



神工股份 688233

# ANNUAL REPORT 2022

锦州神工半导体股份有限公司  
2022年年度报告



## 致股东的一封信

**尊敬的各位股东：**

感谢您长期以来对神工股份的支持和厚爱！

在去年的此时，我代表公司管理层预判：全球范围的“缺芯潮”促成“芯片制造本土化浪潮”，在产业布局上要求半导体材料企业不仅要立足国际市场，更要着手与本土产业链加速融合。

为此，我们提出“持续扩大大直径硅材料产品生产规模，不断加强16英寸以上产品的全球领先优势”、“推动硅零部件在更多国内客户的认证并形成批量订单”、“硅片产品争取年内获得国内主流集成电路制造厂认证通过并形成小批量订单”等具体目标。

一年后的今天，“缺芯潮”虽已大部退去，但“芯片制造本土化浪潮”仍在向产业纵深发展，其背后隐藏的贸易保护主义思潮，正在逐渐改变全球半导体产业历经数十年来形成的成熟分工体系；另一方面，热点地区地缘政治军事冲突激化以及能源危机的持续影响，造成全球通货膨胀水平高企，同时在终端需求侧和原材料成本侧，挤压包括公司在内的半导体行业企业。

经过全体员工一年来的团结奋斗，公司再次创下历史新高，营业收入达到53,924万元，同比增长达7.09%。

其中，公司大直径硅材料产品收入为47,611万元，产能规模达到500吨/年，继续保持全球领先地位。16英寸以上产品收入占比达到28.95%，产品销售结构进一步优化；

硅零部件产品在北方华创、中微公司等国产等离子刻蚀机厂商供应链中从研发机型向量产机型迈进，获得长江存储、福建晋华等国内头部集成电路制造厂商认证通过，从而在中国本土供应链安全建设中发挥了独特作用，年内硅零部件收入达到千万元以上规模，较去年有较大增长；

半导体大尺寸硅片产品，一期5万片/月产能已经实现批量化生产，某款硅片已经向日本客户定期出货，已成为多家国内客户测试片合格供应商，多个料号在中国本土头部集成电路制造厂认证进展顺利，年内硅片产品收入达到千万元。

历史佳绩的另一面，我感到的遗憾和教训尤为深刻：

原始多晶硅市场价格持续上涨，大直径硅材料成本冲击之大超出预期，更兼硅零部件、半导体大尺寸硅片产品仍处于开拓期，收入尚未能覆盖年内新增设备折旧及相关费用，致使公司毛利率降低17.17个百分点，归属上市公司股东的净利润为15,814万元，同比降低28.44%；

8英寸半导体级硅单晶抛光片生产建设项目，由于国内外防控政策限制，设备采购、装机调试、物流运输等多重事项均受到一定程度滞后影响，达到预定可使用状态时间因此延期至2024年2月。

2023年开年以来，人员往来限制措施缓解，各项工作都按下了“加速键”。公司多年辛勤厚积的市场和技术资源，正在外部环境的催化下迎来收获：

我们预计原始多晶硅原料市场价格将从2023年起逐步回归历史价格中枢，有望对公司毛利率水平带来积极影响；公司硅零部件产品，已经在国产高端制程等离子刻蚀机的研发中占据先机，并伴随国产半导体设备厂商及集成电路制造厂商的崛起，将获得更大的成长空间和更强的成长动能；公司在半导体大尺寸硅片产品中的高技术门槛、高毛利品类取得的评估认证成果，将为公司正片产品的导入打开大门。

我们还观察到，尽管目前全球半导体产业仍处于库存调整周期之中，但全球经济“数字化”、“低碳化”转型所驱动芯片长期需求方兴未艾。台积电、三星、中芯国际等头部厂商公布的2023年资本开支水平仍保持在历史高位，一批国际领先企业已经着眼于2024年乃至2023年下半年的市场回暖，提前做出一系列战略部署。

回首来时路，公司成立于约十年前的行业低谷期。团队在极限中生存，逆境中奋起，短短六年间即昂首挺进资本市场。精研技术，一体同心，是公司立于不败之地之根本；果断决策，连续成功抓住扩产窗口，是公司跻身世界前列的法则。本轮行业下行期，将再一次成为公司提高大直径硅材料产能、扩大全球领先优势的机会窗口，我们志在必得。

不忘初心，方得始终。登陆资本市场整整三年后，我尤感重任在肩，新的征程已经展开：全球半导体产业的库存调整正在为下一轮增长周期积蓄势能，全球领先的集成电路制造厂商仍在竞相突破先进制程工艺；性能更强、能耗更低、种类更多、成本更优的芯片产品及其制造技术，仍为全球政治经济博弈的焦点所在，供应链为此正在发生深刻变革；中国本土半导体基础材料供应链安全的建设工作，仍然任重道远。

犯其至难，图其至远。我相信，经过董事会、管理层和全体员工“一心同体”的不懈拼搏，在广大投资者、上下游合作伙伴及社会各界的鼎力支持下，神工股份以全球领先的技术优势与本土产业链深度融合，一定能够实现“中国半导体级硅材料领域的领先者”的愿景！

最后，再次感谢各位股东，以及关注、关心、理解和帮助过神工股份的朋友们！

神工股份 董事长



2023年3月17日

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中关于公司可能面临的各种风险及应对措施部分内容。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人潘连胜、主管会计工作负责人袁欣及会计机构负责人（会计主管人员）盖雪声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以 2022 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 160,000,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 16,000,000.00 元（含税）。占公司 2022 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 10.12%。公司不进行资本公积转增股本，不送红股。本事项已获公司第二届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司年度报告中涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义.....             | 8   |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标.....    | 9   |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....       | 15  |
| 第四节 | 公司治理.....           | 54  |
| 第五节 | 环境、社会责任和其他公司治理..... | 72  |
| 第六节 | 重要事项.....           | 78  |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....      | 93  |
| 第八节 | 优先股相关情况.....        | 100 |
| 第九节 | 债券相关情况.....         | 101 |
| 第十节 | 财务报告.....           | 102 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 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。                 |
|        | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |  |
|-------------|---|--|
| 神工股份、公司、本公司 | 指 | 锦州神工半导体股份有限公司  |
| 更多亮         | 指 | 更多亮照明有限公司，系公司股东  |
| 矽康          | 指 | 矽康半导体科技（上海）有限公司，系公司股东  |
| 北京创投基金      | 指 | 北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙），系公司股东   |
| 晶励投资        | 指 | 宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东   |
| 旭捷投资        | 指 | 宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东   |
| 中晶芯         | 指 | 北京中晶芯科技有限公司，系公司全资子公司   |
| 日本神工        | 指 | 日本神工半导体株式会社，系公司全资子公司   |
| 上海泓芯        | 指 | 上海泓芯企业管理有限责任公司，系公司全资子公司  |
| 福建精工        | 指 | 福建精工半导体有限公司，系北京中晶芯科技有限公司全资子公司  |
| 锦州精合        | 指 | 锦州精合半导体有限公司，系福建精工半导体有限公司全资子公司  |
| 氩气退火工艺      | 指 | 在氩气气氛下进行高温退火的工艺，能够有效地消除硅片近表面区域缺陷，提高硅片质量。还可利用退火工艺在硅片内部形成氧沉淀来提高硅片的内吸杂能力，进而提高硅片质量 |
| 上海和芯        | 指 | 上海和芯企业管理有限公司，系晶励投资执行事务合伙人  |
| SK 化学       | 指 | SKC solmics Co., Ltd.  |
| Hana        | 指 | HANA Materials Inc.  |
| 三菱材料        | 指 | Mitsubishi Materials Corporation   |
| SEMI        | 指 | Semiconductor Equipment and Materials International, 国际半导体设备和材料协会              |
| WSTS        | 指 | World Semiconductor Trade Statistics, 世界半导体贸易统计协会                              |
| BMD         | 指 | Bulk Micro Defect, 体微缺陷，硅片在经过热处理之后的氧析出物，通常分布于硅片内部，能够吸收硅片表层热扩散而来的金属杂质           |
| STIR        | 指 | Site Total Indicator Reading, 局部平整度，硅片的每个局部区域面积表面与基准平面之间的最高点和最低点的差值            |
| TTV         | 指 | Total Thickness Variation, 总厚度偏差，指硅片的最大与最小厚度之差值                                |
| 单晶硅（硅晶体）    | 指 | 硅（Si）的单晶体，也称硅单晶，是以高纯度多晶硅为原料，在单晶硅生长炉中熔化后生长而成的，原子按一定规律排列的，具有基本完整点阵结构的半导体材料       |
| 多晶硅         | 指 | 由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同，是生产单晶硅棒的直接原料                                    |
| 等离子刻蚀机      | 指 | 晶圆制造过程中干式刻蚀工艺的主要设备，主要分成 ICP 与 CCP 两大类。其原理是利用 RF 射频电源，由腔体内的硅上                   |



