838.85	107,413,232.77	75,903,365.05	6,320,639.84	69,582,725.21
周转材料	7,163,952.85		7,163,952.85	4,365,446.19		4,365,446.19
发出商品	12,823,527.17	635,063.82	12,188,463.35	8,717,867.99		8,717,867.99
委托加工物资	4,400,669.01		4,400,669.01	6,053,158.97		6,053,158.97
合计	228,984,729.32	30,898,910.34	198,085,818.98	154,693,833.66	8,116,684.65	146,577,149.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	954,034.26	2,871,001.23		552,053.59		3,272,981.90
在产品	842,010.55	267,049.35		791,034.13		318,025.77
库存商品	6,320,639.84	21,108,339.25		756,140.24		26,672,838.85
发出商品		635,063.82				635,063.82
合计	8,116,684.65	24,881,453.65		2,099,227.96		30,898,910.34

本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	-
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	在产品完工入库	3.91
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	-	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,934,814.98	7,795,600.89
预缴所得税税额	0.01	
合计	4,934,814.99	7,795,600.89

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	536,741,649.13	253,768,033.89
合计	536,741,649.13	253,768,033.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	光电设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：	159,989,850.44	161,138,287.15	7,970,231.32	4,380,751.53	4,333,597.79	337,812,718.23
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 购置	238,783.43	9,299,418.99		208,938.02	1,868,085.59	11,615,226.03
(2) 在建工程转	137,368,569.53	177,636,127.25			161,614.16	315,166,310.94

入						
(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置或报废					14,962.76	14,962.76
转入在建工程		2,273,481.47				2,273,481.47
4. 期末余额	297,597,203.40	345,800,351.92	7,970,231.32	4,589,689.55	6,348,334.78	662,305,810.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,716,593.58	61,189,152.15	2,593,476.62	1,268,463.12	2,276,998.87	84,044,684.34
2. 本期增加金额						
(1)) 计提	14,810,741.14	20,339,156.60	757,538.16	801,322.33	765,886.37	37,474,644.60
3. 本期减少金额						
(1)) 处置或报废					13,564.07	13,564.07
转入在建工程		308,530.97				308,530.97
4. 期末余额	31,527,334.72	81,219,777.78	3,351,014.78	2,069,785.45	3,029,321.17	121,197,233.90
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)) 计提		4,366,927.94				4,366,927.94
3. 本期减少金额						
(1)) 处置或报废						
4. 期末余额		4,366,927.94				4,366,927.94
四、账面价值						
1. 期末账面价值	266,069,868.68	260,213,646.20	4,619,216.54	2,519,904.10	3,319,013.61	536,741,649.13
2. 期初账面价值	143,273,256.86	99,949,135.00	5,376,754.70	3,112,288.41	2,056,598.92	253,768,033.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,712,473.18	13,409,921.56	4,366,927.94	935,623.68	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新材料 2# 厂房（一期）	6,452,631.11	尚在办理中
新材料 3# 厂房（一期）	32,705,736.65	尚在办理中
新材料危化品仓库工程（一期）	1,245,008.52	尚在办理中
新材料 5# 厂房（二期）	12,885,162.77	尚在办理中
新材料 6# 厂房（二期）	9,300,861.11	尚在办理中
新材料 8# 厂房及配套设施	103,583,671.64	尚在办理中
小计	166,173,071.80	

其他说明：

1、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 23,178,339.21 元。

2、固定资产减值准备计提原因和依据说明

由于资产当期市场价格大幅下跌、企业经营环境与资产所处市场当期将发生重大变化，对企业产生不利影响；且投资市场报酬率的提高，从而影响企业资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低；也有证据表明资产已经有陈旧过时或实体损坏的情况，因此存在资产闲置、终止使用或者计划提前处置；同时通过内部报告的证据表明资产的经济绩效已低于或者将低于预期。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,783,721.36	79,626,030.76
合计	16,783,721.36	79,626,030.76

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				17,174,990.16		17,174,990.16
新建高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目	16,061,177.67		16,061,177.67	62,451,040.60		62,451,040.60
器件芯片用硅扩散片、特种高压二极管和汽车用高功率二极管生产项目	722,543.69		722,543.69			
合计	16,783,721.36		16,783,721.36	79,626,030.76		79,626,030.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目	450,000.00	62,451,040.60	250,143,116.16	296,486,961.39		16,107,195.37	79.64%	95.59%				募集资金、自有资金
合计	450,000.00	62,451,040.60	250,143,116.16	296,486,961.39		16,107,195.37						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,612,356.53	5,612,356.53
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,612,356.53	5,612,356.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,043,983.47	1,043,983.47
2. 本期增加金额		
(1) 计提	2,123,040.48	2,123,040.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,167,023.95	3,167,023.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,445,332.58	2,445,332.58
2. 期初账面价值	4,568,373.06	4,568,373.06