|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
|                         |   | 电极将混合后的刻蚀气体进行电离，形成高密度的等离子体，从而对腔体内的晶圆进行刻蚀，形成集成电路所需要的沟槽   |
| 直拉法                     | 指 | 切克劳斯基（Czochralski）方法，由波兰人切克劳斯基在1917年建立的一种晶体生长方法。后经多次改进，现已成为制备单晶硅的一种主要方法   |
| 单晶生长设备                  | 指 | 在惰性气体保护下，通过石墨电阻加热器将多晶硅原料加热熔化，然后用直拉法生长单晶的设备  |
| 热场                      | 指 | 用于提供热传导及绝热的所有部件的总称，由加热及保温材料构成，对炉内原料进行加热及保温的载体，是晶体生长设备的核心部件  |
| 单晶硅棒                    | 指 | 由多晶硅原料通过直拉法生长成的棒状硅单晶体，晶体形态为单晶   |
| 晶圆、硅片                   | 指 | 硅基半导体集成电路制作所用的单晶硅片。由于其形状为圆形，故称为晶圆；在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能之集成电路产品   |
| 电极，刻蚀机电极，硅上电极，硅片托环、硅零部件 | 指 | 集成电路制造主要工艺之一的“干式（等离子）刻蚀”所用。等离子刻蚀设备腔体内的核心零部件。从控制腔体内洁净度等方面考虑，材料多采用与硅片同质的大直径硅材料，经精密加工后，成为刻蚀机腔体中硅上电极，或与晶圆直接接触的硅片托环等硅零部件 |
| 芯片                      | 指 | 集成电路的载体，也是集成电路经过设计、制造、封装、测试后的产品   |
| 良率、良品率、成品率              | 指 | 满足特定技术标准的产品数量占全部产品的数量比率   |
| 一致性                     | 指 | 不同批次产品核心质量参数的重复性和稳定性  |
| 《公司法》                   | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》                   | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《上市规则》                  | 指 | 《上海证券交易所科创板股票上市规则》  |
| 《公司章程》                  | 指 | 《锦州神工半导体股份有限公司章程》   |
| 元、万元、亿元                 | 指 | 人民币元、万元、亿元  |
| 报告期、本报告期                | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

|               |                                     |
|---------------|-------------------------------------|
| 公司的中文名称       | 锦州神工半导体股份有限公司                       |
| 公司的中文简称       | 神工股份                                |
| 公司的外文名称       | Thinkon Semiconductor Jinzhou Corp. |
| 公司的外文名称缩写     | ThinkonSemi                         |
| 公司的法定代表人      | 潘连胜                                 |
| 公司注册地址        | 辽宁省锦州市太和区中信路46号甲                    |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 报告期内无                               |
| 公司办公地址        | 辽宁省锦州市太和区中信路46号甲                    |
| 公司办公地址的邮政编码   | 121000                              |
| 公司网址          | www.thinkon-cn.com                  |
| 电子信箱          | info@thinkon-cn.com                 |

## 二、联系人和联系方式

|      |                     |
|------|---------------------|
|      | 董事会秘书（信息披露境内代表）     |
| 姓名   | 袁欣                  |
| 联系地址 | 辽宁省锦州市太和区中信路46号甲    |
| 电话   | +86-416-711-9889    |
| 传真   | +86-416-711-9889    |
| 电子信箱 | info@thinkon-cn.com |

## 三、信息披露及备置地点

|                  |                       |
|------------------|-----------------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn        |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券办公室               |

## 四、公司股票/存托凭证简况

## (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

| 公司股票简况 |            |      |        |         |
|--------|------------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所及板块 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所科创板 | 神工股份 | 688233 | 不适用     |

## (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、其他相关资料

|                   |            |  |
|-------------------|------------|--|
| 公司聘请的会计师事务所（境内）   | 名称         | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
|                   | 办公地址       | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |
|                   | 签字会计师姓名    | 吴宇、董博佳、杜青松                                 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称         | 国泰君安证券股份有限公司                               |
|                   | 办公地址       | 上海市静安区南京西路 768 号国泰君安大厦                     |
|                   | 签字的保荐代表人姓名 | 姚巍巍、黄祥                                     |
|                   | 持续督导的期间    | 2020 年 2 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日          |

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2022年            | 2021年            |                  | 本期比上年<br>同期增减<br>(%)   | 2020年            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                        | 调整后              | 调整前              |
| 营业收入                   | 539,236,503.68   | 503,551,819.77   | 473,890,118.61   | 7.09                   | 193,497,723.19   | 192,097,477.36   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 158,141,626.89   | 220,992,902.56   | 218,442,472.45   | -28.44                 | 101,653,865.56   | 100,276,468.28   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 154,736,626.54   | 216,676,597.50   | 214,126,167.39   | -28.59                 | 91,021,822.32    | 89,644,425.04    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 130,146,507.24   | 189,125,285.87   | 189,125,285.87   | -31.19                 | 144,923,040.49   | 144,923,040.49   |
|                        | 2022年末           | 2021年末           |                  | 本期末比上<br>年同期末增<br>减(%) | 2020年末           |                  |
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                        | 调整后              | 调整前              |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 1,573,266,430.97 | 1,418,104,401.42 | 1,414,176,574.03 | 10.94                  | 1,213,224,034.42 | 1,211,846,637.14 |
| 总资产                    | 1,759,658,594.62 | 1,494,391,913.36 | 1,489,085,744.17 | 17.75                  | 1,349,945,158.95 | 1,348,567,761.67 |

**(二) 主要财务指标**

| 主要财务指标                      | 2022年 | 2021年 |       | 本期比上年<br>同期增减<br>(%) | 2020年 |      |
|-----------------------------|-------|-------|-------|----------------------|-------|------|
|                             |       | 调整后   | 调整前   |                      | 调整后   | 调整前  |
| 基本每股收益（元/股）                 | 0.99  | 1.38  | 1.37  | -28.26               | 0.64  | 0.65 |
| 稀释每股收益（元/股）                 | 0.99  | 1.38  | 1.37  | -28.26               | 0.63  | 0.65 |
| 扣除非经常性损益后的基本<br>每股收益（元/股）   | 0.97  | 1.35  | 1.34  | -28.15               | 0.57  | 0.58 |
| 加权平均净资产收益率（%）               | 10.84 | 16.80 | 16.64 | 减少5.96个<br>百分点       | 9.74  | 9.62 |
| 扣除非经常性损益后的加权<br>平均净资产收益率（%） | 10.61 | 16.47 | 16.31 | 减少5.86个<br>百分点       | 8.72  | 8.60 |
| 研发投入占营业收入的比例<br>（%）         | 7.30  | 10.59 | 7.38  | 减少3.29个<br>百分点       | 9.08  | 9.32 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司 2022 年实现营业收入 53,923.65 万元，同比增长 7.09%。公司积极把握市场机遇、持续优化产品结构、稳步扩大生产规模、通过完善众多关键技术指标实现全球领先的竞争优势，满足客户对品质的严苛要求。

公司 2022 年归属于上市公司股东的净利润为 15,814.16 万元，同比减少 28.44%。受主要原材料原始多晶硅价格大幅增长影响，公司生产成本相应增加、实施股权激励后新增股份支付费用。受上述多重因素影响，公司营业利润有所下降。

公司 2022 年经营活动产生的现金流量净额同比减少 31.19%。主要系原始多晶硅等主要原材料价格大幅上涨，公司采购费用增加，付现支出增加所致。

公司 2022 年基本每股收益、稀释每股收益同比减少 28.26%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比减少 28.15%，主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润减少所致。

**七、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**八、2022 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 141,597,369.93   | 121,357,343.43   | 127,828,423.74   | 148,453,366.58     |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 49,899,295.57    | 40,802,601.70    | 44,407,620.04    | 23,032,109.58      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 49,779,181.91    | 37,579,462.77    | 41,903,441.96    | 25,474,539.90      |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 30,116,484.55    | 61,988,355.83    | 6,847,332.96     | 31,194,333.90      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 2022 年金额     | 附注 (如适用) | 2021 年金额     | 2020 年金额      |
|--|--------------|----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 392,570.40   |          |              |               |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免                                 |              |          |              |               |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,170,317.64 |          | 4,947,160.79 | 12,194,834.01 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |          |              |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |              |          |              |               |
| 非货币性资产交换损益   |              |          |              |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |          |              | 210,596.94    |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                 |              |          |              |               |
| 债务重组损益   |              |          |              |               |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等                                       |              |          |              |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                    |              |          |              |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                  |              |          |              |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |          |              |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易                  | 1,447,432.95 |          | 154,178.18   |               |

|   |              |  |              |               |
|---|--------------|--|--------------|---------------|
| 性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |  |              |               |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |              |  |              |               |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |  |              |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |  |              |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                    |              |  |              |               |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |  |              |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 265,607.01   |  | -63,849.49   | 104,781.28    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |              |               |
| 减：所得税影响额  | 777,361.20   |  | 721,184.42   | 1,878,168.99  |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 93,566.45    |  |              |               |
| 合计  | 3,405,000.35 |  | 4,316,305.06 | 10,632,043.24 |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额           | 期末余额          | 当期变动            | 对当期利润的影响金额   |
|----------|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 交易性金融资产  | 326,842,986.53 | 55,016,667.22 | -271,826,319.31 | 3,729,650.02 |
| 应收款项融资   | 719,500.00     | 536,011.30    | -183,488.70     |              |
| 其他权益工具投资 |                | 5,089,308.56  | 5,089,308.56    |              |
| 合计       | 327,562,486.53 | 60,641,987.08 | -266,920,499.45 | 3,729,650.02 |

#### 十、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

#### 十一、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022 年，全球经济增长受到地缘政治军事冲突以及区域性能源危机的不利影响：根据国际货币基金组织统计，全球经济增长率从 2021 年的 6.0% 下降至 2022 年的 3.2%；全球通胀率从 2021 年的 4.7% 飙升至 2022 年的 8.8%，达到数十年来高点，终端消费者市场需求受到较大冲击。全球经济大环境与半导体市场供求关系周期性变化的叠加，以及一些国家推出的半导体产业投资补贴政策和技术出口管制政策对供应链的扰动，造成了年内较为复杂多变的市场环境。