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,369,745.03	11,640,000.00		2,044,008.83	63,053,753.86
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,369,745.03	11,640,000.00		2,044,008.83	63,053,753.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,388,968.25	2,436,666.65		397,361.87	6,222,996.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,053,887.04	2,007,999.96		218,982.96	3,280,869.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,442,855.29	4,444,666.61		616,344.83	9,503,866.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	44,926,889.74	7,195,333.39		1,427,664.00	53,549,887.13
2. 期初账面价值	45,980,776.78	9,203,333.35		1,646,646.96	56,830,757.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末无形资产未用于抵押或担保。
3. 期末无未办妥权证的无形资产。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安中晶半导体材料有限公司	1,159,692.87					1,159,692.87

合计	1,159,692.87				1,159,692.87
----	--------------	--	--	--	--------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西安中晶半导体材料有限公司	0.00	1,159,692.87				1,159,692.87
合计	0.00	1,159,692.87				1,159,692.87

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量以管理层的盈利预测为基础确定，在确定折现率时已考虑了公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，资产组超过 5 年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组可以获取正常经营所需的资金。

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	224,158.72		168,119.53		56,039.19
其他	36,963.77		14,540.87		22,422.90
合计	261,122.49		182,660.40		78,462.09

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,265,838.28	7,090,117.10	8,116,684.65	1,217,502.70
内部交易未实现利润	23,144,402.27	3,544,660.40	24,171,505.19	3,655,961.11
可抵扣亏损	23,048,834.69	5,063,666.36	1,376,847.48	344,211.87
信用减值准备	6,186,831.93	941,445.08	5,709,031.16	856,354.68
递延收益	26,950,120.82	6,251,981.73	23,896,888.98	5,618,743.21
租赁税会差异	82,307.77	14,115.03	38,028.02	5,704.20
股份支付	3,063,833.13	543,825.17		
合计	117,742,168.89	23,449,810.87	63,308,985.48	11,698,477.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	3,546,676.30	886,669.08	2,550,833.58	637,708.40
合计	3,546,676.30	886,669.08	2,550,833.58	637,708.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,449,810.87		11,698,477.77
递延所得税负债		886,669.08		637,708.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	24,298,272.16		24,298,272.16	75,343,306.66		75,343,306.66
合计	24,298,272.16		24,298,272.16	75,343,306.66		75,343,306.66

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	95,611,757.80
未到期应付利息	804,999.98	941,168.26

合计	50,804,999.98	96,552,926.06
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：

外币借款情况详见附注七(82)“外币货币性项目”之说明。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,489,446.11	62,962,445.97
合计	74,489,446.11	62,962,445.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	110,590,767.01	130,288,486.84
1-2 年	9,780,978.77	766,284.71
2-3 年	121,806.27	264,025.21
3 年以上	450,485.67	198,832.52
合计	120,944,037.72	131,517,629.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长兴越烽建设工程有限公司	7,599,621.83	工程款尚未结算完毕
合计	7,599,621.83	

其他说明：

外币应付账款情况详见附注七(82)“外币货币性项目”之说明。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,294,935.20	2,694,907.32
合计	1,294,935.20	2,694,907.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,514,678.86	85,047,200.33	86,098,335.29	12,463,543.90
二、离职后福利-设定提存计划	316,461.67	6,363,553.95	6,347,378.95	332,636.67
合计	13,831,140.53	91,410,754.28	92,445,714.24	12,796,180.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,071,281.68	75,067,357.71	76,063,241.16	12,075,398.23
2、职工福利费		4,154,258.42	4,154,258.42	
3、社会保险费	251,439.70	3,713,656.88	3,796,564.14	168,532.44
其中：医疗保险费	230,856.92	3,437,243.49	3,518,736.10	149,364.31
工伤保险费	20,582.78	276,413.39	277,828.04	19,168.13
4、住房公积金	121,446.00	1,879,114.16	1,879,296.16	121,264.00
5、工会经费和职工教育经费	70,511.48	232,813.16	204,975.41	98,349.23
合计	13,514,678.86	85,047,200.33	86,098,335.29	12,463,543.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	302,718.75	6,156,747.31	6,141,113.44	318,352.62
2、失业保险费	13,742.92	206,806.64	206,265.51	14,284.05
合计	316,461.67	6,363,553.95	6,347,378.95	332,636.67