根据世界半导体贸易统计协会（WSTS）2023 年 2 月发布的数据，2022 年全球半导体市场规模为 5,735 亿美元，同比增长 3.2%，创下历史新高。公司认为，这显示全球经济“数字化”、“低碳化”转型所推动的半导体市场长期需求仍然强劲；另一方面，自 2022 年第二季度以来，个人电脑、智能手机等终端市场出货量下滑，下游库存攀升，首先影响英特尔、三星电子等公司，并逐步向产业纵深蔓延。WSTS 数据显示，全球半导体市场 2022 年第四季度销售总额为 1,302 亿美元，同比下滑 14.7%，环比下滑 7.7%。公司扎根于分工严密的国际半导体供应链中，所处硅材料细分行业在整个半导体产业链上游，经营业绩与上述数据所呈现的半导体行业景气度仍高度相关。

报告期内，公司克服种种不利影响，持续优化了产品结构、按计划扩大生产规模，进一步完善了产品技术指标和销售网络，再次创造了年度营收新高，实现营业收入 53,923.65 万元，比去年同期增长 7.09%；2022 年公司主要原材料原始多晶硅原料价格持续上涨，比 2021 年升高超过 1 倍以上，同时公司硅零部件和半导体大尺寸硅片业务仍处于开拓期，研发费用等投入较多，尚不能够贡献盈利。以上双重原因导致公司在 2022 年营收增长的同时，净利润有所下降。归属于上市公司股东的净利润 15,814.16 万元，比去年同期下降 28.44%。

从产业链角度分析，公司的大直径硅材料产品，直接销售给日本、韩国等国的知名硅零部件厂商，后者的产品销售给国际知名刻蚀机设备厂商，例如美国泛林集团（Lam Research）和日本东电电子（Tokyo Electron Limited, TEL），并最终销售给三星电子、英特尔和台积电等国际知名集成电路制造厂商。根据上述国际主流刻蚀机设备厂商和集成电路制造厂商披露的财务数据，目前下游库存调整仍在进行中，集成电路制造厂商产能利用率下滑，相应造成上游材料采购数量和交期调整，影响存量市场。公司下游半导体设备制造厂商遭遇零部件短缺问题，导致其积压订单高企并调整交期，一定程度上影响公司增量市场。另一方面，报告期内，公司的硅零部件产品、半导体大尺寸硅片产品两项业务收入明显提升，均达到千万元以上规模。以上产品主要面向中国市场销售，已经在中国本土供应链安全建设中发挥独特作用，伴随国产等离子刻蚀机设备厂商及集成电路制造厂商的崛起，公司将获得更大的成长空间和更强的成长动能。

从公司经营角度分析，2022 年公司主要上游原材料原始多晶硅原料的市场价格涨幅较大，影响公司大直径硅材料产品的毛利率水平。公司新业务硅零部件及半导体大尺寸硅片相关固定资产进入折旧期，加之年内新产品评估认证需求较大，研发费用和管理费用先期投入，一定程度上影

响了公司的期间费用率。公司研发费用为 3,937.59 万元，及时满足了客户评估认证需求，相关研发项目结题后，推动公司新业务进入快速发展期。

面对外部市场环境风云变幻，公司管理层在报告期内坚定执行长期发展战略和既定年度经营计划。公司具体经营成果总结如下：

#### （一）国内外市场拓展成果

大直径硅材料业务，目前公司大直径多晶硅材料及其制成品已经通过部分客户认证并实现稳定出货，销售规模有望持续提高。

硅零部件业务，公司配合国内刻蚀机设备原厂开发的硅零部件产品，适用于 12 英寸等离子刻蚀机，已有十余个料号通过认证并实现小批量供货，同时能够满足刻蚀机设备原厂不断提升的技术升级要求。公司产品的认证应用范围，正在从研发机型扩展至某些成熟量产机型。公司在数家 12 英寸集成电路制造厂商已有十余个料号获得评估认证通过结果。完成评估认证的产品，在集成电路制造厂商相应料号中所占据的采购份额持续提升。

半导体大尺寸硅片业务，公司某款硅片已定期出货给某家日本客户，已经是国内数家集成电路制造厂商 8 英寸测试片的合格供应商。技术难度较高的氧化片、8 英寸轻掺低缺陷超平坦硅片等硅片产品在国内主流客户端评估中进展顺利。

#### （二）扩产完成情况

大直径硅材料业务，公司根据直接客户订单数量并结合行业的需求增速，按计划扩充产能，经过一年来的有序扩产，2022 年末达到约 500 吨/年，继续保持该细分市场产能规模全球领先地位；硅零部件业务，公司在泉州、锦州两地扩大生产规模，实现了较快速度的产能爬升，目前生产车间设计产能处于国内领先地位。

#### （三）研发成果

公司的研发投入以盈利为根本目标，基于下游客户端具体明确的评估认证要求来开展研发活动，报告期内取得核心技术 7 项，获得发明专利 1 个，实用新型专利 16 个。

大直径硅材料业务，公司在大直径多晶硅材料及其制成品生产技术方面获得了长足的进步，取得了更多试验数据，研发取得了一项多晶硅晶体生长控制核心技术，晶体良品率持续提高。

硅零部件业务，公司针对超平面空间结构，已经开发出多款适配终端客户需求的硅零部件。加工工艺方面实现了优良的表面完整性，采用精密磨削工艺替代成本较高的研磨工艺，强化了定制开发能力，进一步满足下游客户的需求。

半导体大尺寸硅片业务，公司实现了多款技术难度较大、毛利率较高的轻掺低缺陷硅片细分产品研发。晶体生长技术方面，公司持续深入 8 英寸氮掺杂特殊晶体的基础工艺开发，全面掌握了特殊掺杂晶体内部缺陷的控制方法，可以满足客户对 BMD 等指标的苛刻要求。硅片加工技术方面，高温氩气退火技术增加了公司高质量轻掺硅片的产品规格。公司按计划进一步提高了对硅片表面的平坦度指标要求，研发取得两项控制硅片表面平坦度的核心技术，逐步提高产出率，能够持续满足下游客户需求。



#### （四）募投项目进展

公司募投项目“研发中心建设项目”已于 2022 年 2 月达到预定可使用状态并结项；

“8 英寸半导体级硅单晶抛光片生产建设项目”由于国内阶段性交通不便，该项目涉及的设备采购、装机调试、物流运输等多重事项均受到一定程度滞后影响，导致公司募投项目进度不及原计划预期。为提高募集资金利用率，根据公司目前实际情况及市场需求，公司拟有计划、分步逐步投入该项目，故将该项目的达到预定可使用状态时间调整至 2024 年 2 月。

目前年产 180 万片所需要的生产设备已经全部订购完成，其中一期 5 万片/月的设备已达到规模化生产状态。二期订购的 10 万片/月的设备陆续进场并开展安装调试等工作。当前公司硅片产能正在逐步爬坡，产品大多数的技术指标和良率已经达到或基本接近业内主流大厂的水准。

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

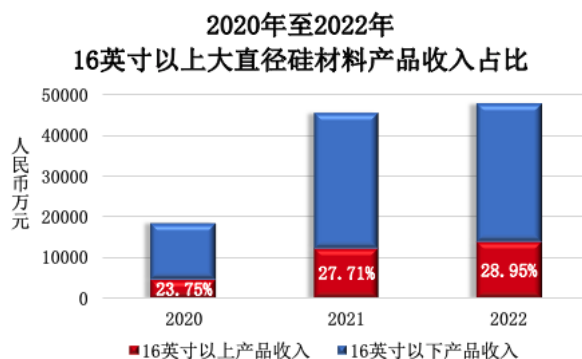
### （一）主要业务、主要产品或服务情况

报告期内，公司克服“被动交期调整”、上游原材料价格上涨乃至货物短缺等多方面不利影响，继续保持了强劲的盈利能力。两大业务“硅零部件”和“半导体大尺寸硅片”，公司的研发投入始终以盈利为根本目标，市场推广取得显著进展，在国产半导体供应链中占据了有利位置，在下游客户面临技术出口管制导致的供应链风险时发挥了独特的支撑作用，进一步打开了市场空间；原有“大直径硅材料”业务，产能经稳健扩充继续保持全球领先，产品结构继续优化升级，利润率较高的 16 英寸以上产品销售收入进一步提升，全球细分市场领先优势进一步巩固。主要情况分别说明如下：

#### 1) 大直径硅材料

这一业务板块的产品，按直径覆盖了从 14 英寸至 22 英寸所有规格，主要销售给日本、韩国等国的硅零部件加工厂，因此也可称之为“集成电路刻蚀用大直径硅材料”。该产品具有国际竞争力，在技术、品质、产能和市场占有率等方面处于世界领先水平，也是公司的主要营业收入来源。

报告期内，公司大直径硅材料产品生产情况稳定，产能逐步提升中；产品结构继续优化升级，利润率较高的 16 英寸以上产品收入占比进一步提升，从 2021 年度的 27.71% 提升至 2022 年度的 28.95%，毛利率为 70.63%，对公司保持平稳的整体净利润水平有较大贡献；公司在刻蚀用大直径硅材料市场的全球市占率，也在原有基础上得到稳步增加。



## 2) 硅零部件

上述“大直径硅材料”，经过切片、磨片、腐蚀、打微孔、形状加工、抛光、清洗等一系列精密加工后，最终做成等离子刻蚀机用硅零部件。公司是具备“从晶体生长到硅电极成品”完整制造能力的一体化厂商，拥有全球领先的大直径硅材料晶体制造技术，是等离子刻蚀机设备厂家硅零部件产品的上游材料供应商。硅电极产品具有“品种多、批量小”的特点，具体产品消耗量依集成电路制造厂商的等离子刻蚀机种类、腔体结构、数量和具体制造工艺所决定，尺寸越大，设计要求越复杂的产品，对加工能力要求越高，毛利率相对越高。

根据公司自主调研数据，目前国内 12 英寸集成电路制造厂约有 50 万片/月的产能，因此合理估计国内硅零部件市场已有 10 亿元人民币/年以上的市场规模。预计未来 3-5 年，国内硅零部件市场的国产化率将从当前的 5%，逐步达到 50%以上，考虑到当前国际政治经济形势，该进程有望加速。预计在 2024 年至 2025 年左右，国内集成电路制造厂客户的自主委托定制改进硅零部件市场需求将达到 15 亿元人民币/年；另外，中国本土等离子刻蚀机原厂的 OEM 硅零部件市场需求将达到 3 亿元人民币/年。

报告期内，硅零部件产品实现收入达到千万元以上规模。国内集成电路制造厂商客户方面，公司已经获得更多评估认证机会，与数家 12 英寸集成电路制造厂商接洽，已有十余个料号获得评估认证通过结果。目前公司硅零部件产品整体销售数量不断攀升，其中加工难度较大、价值较高的产品销售占比逐步扩大。



随着美国对华技术出口管制政策收紧，美系半导体制造设备原厂应为中国本土集成电路制造厂商已安装机台提供的备件、维保服务受到阻碍，供应链风险加速暴露。中国本土集成电路制造

厂商客户对硅零部件产品的自主委托定制改进需求有所增加，评估认证积极性有所增强，认证速度有所提升。

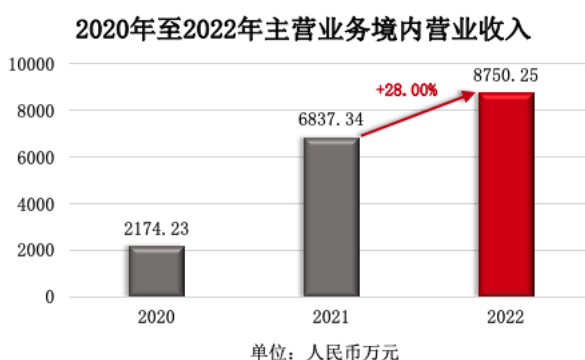
公司配合国内刻蚀机设备原厂开发的硅零部件产品，适用于 12 英寸等离子刻蚀机，已有十余个料号通过认证并实现小批量供货，同时能够满足刻蚀机设备原厂不断提升的技术升级要求。公司产品的认证应用范围，正在从研发机型扩展至某些成熟量产机型。

为保证未来客户批量订单的及时交付，公司子公司福建精工半导体股份有限公司在 2022 年上半年获得股权融资后，正继续在泉州、锦州两地扩大生产规模，做好设备采购、安装调试等前期准备工作，确保可以实现较快速度的产能爬升。

### 3) 半导体大尺寸硅片

公司以生产技术门槛高，市场容量比较大的轻掺低缺陷抛光硅片为目标，致力于满足该产品的国内需求。轻掺低缺陷硅片主要用于低电压高性能电子产品，如手机等；而重掺硅片则较多用于高电压产品，如充电器、家用电器、交通设备、通信设备等。低压产品的设计线宽更小，对硅片内在缺陷的控制要求更高，且硅片表面一般不做或只做很薄的外延层。轻掺低缺陷抛光硅片可以应用于 8 英寸相对高端的产品制程，拥有较高的附加价值。从全球市场 8 英寸硅片总需求上看，轻掺硅片占全部需求的 70-80%；在 12 英寸硅片总需求中，轻掺硅片占比几近 100%。公司 8 英寸轻掺低缺陷硅片产品对标日本信越化学公司生产的同类硅片。该款硅片目前市场价格相对较高，因销售地区、付款条件、客户策略等差异略有不同。

报告期内，半导体大尺寸硅片实现收入达千万元以上规模。公司某款硅片已定期出货给某家日本客户，其各项指标已经满足了正片标准，证明公司的技术水平已经达到了国际水准。另外，公司 8 英寸测试片已经是国内数家集成电路制造厂商该材料的合格供应商，并在向客户提供技术难度较高的氧化片；8 英寸轻掺低缺陷超平坦硅片，某些技术指标难度远大于正片，正在某国际一流集成电路制造厂客户端评估中，历经数次送样及改进，即将有所突破；超高电阻硅片，公司正在与下游客户进行规格对接工作，取得一定进展。



目前，“8 英寸轻掺低缺陷抛光硅片项目”年产 180 万片所需要的生产设备已经全部订购完成，其中一期 5 万片/月的设备已达到规模化生产状态。二期订购的 10 万片/月的设备陆续进场并开展安装调试等工作，公司半导体大尺寸硅片产能将继续稳健扩充，并在更高产量条件下确保高良率水平，为客户评估之后的批量订单提前做好准备。

## (二) 主要经营模式

公司主营业务为大直径硅材料、硅零部件、半导体大尺寸硅片及其应用产品的研发、生产和销售，其采购、生产、销售模式如下：

### 1、采购模式

公司产品生产用原材料、包装材料根据“以产定购”的原则进行采购工作安排。

公司建立了供应商管理体系和供应商认证制度，根据供应商的资质条件、产品质量、供货能力、服务水平等情况对供应商进行综合评价，将符合条件的供应商纳入合格供应商清单。供应商进入清单后，公司会基于各部门的反馈以及市场调研情况，定期从产品质量和供货情况等方面对供应商进行持续评估和认证，根据评估结果调整采购订单的分配，并确保主要原材料有两家以上合格供应商具备供应能力。

### 2、生产模式

公司采取“客户订单+自主备货”的生产模式。公司根据客户发送的定制化产品订单情况组织采购和生产。此外，公司还会结合下游市场需求预测和与客户沟通情况统筹安排备货计划。

公司建立了《产品标识和可追溯管理规定》，每一件产成品均可以通过产品编号检索至单晶工艺跟踪单，从而获得产品的具体生产日期、质量检验员、生产班组等信息。产品质量的可追溯性为公司持续改进管理水平和生产工艺提供了重要保障。在通过 ISO9001:2015 标准质量管理体系认证后，公司积极完善终端客户需求，已于报告期内通过 IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系认证。

### 3、销售模式

公司主要采用大客户直销的模式进行销售，管理层和销售部负责公司现有客户的维护和潜在客户开发。客户发送订单至公司，经公司确认订单条款，双方对产品类型、数量、价格以及交货期等要素达成一致后按照订单约定履行各自义务。公司根据订单约定交付产品后，将持续跟踪客户产品到货情况及销售回款情况。

公司下游客户对大直径硅材料及其应用产品有较高质量要求，对供应商选择有较为严格的筛选、考核体系。公司成功进入下游客户供应链体系一般需要经历现场考察、送样检验、技术研讨、需求回馈、技术改进、小批试做、批量生产、售后服务评价等环节，认证过程严格，认证周期较长，一般为 3-12 个月不等。为了保证高品质产品的稳定供应，一旦通过下游客户的认证，客户会与供应商建立长期稳定的合作关系。

公司在拓展潜在客户时，会对客户进行背景调查，在对客户的技术要求进行内部评估的同时，对客户报价进行成本效益核算，进而对是否进入该潜在客户供应链体系进行综合判断。

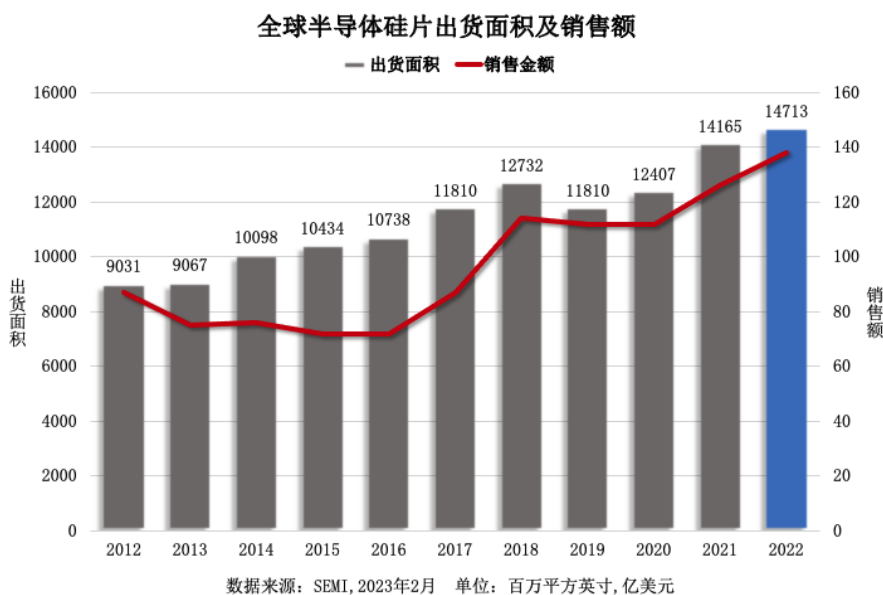
## (三) 所处行业情况

### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

#### (1) 行业的发展阶段

经过半个多世纪的发展，“全球分工，自由贸易，效率优先”的国际半导体产业链已经发展成熟，分工严密且不断加深；但另一方面，近年国际政治经济局势的变化，也正在推动全世界主要经济体走向“芯片制造本土化”，各国竞相推出巨额补贴和政策支持，上马本土集成电路制造产能，全球集成电路制造产能的扩产规模和增速相比往年有所增加。根据国际半导体设备和材料协会（SEMI）于 2022 年 12 月公布的数据，2021 年至 2023 年，全球半导体产业将投资超过 5,000 亿美元，新增 84 处集成电路制造工厂。其中，2022 年全年共有创纪录的 33 处工厂开工，2023 年还将有 28 处工厂开工。集成电路制造厂作为产业链核心企业，短期内大规模增加的资本开支，将对上游设备和材料厂商造成扩产和交付压力。