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,135,371.60	1,479,517.85
企业所得税	8,838,788.45	7,669,602.47
个人所得税	294,813.67	341,469.70
城市维护建设税	342,817.63	209,007.39
土地使用税	1,188,176.00	1,313,440.00
房产税	1,594,769.86	1,035,093.49
教育费附加	314,897.07	203,156.06
印花税	79,933.80	25,349.22
水利建设专项资金	7,780.27	13,022.71
环境保护税	887.16	513.17
合计	14,798,235.51	12,290,172.06

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,809,750.90	3,467,469.18
合计	34,809,750.90	3,467,469.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务款	26,931,210.80	
投标保证金	4,300,000.00	300,000.00
应付费用款等	3,040,492.74	2,631,858.14
代扣代缴款项	538,047.36	535,611.04
合计	34,809,750.90	3,467,469.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数（单位：元）	款项性质或内容
宁夏隆基硅材料有限公司	1,641,968.42	应付费用款

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,325,305.40	2,079,307.41
一年内到期的长期借款未到期应付利息	211,319.45	
合计	11,536,624.85	2,079,307.41

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期承兑汇票	1,007,914.48	11,623,511.95
应交税费——待转销项税额	127,063.45	350,337.94
合计	1,134,977.93	11,973,849.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	1,182,423.44	2,474,395.51
合计	1,182,423.44	2,474,395.51

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,896,888.98	4,126,600.00	1,073,368.16	26,950,120.82	收到与资产相关、与收益相关的政府补助
合计	23,896,888.98	4,126,600.00	1,073,368.16	26,950,120.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 60 万片 8 英寸超大规模集成电路用抛光硅	5,600,000.00			247,088.36			5,352,911.64	与资产相关

片项目								
配套基础设施建设补助	3,554,790.40			241,656.36			3,313,134.04	与资产相关
2021 年技术改造综合奖补资金		1,044,300.00		80,330.77			963,969.23	与资产相关
基础设施补贴款	10,482,881.55			366,346.07			10,116,535.48	与资产相关
土地补贴	4,259,217.03			90,944.04			4,168,272.99	与资产相关
设备补贴		682,300.00		31,596.54			650,703.46	与资产相关
协同创新补贴款		2,400,000.00		15,406.02			2,384,593.98	与资产相关
小计	23,896,888.98	4,126,600.00		1,073,368.16			26,950,120.82	与资产相关

其他说明：

[注]涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见附注七（84）“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,760,000.00				1,257,880.00	1,257,880.00	101,017,880.00

其他说明：

2022 年 7 月 13 日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 21.41 元/股的授予价格向激励对象授予的限制性股票总量为 1,207,880.00 股。2022 年 9 月 19 日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 21.41 元/股的授予价格向激励对象授予的限制性股票总量为 50,000.00 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	357,195,969.18	25,673,330.80		382,869,299.98
其他资本公积	144,426.85	3,063,833.13		3,208,259.98
合计	357,340,396.03	28,737,163.93		386,077,559.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）2022 年公司股本溢价增加系限制性股票激励确认资本公积-股份溢价 25,673,330.80 元；
- （2）2022 年公司资本公积-其他资本公积因股份支付增加 3,063,833.13 元，详见附注十三、股份支付之说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		26,931,210.80		26,931,210.80
合计		26,931,210.80		26,931,210.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 7 月 13 日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 21.41 元/股的授予价格向激励对象授予的限制性股票总量为 1,207,880.00 股。2022 年 9 月 19 日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 21.41 元/股的授予价格向激励对象授予的限制性股票总量为 50,000.00 股，同时就回购义务确认库存股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,483,160.90	4,028,001.97		34,511,162.87
合计	30,483,160.90	4,028,001.97		34,511,162.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	291,488,543.92	266,136,666.89
调整后期初未分配利润	291,488,543.92	266,136,666.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,405,219.01	131,336,444.16
减：提取法定盈余公积	4,028,001.97	6,224,567.13
应付普通股股利	59,856,000.00	99,760,000.00
期末未分配利润	247,009,760.96	291,488,543.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,524,447.86	207,000,112.93	428,524,291.85	228,771,194.57
其他业务	8,615,261.14	2,619,104.85	8,438,763.00	3,810,925.28
合计	338,139,709.00	209,619,217.78	436,963,054.85	232,582,119.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
单晶硅片	154,441,440.59			154,441,440.59
单晶硅棒	66,097,127.18			66,097,127.18
半导体功率芯片及器件	108,985,880.09			108,985,880.09
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	329,524,447.86			329,524,447.86

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,414,983.39 元，其中，17,414,983.39 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	874,284.84	930,993.11
教育费附加	464,202.82	521,775.14
房产税	1,758,746.65	463,195.18
土地使用税	1,188,176.00	1,313,440.00
车船使用税	10,694.64	5,582.00
印花税	292,704.55	392,305.19

地方教育费附加	309,468.56	347,850.11
残疾人保障金	495,095.63	380,922.57
环境保护税	3,854.74	2,061.46
合计	5,397,228.43	4,358,124.76

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,147,756.29	3,128,664.44
样品费	900,465.59	97,450.67
业务招待费	546,767.99	414,124.30
股权激励费用	270,290.64	
差旅费	170,128.69	158,503.52
销售服务费	129,804.24	289,946.72
折旧	20,638.40	11,606.26
水电费	3,536.15	7,281.40
其他	54,073.08	71,118.42
合计	5,243,461.07	4,178,695.73

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,979,165.83	14,579,152.32
折旧费	11,036,929.19	5,863,898.94
中介机构费用	3,725,531.93	1,978,335.32
无形资产摊销	1,254,551.33	1,055,901.27
股权激励费用	1,127,021.59	
业务招待费	1,000,409.00	1,783,093.02
安全管理费	340,860.53	89,571.43
车辆费用	319,550.34	239,693.99
物料消耗	298,635.10	250,661.77
保险费	282,292.18	265,076.82
其他	1,690,784.53	4,328,733.07
合计	38,055,731.55	30,434,117.95

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,497,744.85	7,255,554.69
物料消耗	7,596,142.22	6,070,646.59
其他	896,964.86	1,735,709.90
合计	19,990,851.93	15,061,911.18

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,459,733.30	1,092,771.01
其中：租赁负债利息费用	149,195.76	150,261.81
减：利息收入	10,514,110.04	9,112,754.82
汇兑损益	-1,610,675.58	-132,146.15
手续费支出	559,897.18	346,483.03
合计	-4,105,155.14	-7,805,646.93

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	205,643.57	14,329.44
政府补助	1,147,294.40	3,333,273.00
与资产相关的政府补助本期摊销	1,073,368.16	557,813.17
合计	2,426,306.13	3,905,415.61

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-7,299.00	276,847.97
应收账款坏账损失	-470,501.77	-316,763.52
合计	-477,800.77	-39,915.55

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,132,753.74	-3,128,564.83
五、固定资产减值损失	-4,366,927.94	
十一、商誉减值损失	-1,159,692.87	
合计	-29,659,374.55	-3,128,564.83

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1.29	
其中：固定资产	1.29	
合计	1.29	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	173,428.81	7,066,847.13	173,428.81
索赔收入	16,723.00	30,920.27	16,723.00
固定资产毁损报废利得		322.71	
其他	2,269.38	35,793.23	2,269.38
合计	192,421.19	7,133,883.34	192,421.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	167,428.81	66,847.13	与收益相关
扩岗补助	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产	是	否	6,000.00		与收益相关

			品供应或价格控制职能而获得的补助					
上市奖励	长兴县财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		7,000,000.00	与收益相关
小计						173,428.81	7,066,847.13	

其他说明：

本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注七(84)“政府补助”之说明。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	440,056.00	5,056,268.00	440,056.00
非流动资产毁损报废损失	1,199.98	249,695.92	1,199.98
罚款支出	544.09	5,481.49	544.09
地方水利建设基金	131,504.92	190,800.68	
其他		1,912.71	
合计	573,304.99	5,504,158.80	441,800.07

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,135,684.99	23,499,275.63
递延所得税费用	-11,502,372.42	-1,373,799.66
合计	1,633,312.57	22,125,475.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,846,621.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,376,993.25
子公司适用不同税率的影响	-172,761.52
调整以前期间所得税的影响	55,363.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,940.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,953.93
研发费用加计扣除	-3,954,780.21