公司处于行业上游的半导体硅材料行业，深深植根于全球半导体产业链，同时伴随中国本土产业链发展而壮大。半导体硅片市场的出货量及单价，影响并带动其它硅材料产品，是硅材料市场整体景气度的晴雨表。SEMI 于 2023 年 2 月公布数据，2022 年全球半导体硅片出货量为 147 亿平方英寸，同比增长 3.9%；总销售额达 138.31 亿美元，同比增长 9.5%，双双创下历史新高。海外主流硅材料生产厂商的产能建设速度无法全面及时地响应下游持续增长的需求，造成硅片产品阶段性供小于求，加之通货膨胀造成上游原料成本上行，报告期内，硅片整体价格水平持续上涨，第四季度受终端需求下滑传导，个别产品品类现货价微幅下跌。



目前，全行业仍处于产能扩张周期，海外领先硅片生产厂商的新增产能将陆续于 2024 年至 2025 年投入量产。全球市场份额排名第二位的日本胜高公司预计，2023 年全球 12 英寸硅片需求和供给比值将从 2022 年的 99% 降至 94%，并在 2024 年、2025 年和 2026 年分别达到 102%、104% 和 105%，即虽然“供小于求”的态势将在 2023 年年内得到缓解，但在更长的时期内仍将继续保持。

## （2）基本特点

半导体级硅材料行业有“三高”的特点：

### 1) 资金壁垒高

半导体级硅材料行业属于资金密集型行业，前期涉及厂房、设备等巨额资本投入，且生产所需高精度制造设备和质量检测设备的采购资金占比很高，固定资产投资规模庞大。同时规模化生产是行业参与者降低成本提升市场竞争力的必要手段，因此市场新进入者必须达到一定的经济规模，才能与现有企业在设备、技术、成本、人才等方面展开竞争。

## 2) 技术壁垒高

半导体级硅材料质量优劣的评价标准主要包括晶体尺寸、缺陷密度、元素含量、元素分布均匀性等一系列参数指标。实际生产过程中，除了热场设计、原材料高纯度化处理外，需要匹配各类参数并把握晶体成长窗口期以控制固液共存界面形状。在密闭高温腔体内进行原子有序排列并完成晶体生长是复杂的控制工程，工艺难度较高，且产品良品率和参数一致性受员工技能和生产设备性能的影响，人机协调也是工艺难点所在。

我国半导体级硅材料行业起步较晚，相比国外先进水平较为落后，具备相关理论知识和行业经验的高级技术人才以及熟练的技术工人都相对匮乏。市场新进入者难以在短时间内获得足够有丰富经验的专业性技术人才，而行业人才的培养、经验的积累以及高效的协作都需要较长时间。

## 3) 市场壁垒高

半导体级硅材料行业下游客户为保证自身产品质量、生产规模和效率、供应链的安全性，十分注重供应商生产规模、质量控制与快速反应能力。因此，行业下游客户会对供应商执行严格的考察和全面认证程序，涉及技术评审、产品报价、样品检测、小批量试用、批量生产等多个阶段，行业下游客户确保供应商的研发能力、生产设备、工艺流程、管理水平、产品质量等都能达到认证要求后，才会考虑与其建立长期的合作关系。因此，认证周期较长，认证时间成本较高。一旦供应商进入客户供应链体系，基于保证产品质量的稳定性、控制供应商渠道开拓与维护成本等多方面的考虑，客户一般不会轻易改变已定型的产品供应结构。

### (3) 主要技术门槛

#### 1) 大直径硅材料晶体生长技术

公司大直径硅材料产品尺寸主要为 14-22 英寸，主要销售给半导体等离子刻蚀设备硅零部件制造商，经一系列精密的机械加工制作成为集成电路制造刻蚀环节所需的核心硅零部件。公司生产并销售的集成电路刻蚀用大直径硅材料纯度为 10 到 11 个 9，产品质量核心指标达到国际先进水平，可满足 7nm 及以下先进制程芯片刻蚀环节对硅材料的工艺要求。

公司凭借无磁场大直径单晶硅制造技术、固液共存界面控制技术、热场尺寸优化工艺等多项业内领先的工艺或技术，使公司能够实现不借助强磁场，仅在常规单晶生长设备上生长出大直径的单晶硅晶体，从而在维持较高良品率和参数一致性水平的基础上，有效降低了单位生产成本；公司顺应晶体“大型化”的市场趋势，引入了新型长晶设备，改良了热系统，提升生产过程数字化水平，提高了管理精细度，优化了工艺方案，实现了效能提升；大直径多晶硅材料及其制成品生产技术方面，公司研发团队攻关多晶硅晶体制造工艺，研发取得了多晶硅晶体生长控制核心技术，不断提升晶体良品率，能够满足客户对更大尺寸晶体的需求。

## 2) 硅零部件加工技术

大直径硅材料经过切片、研磨、钻孔、腐蚀、抛光、检验等多道精密加工步骤后，可制成等离子刻蚀机用的硅零部件，如：上电极，硅片托环等。等离子刻蚀机的气体通过气体分配盘，经由硅上电极的上千个细微小孔进入刻蚀机腔体中，在一定电压的作用下，形成高强度的等离子体。若细微小孔的孔径不一致，会影响到电路刻蚀的精度，从而造成芯片良率的下降；同时，上电极及硅片托环与芯片同处于刻蚀机腔体中，受等离子体的刻蚀后，逐渐变薄，当这些硅零部件厚度减少到一定程度后，需替换新的硅零部件，以满足等离子刻蚀机所需要的工艺条件。因此，硅零部件是晶圆制造刻蚀工艺的核心耗材。硅零部件的物理特性和化学特性对于晶圆表面的沟槽精度、均匀性等指标有着重大影响。

等离子刻蚀设备厂商或集成电路制造商通常对硅零部件的选择有着很高的要求，加工难度极高。以硅上电极为例，该产品有上千个微孔，每个微孔的尺寸精度、位置精度等都有极高要求，甚至每个微孔内壁表面的保持一定程度的光滑度，以达到孔内壁“不易产生异物污染”的要求；同时，刻蚀气体经过每个微孔后，孔径内壁腐蚀变化程度也需要保证一致性。在进行表面、外形加工过程时，刀具与硅材料的接触过程中，极易造成微观层面的崩裂等表面细微损伤，这种表面损伤可延伸至产品内部，造成产品在使用过程中的异常。所以，上千个微孔的加工必须一气呵成。如果中间有异常，整个上电极就会成为不良品。

公司经过长时间的研发，掌握了硅零部件的加工技术，在高深径比钻孔技术、孔内腐蚀技术、清洗技术等方面建立了坚实的基础，产品已经交付客户使用，反馈良好。公司针对超平面空间结构，已经开发出多款适配终端客户需求的硅零部件。加工工艺方面，公司联合开发了用于化学机械抛光（CMP）的高精密设备，实现了优良的表面完整性；采用精密磨削工艺替代成本较高的研磨工艺，强化了定制开发能力。公司还研发了精密清洗技术，进一步满足了下游客户的需求。

## 3) 半导体大尺寸硅片行业技术

公司以生产技术门槛高，市场容量比较大的轻掺低缺陷抛光硅片（正片）为目标，目前从全球市场 8 英寸硅片总需求上看，轻掺硅片占全部需求的 70-80%左右；在 12 英寸硅片总需求中，轻掺硅片占比几近 100%。公司已掌握了包含 8 英寸半导体级硅片在内的晶体生长及硅片表面精密加工等多项核心技术。具体包括：晶体生长稳态化控制技术、低缺陷单晶生长技术、高良率切片技术、高效化学腐蚀及清洗技术、超平整度研磨抛光技术、硅片检测评价技术、硅片表面微观线性损伤控制技术、低酸量硅片表面清洗技术、线切割过程中硅片翘曲度的稳定性控制技术、针对 8 英寸抛光片表面雾化现象的控制加工技术、硅片表面超平坦抛光技术、高温氩气退火技术、酸腐蚀平坦度控制技术等。

公司持续深入 8 英寸氮掺杂特殊晶体的基础工艺开发，全面掌握了晶体内部缺陷的控制方法，目前工艺窗口已经稳定，可以满足客户对 BMD 等指标的苛刻要求。公司分阶段实施的工艺优化，即通过工艺和热场结构的变化，加强对晶体内氧含量的控制，以适配不同规格硅片的相应技术要求，能够实现从晶体生长端到硅片加工端的协同效应。硅片加工技术方面，公司研发了控制硅片