额外可扣除费用的影响	-4,396.81
所得税费用	1,633,312.57

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	5,652,966.78	16,014,449.57
收到的利息收入	10,085,098.78	9,234,474.32
收到的保证金	4,000,000.00	1,376,650.00
收到的其他收入	18,992.38	66,713.50
合计	19,757,057.94	26,692,287.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	9,123,077.92	11,610,652.78
捐赠支出	440,056.00	5,056,268.00
支付保证金		1,000,000.00
合计	9,563,133.92	17,666,920.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		3,752,075.48
租赁付款额	2,218,952.39	1,275,927.76
保函手续费		617,083.57
合计	2,218,952.39	5,645,086.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,213,309.11	138,394,916.11
加：资产减值准备	30,137,175.32	3,168,480.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,474,644.60	19,161,601.06
使用权资产折旧	2,123,040.48	1,043,983.47
无形资产摊销	3,280,869.96	2,042,018.48
长期待摊费用摊销	182,660.40	182,660.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1.29	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,199.98	249,373.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,884,102.14	919,158.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,751,333.10	-2,011,508.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	248,960.68	637,708.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,641,423.71	-44,993,452.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,353,761.63	-114,350,528.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,396,289.07	76,523,173.78
其他	5,765,367.20	4,892,736.27

经营活动产生的现金流量净额	111,668,622.47	85,860,319.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用权资产		3,711,283.31
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	349,779,592.23	351,285,945.78
减：现金的期初余额	351,285,945.78	394,919,277.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,506,353.55	-43,633,331.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	349,779,592.23	351,285,945.78
其中：库存现金	18,862.26	11,581.07
可随时用于支付的银行存款	349,760,729.97	351,274,364.71
三、期末现金及现金等价物余额	349,779,592.23	351,285,945.78

其他说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 349,779,592.23 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 398,424,998.93 元，差额 48,645,406.70 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 47,629,369.96 元，信用证保证金 205,614.33 元，电费保证金 236,012.77 元及未到期应收利息 574,409.64 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 351,285,945.78 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 392,328,898.31 元, 差额 41,042,952.53 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 37,191,541.38 元, 信用证保证金 3,470,000.00 元, 电费保证金 236,012.77 元及未到期应收利息 145,398.38 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,070,997.06	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电费保证金(定期存单)
应收票据	2,887,634.00	应收票据质押
应收款项融资	2,211,046.82	应收票据质押
合计	53,169,677.88	

其他说明:

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	8,046,656.31	6.9646	56,041,742.53
欧元			
港币			
应收账款			
其中: 美元	567,668.76	6.9646	3,953,585.85
欧元			
港币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中: 美元	62,859.52	6.9646	437,791.41
欧元	27,700.00	7.4229	205,614.33
港币			

其他说明:

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施补贴款	10,715,481.00	递延收益	366,346.07
年产 60 万片 8 英寸超大规模集成电路用抛光硅片项目	5,600,000.00	递延收益	247,088.36
配套基础设施建设补助	4,800,000.00	递延收益	241,656.36
土地补贴	4,500,000.00	递延收益	90,944.04
协同创新补贴款	2,400,000.00	递延收益	15,406.02
2021 年技术改造综合奖补资金	1,044,300.00	递延收益	80,330.77
设备补贴	682,300.00	递延收益	31,596.54
长兴县科学技术局 2021 年度第二批高新技术产业投资奖励	652,400.00	其他收益	652,400.00
稳岗补贴	167,428.81	营业外收入	167,428.81
长兴县科学技术局补贴	135,000.00	其他收益	135,000.00
长兴县经济和信息化局南太湖精英计划补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
长兴县委宣传部省文化产业专项资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
长兴县科学技术局 2021 年度第三批科技创新政策资金	51,300.00	其他收益	51,300.00
航天社保中心失业保险稳岗补贴	34,794.40	其他收益	34,794.40
江苏省如皋高新技术产业开发区财政和资产管理局企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
长兴县人才资源开发服务中心补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00
长兴县财政局中央外贸发展补贴款	15,800.00	其他收益	15,800.00
长兴县科学技术局 2021 年度第四批科技创新券补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
扩岗补助	6,000.00	营业外收入	6,000.00
长兴县慈善总会乡村振兴奖励基金	5,000.00	其他收益	5,000.00
长兴县人力资源开发服务中心招聘补贴款	3,000.00	其他收益	3,000.00
总计			2,394,091.37

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安中晶	西安市	西安市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁夏中晶	中宁县	中宁县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
中晶新材料	湖州市长兴县	湖州市长兴县	制造业	100.00%		设立
江苏皋鑫	如皋市	如皋市	制造业	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏皋鑫	49.00%	14,808,090.10		120,005,325.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏皋鑫	256,313,530.28	21,792,775.76	278,106,306.04	31,795,736.15	886,669.08	32,682,405.23	210,980,143.69	24,711,850.37	235,691,994.06	19,091,509.69	1,685,484.55	20,776,994.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏皋鑫	109,028,3	30,329,66	30,329,66	40,998,16	62,241,61	14,631,80	14,631,80	-

	29.43	8.58	8.58	8.35	2.81	9.91	9.91	8,273,582.32
--	-------	------	------	------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、预付款项。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(82)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，拟通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务规避外汇风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 100/50 个基点	-25.00	-
下降 100/50 个基点	25.00	-

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据

的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	50,804,999.98	-	-	-	50,804,999.98
应付票据	74,489,446.11	-	-	-	74,489,446.11
应付账款	120,944,037.72	-	-	-	120,944,037.72
其他应付款	34,809,750.90	-	-	-	34,809,750.90
租赁负债	-	300,598.40	300,598.40	681,484.76	1,282,681.56
一年内到期的非流动负债	11,536,624.85	-	-	-	11,536,624.85
长期借款	-	60,000,000.00	130,000,000.00	-	190,000,000.00
金融负债和或有负债合计	292,584,859.56	60,300,598.40	130,300,598.40	681,484.76	483,867,541.12

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	96,552,926.06	-	-	-	96,552,926.06
应付票据	62,962,445.97	-	-	-	62,962,445.97
应付账款	131,517,629.28	-	-	-	131,517,629.28
其他应付款	3,467,469.18	-	-	-	3,467,469.18

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
租赁负债	-	1,356,764.30	300,598.40	982,083.16	2,639,445.86
一年内到期的非流动负债	2,228,503.17	-	-	-	2,228,503.17
金融负债和或有负债合计	296,728,973.66	1,356,764.30	300,598.40	982,083.16	299,368,419.52

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.60%(2021 年 12 月 31 日：29.18%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		33,118,195.52		33,118,195.52
持续以公允价值计量的资产总额		33,118,195.52		33,118,195.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的银行承兑汇票。本公司采用票面金额确定公允价值。

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

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐一俊、徐伟。

其他说明：

徐一俊、徐伟为一致行动人，其中徐一俊、徐伟对本公司的持股比例以及表决权比例分别为 25.25%、11.84%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
隆基绿能科技股份有限公司	持股 5%以上的股东
宁夏隆基硅材料有限公司	受隆基绿能科技股份有限公司控制
银川隆基硅材料有限公司	受隆基绿能科技股份有限公司控制
MEITOKU TRADING CO. LTD	本公司股东张明华之子持股 90%并担任社长
上海华颂实业有限公司	本公司股东张明华之姐张月琴的配偶陆根宝担任执行董事兼总经理
苏州天准科技股份有限公司	本公司实际控制人之弟弟实际控制并担任董事长兼总经理

浙江晶盛机电股份有限公司

公司独立董事杨德仁担任其独立董事

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州天准科技股份有限公司	固定资产				1,787,610.62
隆基绿能科技股份有限公司	水电	952,647.92			1,631,574.39
隆基绿能科技股份有限公司	园区服务费	280,660.40			472,732.17
宁夏隆基硅材料有限公司	材料				287,541.50
宁夏隆基硅材料有限公司	水电	13,653,101.41			16,239,201.63
宁夏隆基硅材料有限公司	园区服务费	343,311.57			322,568.40
浙江晶盛机电股份有限公司	设备款	60,292,920.35			
合计		75,522,641.65			20,741,228.71

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MEITOKUTRADINGCO.,LTD	化腐片	28,193,253.58	21,470,750.23
隆基绿能科技股份有限公司	硅棒	37,861.06	
银川隆基硅材料有限公司	硅棒		48,860.44
浙江晶盛机电股份有限公司	籽晶		79.65
合计		28,231,114.64	21,519,690.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁夏隆基硅材料有限公司	房屋租赁		835,063.77								
宁夏隆基硅材料有限公司	设备租赁		22,939.00								

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏隆基硅材料有限公司	房屋建筑物转让		37,879,104.90
宁夏隆基硅材料有限公司	土地使用权转让		8,085,000.00
宁夏隆基硅材料有限公司	设备转让		22,766,440.80
合计			68,730,545.70