表面平坦度的多项核心技术，硅片正片的平坦度指标持续改善，产出率逐步提高，能够持续满足下游客户需求。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

在大直径硅材料领域，凭借多年的技术积累及市场开拓，公司在产品成本、良品率、参数一致性和产能规模等方面均具备较为明显的竞争优势，细分市场占有率不断上升，市场地位和市场影响力不断增强。目前公司已扎根于分工严密的国际半导体供应链中，大直径硅材料直接销售给日本、韩国等国的知名硅零部件厂商。后者的产品销售给国际知名刻蚀机设备厂商，例如美国泛林集团（Lam Research）和日本东电电子（Tokyo Electron Limited, TEL），并最终销售给三星和台积电等国际知名集成电路制造厂商。

报告期内，公司大直径硅材料产品生产情况稳定，产能得到稳健扩充，达到 500 吨/年；产品结构继续优化升级，利润率较高的 16 英寸以上产品收入占比上升至 28.95%，毛利率为 70.63%；成本方面，2022 年第三季度以来，原始多晶硅原料价格上涨速度趋缓，并出现价格见顶并下降的趋势，为公司大直径硅材料产品的毛利率修复带来契机。公司继续保持细分市场全球领先地位。

在硅零部件领域，公司一南一北两个厂区合计的生产车间设计产能居全国领先地位，配合国内刻蚀机设备原厂开发的硅零部件产品，正在从研发机型扩展至某些成熟量产机型；与数家 12 英寸集成电路制造厂商接洽，已有十余个料号获得评估认证通过结果。

在半导体大尺寸硅片领域，公司核心技术团队在日本有 20-30 年的轻掺低缺陷硅片生产经验。公司是国内极少数专注于轻掺低缺陷技术路线的硅片厂商，具备替代海外供应商向国内集成电路制造厂商供应高质量硅片的潜在实力。

## 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

### （1）半导体终端需求结构性变化对产品定制研发能力提出更高要求

报告期内，全球半导体市场遭遇了终端消费需求驱动的库存调整周期，终端需求的结构变化趋势显现：智能手机需求萎缩，个人电脑、电视机亦需求不振，而工业领域和汽车领域的新需求仍然保持强劲。

台积电于 2023 年 1 月公布的营运绩效报告显示，“高性能计算”和“智能手机”两大技术平台占公司 2022 年总收入的比重为 41%和 39%，高性能计算首次取代智能手机，成为该公司最重要的年度收入来源。从全年增长来看，高性能计算、物联网和车用电子三大技术平台同比增长达 59%、47%和 74%，智能手机和消费电子同比增长仅为 28%和 1%，汽车电子需求持续增长导致的产能供不应求预计将持续到 2023 年。三星电子于 2023 年 1 月表示，智能手机部门 2022 年第四季度利润环比下滑 36.1%，并预测智能手机和电视机需求将进一步降温；半导体部门同期利润同比下滑达 96.9%，但该公司预计 2023 年下半年人工智能、机器学习相关应用的基础建设投资将带动存储密度较高的产品类型率先回暖，因此无意削减资本支出，意在强化市场领导地位。



从中国本土市场来看,SEMI 预计 2023 年中国大陆新芯片制造工厂数量将超过所有其他地区,将建设 20 座支持成熟工艺的工厂或产线。中芯国际于 2022 年 11 月表示,本轮周期并非半导体行业供过于求导致,目前新的应用有储能、逆变器等,质量要求极高,需要与终端用户密切合作以满足市场需求;华润微电子有限公司于 2022 年 11 月公告,新项目深圳 12 英寸线项目总投资规模约 220 亿元,聚焦 40 纳米以上模拟特色工艺,产品主要应用于汽车电子、新能源、工业控制、消费电子等领域。

未来半导体产业的长期市场驱动力正在变化之中,新的技术平台和特色工艺路线正在形成,促使半导体材料企业打造更加强大的产品定制研发能力。成熟制程的电源管理、微控制器、中高端模拟芯片的需求,以及射频芯片、物联网芯片、OLED 等应用市场正在持续扩大,公司历年积累的工艺技术储备,有望拓展更多技术难度较大且销售单价较高的新兴市场并占据先机。

### (2) 芯片制程日趋缩小对刻蚀工艺和大直径硅材料制造技术提出更高要求

报告期内,国际先进集成电路制造厂商的先进制程工艺取得突破:三星电子于 2022 年 6 月宣布实现全球首批 3nm 制程芯片出货;台积电于 2022 年 12 月宣布 3nm 工艺量产,2nm 制程产品将于 2024 年开始风险试产并计划在 2025 年实现量产;英特尔预计其 3nm 制程(Intel 3)将于 2023 年下半年准备生产,2nm 制程(Intel 20A)将于 2024 年上半年准备量产。半导体加工制程不断进步,12 英寸集成电路产品的设计线宽越来越窄,因此沟槽也相应变窄,需要更高的刻蚀精度。更高的刻蚀精度,对 12 英寸硅片表面的温度、刻蚀气体浓度、材料性质提出更高的均匀性要求。采用更大的腔体和更大的上电极、下电极,更容易确保 12 英寸硅片面内各项工艺对均匀性的要求。因此,目前国际领先刻蚀机厂商的最新机型,都在向着大型化方向发展。随着以上技术工艺发展,更大尺寸的硅电极及其所需的上游材料——更大直径的大直径硅材料(16 英寸以上)的需求也将随之增加。

目前,公司 16 英寸以上大直径硅材料产品的技术和产能在全球市场占据领先地位;针对体积较大、设计难度较高的 12 英寸高端制程所需硅零部件产品的研发已经占据先机。

### (3) 全球主要经济体芯片产业竞争所带来的风险与机遇并存

报告期内,美国集成电路产业支持政策在持续不断的争议和博弈中逐渐明朗,对华技术出口管制措施升级。2022 年 8 月,美国总统拜登签署《2022 年芯片与科学法案》(CHIPS and Science Act of 2022),计划向美国本土集成电路制造业提供 527 亿美元的补贴及税收抵免;2022 年 10 月,美国商务部在半导体制造和先进计算等领域升级对华技术出口管制措施,将 31 家中国公司、研究机构和其他团体列入所谓“未经核实的名单”,限制名单主体获得某些受监管的美国半导体技术的能力。此外,欧盟、韩国、日本都已推出数十亿至数百亿美元不等的半导体投资补贴政策。宏大的发展目标及巨额的公共资金支持,正在改变全球半导体产业的资源流向和投资节奏。

全球主要经济体面向芯片制造领域的产业政策竞争持续加剧,带来的风险与机遇并存:一方面,公司的中国本土客户向美国进口先进设备的难度大大增加,产品研发和产能扩张受到延缓和阻碍;另一方面,随着对华技术出口管制政策收紧,下游本土客户对国产供应商的评估认证积极

性有所增强，速度有所提升，也为公司的硅零部件和半导体大尺寸硅片产品提供了更大的成长空间和更强的成长动能。

#### (四) 核心技术与研发进展

##### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

###### 1. 大直径硅材料

大直径单晶硅材料生产技术方面。报告期内，公司优化多项长晶工艺，提高设备生产效率，持续提升单批次产量和成品率。为应对国际国内市场日益增长的需求，公司还及时地对主要生产设备进行针对性的升级改造：持续优化投料方法，改进了热场结构，对热场中的主要石墨部件进行精细化管理。这不仅提高了生产设备的使用寿命，还缩短了生产时间，降低了制造成本，良品率和产量不断提升。另外，为顺应晶体“大型化”的市场趋势，公司还引入了新型长晶设备，改良了热场系统，提升生产过程数字化水平，提高了管理精细度，优化了工艺方案，实现了效能提升；

大直径多晶硅材料及其制成品生产技术方面。报告期内，公司研发团队攻关多晶硅晶体制造工艺，满足了客户对更大尺寸晶体的需求。研发团队持续探索晶体各项理化指标所对应的工艺，并取得了更多试验数据，晶体良品率持续提高。此外，公司研发切割工艺，提高了多晶产品的产出率；

公司将不断提升包括晶体尺寸、缺陷密度、元素含量、元素分布均匀性在内的一系列参数指标，为客户提供稳定的优质大直径硅材料。

###### 2. 硅零部件

产品研发方面。报告期内，公司配合国内刻蚀机设备原厂开发的硅零部件产品，适用于 12 英寸等离子刻蚀机，已逐步定型并实现批量生产，能够满足刻蚀机设备原厂不断提升的技术升级要求。等离子体刻蚀工艺不同，硅零部件表面状态和工艺处理要求各异，因此，公司持续配合设备原厂积极开发硅零部件系列产品。另外，为顺应刻蚀机腔体“大尺寸化”的趋势，以优化空间结构并提高刻蚀效率，公司针对超平面空间结构，已经开发出多款适配终端客户需求的硅零部件，正在逐步优化各项加工工艺，提高成品率。

加工工艺方面。随着芯片用等离子刻蚀机不断改型及升级，使得目前大多数制造商所应用的平面抛光技术受到严峻考验。报告期内，公司联合开发了用于硅零部件的化学机械抛光工艺。与目前主流的平面抛光不同，该项技术可使抛光压力作用于各类表面的法线方向，实现复杂异形面的快速抛光，同时在作业过程中实时监测系统的抛光压力并自动调整，保证所有表面在同一抛光压力下完成，表面形貌一致，损伤层去除均匀，实现优良的表面完整性，进一步满足下游客户的需求。此外，公司开发的精密磨削工艺替代了成本较高的研磨工艺，大幅提升了加工效率，加强了定制开发能力，新开发的精密洗净技术则进一步满足了客户对产品洁净程度的要求。未来，公司将不断优化抛光工装设计和加工工艺，提升加工效率，持续提升产品质量和产量。

### 3. 半导体大尺寸硅片

晶体生长技术方面。报告期内，公司已经完成 8 英寸氮掺杂特殊晶体的基础工艺开发，全面掌握了特殊掺杂晶体内部缺陷的控制方法，目前工艺窗口已经稳定，可以持续满足客户对 BMD 等指标的苛刻要求。

硅片加工技术方面。报告期内，公司按计划进一步提高了对硅片正片的平坦度指标要求，采用硅片超平坦抛光技术和酸腐蚀平坦度控制技术，逐步提高产出率，能够持续满足下游客户需求。公司开发了氩气退火片工艺：使用特殊退火工艺实现硅片表层无缺陷。氩气退火是为了降低单晶 COP 缺陷，适应纳米电子技术发展要求，在 100% 高纯氩气氛围中进行高温退火处理工艺降低硅片缺陷密度的工艺。同时，公司将分阶段实施工艺优化，即通过工艺和热场结构的变化，加强对晶体内氧含量的控制，以适配不同规格硅片的相应技术要求，提高从晶体生长端到硅片加工端的协同效应。

公司掌握的核心技术情况如下：

| 序号 | 核心技术          | 技术优势  |
|----|---------------|---|
| 1  | 无磁场大直径单晶硅制造技术 | 随着晶体直径的增加，生产用坩埚直径将增大，生产过程中热场的不均匀性及硅熔液的对流情况也越明显，导致部分硅原子排列呈现不规则性，进而形成更多的晶体缺陷，造成良品率下降。公司通过有限元热场模拟分析技术，根据产品技术要求开发相应的热场及匹配工艺，无需借助强磁场系统抑制对流，实现了无磁场环境下大直径单晶硅的制造，有效降低了单位成本。   |
| 2  | 固液共存界面控制技术    | 固液共存界面指晶体生长时的固态晶体与液态硅液接触的界面形状，是硅单晶体生长的核心区域。由于晶体生长本质上属于原子层面的排列变化，因此固液共存界面的微小变化均会对晶体生长质量产生重大影响。晶体生长的不同阶段需要差异化的界面控制方法以保证形成合适的固液共存界面状态，最终实现产品较高的良品率和参数一致性水平。公司拥有的固液共存界面控制技术确保晶体生长不同阶段均能保持合适的固液共存界面，大幅提高了晶体制造效率和良品率。 |
| 3  | 热场尺寸优化工艺      | 对于大部分市场参与者，利用直拉法进行拉晶的过程中，成品晶体直径与热场直径比通常不超过 0.5。公司通过多年持续的研发试验，逐步提升了热场设计能力并实现了热场尺寸的优化。目前公司成品晶体直径与热场直径比已提高到 0.6-0.7 的技术水平，已实现使用 28 英寸石英坩埚完成 19 英寸晶体的量产，有效降低了生产投入成本。  |
| 4  | 多晶硅投料优化工艺     | 多晶硅投料优化工艺包括两大技术方向：一是多晶硅原材料与回收料配比投入；二是单位炉次投料量单炉次投料数量受坩埚大小、热场尺寸、产品型号等因素限制，投料数量的增加依赖工艺的改进和优化。在保证高良品率的前提下，公司实现了多晶硅原材料与回收料配比投  |

| 序号 | 核心技术                | 技术优势   |
|----|---------------------|--|
|    |                     | 入并量产，同时实现了单位炉次投料量及良品产量不断增长。  |
| 5  | 电阻率精准控制技术           | P 型单晶硅棒电阻率控制是通过将硼系列合金掺入硅熔液中实现。公司通过掺杂剂的标定方法、掺杂剂在硅溶液中的扩散计算方法、目标电阻的设定方式实现了产品电阻率的精准控制。                     |
| 6  | 引晶技术                | 通过控制晶体颈部的直径及长度等参数，快速排除晶体面缺陷和线缺陷，减少晶体位错，从而提高一次引晶的成功率。   |
| 7  | 点缺陷密度控制技术           | 轻掺晶体中容易产生晶体原生颗粒等点缺陷，导致单晶硅不能用于微小设计线宽的集成电路制造，减少或消除晶体点缺陷是开发先进制程硅片的前提，公司已实现在无磁场环境下利用点缺陷密度控制技术控制并有效降低点缺陷密度。 |
| 8  | 热系统封闭技术             | 热系统是为晶体生长提供保障的关键部件，针对热场内部的石墨部件损耗，开发出该方案。降低石墨部件随着气流所损耗的程度。保证晶体结晶生长环境的稳定性。                               |
| 9  | 晶体生长稳态化控制技术         | 基于理论和实践结果，生长状态保持稳定，有利于获得更高品质的晶体。在晶体生长过程中，通过对热系统的配置、工艺参数控制，保持均匀的原子排列速度，使晶体的生长处于稳定状态。                    |
| 10 | 多段晶体电阻率区间控制技术       | 由于掺杂剂的物理偏析特性，晶体的电阻率从头到尾是连续变化的。控制不同区段的掺杂剂浓度，使得同一批次晶体，呈现多种电阻率分布。   |
| 11 | 硅片表面微观线性损伤控制技术      | 硅片抛光过程难免出现一些小划痕，从而降低良品率。在抛光工序中，通过系统性的工艺改良，大大减少划痕的出现概率，提高良品率。   |
| 12 | 低酸量硅片表面清洗技术         | 对于去除硅片表面的重金属污染，传统方法是使用浓度较高的酸混合液。通过改良清洗配方，降低酸的使用量，达到同样的去除金属效果，并降低了制造成本。                                 |
| 13 | 线切割过程中硅片翘曲度的稳定性控制技术 | 通过对线切割过程中张力、砂浆配比、砂浆温度等参数进行优化调整，有针对性地调整局部参数，系统性保障线切割过程的稳定性，有效控制硅片的翘曲度。                                  |
| 14 | 硅电极微深孔内壁加工技术        | 硅电极产品制作过程中需要打通近千个微小深孔，为了减少刻蚀过程中的微小颗粒物数量，必须对其内表面进行抛光工艺处理，达到无毛刺、表面洁净的效果。                                 |
| 15 | 脆性材料非标螺纹加工技术        | 不同厂商的等离子刻蚀机，有不同规格的螺纹孔。公司通过对硅这种脆性材料的深入研究，开发出一系列的加工工艺，可以制作各种规格的螺纹，并且能够保证螺纹的完整性和强度。                       |
| 16 | 直拉法晶格间应力释放技术        | 对 8 英寸晶体内晶格间的应力进行有效释放，降低晶体缺陷。晶格间的应力，影响晶体最终的缺陷形态，因  |

| 序号 | 核心技术                   | 技术优势   |
|----|------------------------|--|
|    |                        | 此，硅原子相变过程中，通过外部工艺施加影响，逐步释放这部分能量，降低缺陷的产生。   |
| 17 | 热处理衍生缺陷控制技术            | 在 8 英寸晶体的生长过程中，通过控制晶体中的氧浓度，以及适当增加异种元素浓度等工艺来控制氧化合物析出，以在合适水平控制热处理衍生缺陷的技术。  |
| 18 | 8 英寸晶体电阻控制技术           | IC 制造厂商根据使用方向的不同，对硅片的电阻率偏差要求不同。而晶体生长过程中，由于偏析现象，晶体各部位的电阻率不同，头尾电阻率比值较大。公司通过精准控制各种长晶参数，可较为精确地控制晶体电阻率的均匀性。   |
| 19 | 抛光硅片表面雾化现象控制技术         | 针对 200mm 抛光片雾化现象，公司综合硅片平坦度、表面粗糙度控制等技术，结合特定的表面清洗工艺有效控制硅片表面颗粒粘附、边缘崩塌等问题，控制抛光加工中的一些关键技术，极大改善和提升硅片表面平坦度。   |
| 20 | 单晶硅及多晶硅材料细微深孔加工技术      | 针对单晶硅、多晶硅材料的细微深孔加工：通过改一系列精密工艺，保证了细微深孔圆度；研发出特制工具和装置，并通过改变转速、单次啄钻深度、进给速度等参数，提高了细微深孔深度加工能力及精度；同时采用更细密的磨削砂轮，降低表面粗糙度，精确控制表面各点磨削去除量，发明了改善端面铣削进退刀痕迹的加工方法，达到了外观修整的目的。            |
| 21 | 多晶硅晶体生长过程中晶格间排列方向微控制技术 | 多晶硅晶体生长过程中，溶液分子容易与杂质或坩埚壁结合形成非均质形核。这种晶核生长出的晶花较为松散，尺寸偏大，晶向无明显规律。利用定向凝固方法，在原料中放置了一定比例的具有一定晶向的原料，并辅助特定的堆料方式，通过精细化过程控制，达到多晶生长过程中的晶格有序排列，提高了多晶硅晶体品质。                           |
| 22 | 多角度恒压力抛光技术             | 该项技术工艺可使抛光压力作用于各类表面的法线方向，实现圆形平面，环形平面，圆锥面、大曲率变化面等复杂异形面的快速抛光，同时在作业过程中实时监测系统的抛光压力并自动调整，保证所有表面在同一抛光压力下完成，表面形貌一致，损伤层去除均匀，实现优良的表面完整性，进一步满足下游客户的需求。                             |
| 23 | 硅片表面超平坦抛光技术            | 通过温度控制技术，管理抛光液及抛光垫温度，控制抛光片表面形貌变化。针对抛光液用量和循环时间的管控，控制抛光定盘形状，通过抛光过程中载荷和转数的匹配，使抛光过程中各个阶段的平坦度和去除量达到平衡，从而达到有效控制平坦度的效果。   |
| 24 | 硅部件精密磨削工艺              | 为了避免研磨工艺成本较高的弊端，公司开发了精密磨削工艺，在磨削中能够精准的将表面粗糙度控制在 Ra0.2~Ra0.8 区间内，平面度达到微米级别，在产品表面加工中替代研磨工艺，可以大幅提升效率。加工后的产品表面状态优良，能够更好地承担机械加工与化学处理的中转衔接，进一步丰富了工艺，提高了效率，强化了定制开发能力，满足客户的多样化需求。 |