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	12.00	12.00
在本公司领取报酬人数	11.00	11.00
报酬总额	4,108,776.20	4,098,703.62

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	MEITOKUTRADINGC O., LTD	701,230.75			
(2) 其他非流动资产					
	浙江晶盛机电股份有限公司	4,290,000.00		20,880,000.00	
	上海华颂实业有限公司			237,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付票据			
	浙江晶盛机电股份有限公司	9,360,000.00	
(2) 其他应付款			
	隆基绿能科技股份有限公司	161,300.42	59,781.98
	宁夏隆基硅材料有限公司	1,641,968.42	1,420,640.32

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,257,880.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第二期合同剩余 12 个月；第三期合同剩余 24 个月；

其他说明：

本公司于 2022 年 7 月 13 日召开的第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。于 2022 年 9 月 19 日分别召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》。

公司决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票，授予价格 21.41 元/股，首次授予激励对象的授予日为 2022 年 7 月 13 日，授予数量 1,207,880.00 股。第二次授予激励对象的授予日为 2022 年 9 月 19 日，授予数量 50,000.00 股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

（1）第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30.00%；

（2）第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30.00%

（3）第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40.00%。

本公司所有限制性股票的持有人在每批次限售期届满之日起的 6 个月内不得以任何形式向任意第三人转让当批次已满足解除限售条件的限制性股票。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 1,207,880.00 股，于 2022 年 7 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。本次股权激励计划第二批授予登记的股票共计 50,000.00 股，于 2022 年 9 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	获授限制性股票额度在等待解锁期期内平均摊销
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,063,833.13

其他说明：

[注]本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 6,739,962.40 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

公司于 2022 年 7 月、9 月进行股权激励 1,257,880.00 股，本次授予的限制性股票等待解锁期限分别为 1 年、2 年、3 年，相应的解锁比例为 30%、30%、40%。第一个解锁时点因未满足可行权条件而自行取消，终止确认后期间的股权激励费用，已确认的费用 3,676,129.27 元在本期冲回，同时冲回资本公积。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。
- 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕3210 号文核准，本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用网上发行和网下发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,494.70 万股，发行价为每股人民币 13.89 元，共计募集资金 34,651.38 万元，扣除承销和保荐费用 2,382.64 万元后的募集资金为 32,268.74 万元，已由主承销商海通证券股份有限公司于 2020 年 12 月 15 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费、信息披露费用、发行手续费及材料制作费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,770.94 万元后，公司本次募集资金净额为 30,497.80 万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目	23,997.80	24,773.37
企业技术研发中心建设项目	2,000.00	403.82
补充流动资金	4,500.00	4,508.88
合计	30,497.80	29,686.07

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资银行承兑汇票 45,215,402.30 元，期末公司已背书或者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金额 1,007,914.48 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,126,703.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,126,703.20
利润分配方案	每 10 股派发现金红利 2 元（含税）

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注七(25)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数（单位：元）
计入财务费用的租赁负债利息	149,195.76

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数（单位：元）
短期租赁费用	102,055.05
低价值资产租赁费用	28,571.40
合 计	130,626.45

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数（单位：元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,218,952.39
合 计	2,218,952.39

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,907,985.90	7.02%	1,907,985.90	100.00%		1,907,985.90	3.99%	1,907,985.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,287,725.23	92.98%	172,215.29	0.68%	25,115,509.94	45,895,548.17	96.01%	27,259,72	0.06%	45,868,288.45
其中：										
合计	27,195,711.13	100.00%	2,080,201.19	7.65%	25,115,509.94	47,803,534.07	100.00%	1,935,245.62	0.04%	45,868,288.45

按单项计提坏账准备：1,907,985.90

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏荣邦微电子有限公司	1,274,500.00	1,274,500.00	100.00%	多次催收无果
本溪福瑞德电子科技有限公司	519,064.00	519,064.00	100.00%	多次催收无果
天津福瑞德电子科技有限公司	114,421.90	114,421.90	100.00%	多次催收无果
合计	1,907,985.90	1,907,985.90		

按组合计提坏账准备：172,215.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	25,287,725.23	172,215.29	0.68%
合计	25,287,725.23	172,215.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,836,011.67
其中：6 个月以内	23,513,199.89
7-12 个月	1,322,811.78
1 至 2 年	432,048.59
3 年以上	1,927,650.87
5 年以上	1,927,650.87
合计	27,195,711.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,907,985.90					1,907,985.90
按组合计提坏账准备	27,259.72	144,955.57				172,215.29
合计	1,935,245.62	144,955.57				2,080,201.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽芯旭半导体有限公司	1,326,932.19	4.88%	15,027.53
马鞍山市槟城电子有限公司	2,522,181.72	9.27%	0.00
山东晶导微电子股份有限公司	8,176,451.52	30.07%	0.00
江苏荣邦微电子有限公司	1,274,500.00	4.69%	1,274,500.00
江苏吉莱微电子股份有限公司	1,877,638.44	6.90%	0.00

合计	15,177,703.87	55.81%	
----	---------------	--------	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	148,036,654.23	53,761,340.62
合计	148,036,654.23	53,761,340.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来、费用款等	148,043,915.20	53,768,601.59
合计	148,043,915.20	53,768,601.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			7,260.97	7,260.97
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 12 月 31 日余额			7,260.97	7,260.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	124,382,976.96
其中：6 个月以内	56,560,771.26
7-12 个月	67,822,205.70
1 至 2 年	23,653,677.27
3 年以上	7,260.97
5 年以上	7,260.97
合计	148,043,915.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	7,260.97					7,260.97

账准备						
按组合计提坏账准备						
合计	7,260.97					7,260.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江中晶新材料研究有限公司	往来、费用款等	148,029,791.58	2 年以内	99.99%	
郑胜法	往来、费用款等	3,000.00	1-2 年	0.00%	
上海硅柏电子科技有限公司	往来、费用款等	2,505.19	5 年以上	0.00%	2,505.19
中山市丰圣实业有限公司	往来、费用款等	2,010.51	5 年以上	0.00%	2,010.51
长兴丽萍粮油经营部	往来、费用款等	1,555.00	6 个月以内	0.00%	
合计		148,038,862.28		99.99%	4,515.70

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额（元）	占其他应收款余额的比例（%）
浙江中晶新材料研究有限公司	子公司	148,029,791.58	99.99

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	397,822,220.89		397,822,220.89	264,291,514.24		264,291,514.24
合计	397,822,220.89		397,822,220.89	264,291,514.24		264,291,514.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁夏中晶半导体材料有限公司	50,166,277.19	364,050.26				50,530,327.45	
西安中晶半导体材料有限公司	9,125,237.05	324,154.34				9,449,391.39	
浙江中晶新材料研究有限公司	103,000,000.00	132,663,269.64				235,663,269.64	
江苏泉鑫电子有限公司	102,000,000.00	179,232.41				102,179,232.41	
合计	264,291,514.24	133,530,706.65				397,822,220.89	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备		

				损益			利润			
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,907,649.53	101,334,530.30	198,786,302.77	142,505,147.02
其他业务	1,281,495.33	922,026.47	4,344,111.88	3,665,242.19
合计	130,189,144.86	102,256,556.77	203,130,414.65	146,170,389.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
单晶硅片	128,513,069.64			128,513,069.64
单晶硅棒	394,579.89			394,579.89
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	128,907,649.53			128,907,649.53

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,613,664.39 元，其中，3,613,664.39 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,198.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,394,091.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,964.14	
减：所得税影响额	330,497.46	
少数股东权益影响额	1,759.36	
合计	1,844,671.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于	2.31%	0.18	0.18

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

计算过程

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数（单位：元）
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,405,219.01
非经常性损益	2	1,844,671.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,560,547.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	779,072,100.85
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（第一次）	5	25,860,710.80
股权激励事项一	6	3,011,842.61
股权激励事项二	7	51,990.52
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（第二次）	8	1,070,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数（第一次）	9	5.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数（第二次）	10	3.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	11	59,856,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	12	8.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	13	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	14	-

报告期月份数	15	12.00
加权平均净资产	16[注]	761,181,563.57
加权平均净资产收益率	17=1/16	0.03
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	18=3/16	0.02

[注]16=4+1*0.5+5*9/15+6*9/15+7*10/15+8*10/15-11*12/15

基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数(单位:元)
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,405,219.01
非经常性损益	2	1,844,671.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,560,547.29
期初股份总数	4	99,760,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(第一次)	6	1,207,880.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(第二次)	7	50,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(第一次)	8	5.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(第二次)	9	3.00
报告期因回购等减少股份数	10	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	-
报告期缩股数	12	-
报告期月份数	13	12.00
发行在外的普通股加权平均数	14	100,275,783.33
基本每股收益	15=1/14	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	16=3/14	0.18

[注]14=4+5+6*8/13+7*9/13-10*11/13-12

稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。