| 序号 | 核心技术       | 技术优势  |
|----|------------|---|
| 25 | 硅部件精密洗净技术  | 精密硅部件需要通过特有的化学清洗工艺进行处理，方能保证产品的纯净无污染。公司研发了洁净环境自动化清洗线，全程历经十几道工艺段，辅以超纯水、超声波、高压清洗等手段，对硅部件产品进行全方位精准清洗，配合无尘干燥特有包装，对硅部件产品进行隔离防护，避免二次污染，满足客户对产品洁净程度的要求。                     |
| 26 | 高温氩气退火技术   | 通过流体控制技术，设定升温时间以及升温速率等多项参数，利用 1150℃ 以上的高温，使硅片表层区域的氧向外扩散出晶体层，从而在硅片近表面区域形成剥蚀区层，有效去除近表层区域的晶体原生缺陷。通过对氩气流量的控制，使硅片在经过高温氩气退火工序后，表面雾化现象不会产生改变，使硅原子不会产生滑移，硅片不会发生翘曲，从而提升硅片品质。 |
| 27 | 酸腐蚀平坦度控制技术 | 通过在特殊配比的酸腐蚀混合溶液中添加两性离子表面活性剂，改变硅片表面张力。腐蚀过程中通过特定的多种机械复合运动使硅片在腐蚀溶液中均匀反应，有效改善 STIR (Site Total Indicator Reading) 和 TTV (Total Thickness Variation) 指标。                 |

国家科学技术奖项获奖情况

适用  不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用  不适用

| 认定称号           | 认定年度    | 产品名称             |
|----------------|---------|------------------|
| 国家级专精特新“小巨人”企业 | 2021 年度 | 半导体单晶硅、大尺寸硅片及零部件 |

## 2. 报告期内获得的研发成果

公司持续加强在“大直径多晶硅材料”、“硅零部件”和“大尺寸半导体硅片”产品的研发投入，报告期内取得的研发成果包括：

1. 大直径多晶硅材料的晶体生长工艺方面，公司研发取得“多晶硅晶体生长过程中晶格间排列方向微控制技术”，改良装料方法和工艺控制方法，能够控制多晶生长过程中的晶格有序排列，提升了晶核品质。这一技术进一步改善了公司多晶硅晶体生长工序的良率。

2. 硅零部件完成品的加工和清洗工艺优化取得阶段性进展。

在硅零部件加工过程中，公司研发取得“多角度恒压力抛光技术”，解决了“圆形大直径单晶硅的非平面抛光”的技术难题，可以实现复杂异形面的快速抛光，确保硅电极表面完整性指标达标，满足先进制程刻蚀机的技术要求。“硅部件精密磨削工艺”，在产品表面加工中替代研磨工艺，可以大幅提升效率，强化了定制开发能力，满足客户的多样化需求。

在清洗工艺中，公司研发取得“硅部件精密洗净技术”，对硅部件产品进行全方位精准清洗，保证产品的纯净无污染，满足客户对产品洁净程度的要求。

3. 公司“8 英寸半导体级硅单晶抛光片生产项目”已处于客户认证重要阶段，工艺实验围绕重点客户的特殊硅片工艺要求推进。公司研发取得“硅片表面超平坦抛光技术”，目前已取得成效，特别是对硅片表面的平坦度和金属元素含量等指标的控制能力，达到了公司预设目标，持续满足客户需求。“高温氩气退火技术”，有效去除近硅片表层区域的晶体原生缺陷，加强了公司高质量轻掺硅片的生产技术实力。“酸腐蚀平坦度控制技术”，有效改善了 STIR 和 TTV 指标，进一步满足客户需求。

报告期内获得的知识产权列表

|        | 本年新增    |         | 累计数量    |         |
|--------|---------|---------|---------|---------|
|        | 申请数 (个) | 获得数 (个) | 申请数 (个) | 获得数 (个) |
| 发明专利   | 7       | 1       | 21      | 5       |
| 实用新型专利 | 10      | 16      | 67      | 57      |
| 外观设计专利 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 软件著作权  | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 其他     | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 合计     | 17      | 17      | 88      | 62      |

### 3. 研发投入情况表

单位：元

|                   | 本年度           | 上年度           | 变化幅度 (%) |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| 费用化研发投入           | 39,375,904.62 | 53,326,649.43 | -26.16   |
| 资本化研发投入           |               |               |          |
| 研发投入合计            | 39,375,904.62 | 53,326,649.43 | -26.16   |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 7.30          | 10.59         | -31.07   |
| 研发投入资本化的比重 (%)    |               |               |          |

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用  不适用

公司研发投入总额占营业收入比例下降 31.07%，主要系公司部分在研项目结题，研发费用阶段性投入变化及公司执行企业会计准则解释第 15 号规定的综合因素影响所致。

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 序号 | 项目名称                | 预计总投资规模  | 本期投入金额 | 累计投入金额   | 进展或阶段性成果  | 拟达到目标                         | 技术水平 | 具体应用前景              |
|----|---------------------|----------|--------|----------|---|-------------------------------|------|---------------------|
| 1  | 基于酸腐蚀的硅片平坦度研究       | 2,000.00 | 766.50 | 1,737.81 | 通过工艺开发和优化, 硅片测试各类平坦度指标加工能力均有明显提升, 达到既定目标, 取得预期效果                                | 在现有平坦度基础上优化, 达到业内先进水平         | 国内先进 | 8英寸芯片先进制程的基础材料      |
| 2  | 抛光后局部平坦度优化          | 2,000.00 | 692.32 | 1,639.35 | 在原有工艺基础上, 对部分工艺步骤开发新的工艺条件, 使抛光片平坦度有明显提升, 达到既定目标, 取得预期效果                         | 在现有平坦度基础上优化, 达到业内先进水平         | 国内先进 | 8英寸高端芯片的基底材料        |
| 3  | 硅片表面颗粒清洗工艺优化        | 1,500.00 | 717.05 | 1,226.99 | 新清洗工艺条件已应用于实际生产中并有效减少硅片表面颗粒数量, 达到既定目标, 取得预期效果                                   | 在现有颗粒基础上, 颗粒数量减少10%           | 国内先进 | 8英寸高端芯片的基底材料        |
| 4  | 氩气退火工艺开发            | 2,000.00 | 173.08 | 173.08   | 已完成工艺调试, 并进行小批量生产测试。各类重要参数指标均符合正片氩气退火片要求  | 能够生产正片级别的氩气退火片                | 国内先进 | 8英寸芯片先进制程的基础材料      |
| 5  | 8英寸晶体生长原生缺陷动态控制工艺研发 | 200.00   | 123.63 | 123.63   | 通过各类实验, 对晶体原生缺陷的产生条件、控制手段等进行分析和整理, 并做针对性的工艺设置和改善, 有效控制晶体原生缺陷的产生, 达到既定目标, 取得预期效果 | 晶体原生缺陷降低20%                   | 国内先进 | 8英寸高端芯片的基底材料        |
| 6  | 精密磨削替代研磨加工的工艺改进     | 150.00   | 115.92 | 223.21   | 已实现工程化应用, 通过不同的工艺参数, 精准的将零部件表面粗糙度、平面度、平行度控制在特定目标范围, 满足不同产品的市场需求。项目达到预定指标        | 通过精密磨削的方式, 将表面粗糙度精确控制在客户要求的目标 | 国内先进 | 集成电路刻蚀用高精密硅部件、石英部件等 |



|    |                             |          |          |          |  |   |      |                           |
|----|-----------------------------|----------|----------|----------|--|---|------|---------------------------|
| 7  | 硅部件完成品清洗工艺优化                | 100.00   | 83.29    | 154.82   | 项目研发的精密湿法清洗生产线已安装调试，整体为全自动化控制，最大限度的减少精密清洗过程中的人工参与。各类具有代表性的硅部件产品已完成工艺验证，并在客户端通过上机验证，精密清洗后的各项指标满足使用要求，项目成功完成 | 开发硅部件产品清洗的新方案，以完成针对硅部件内微小气孔及表面污染物的彻底洗净，满足高端客户需求 | 国内先进 | 集成电路刻蚀用高精密硅部件、石英部件等       |
| 8  | 硅部件安装孔的加工基本工艺研发             | 100.00   | 65.92    | 65.92    | 针对硅部件安装孔、螺纹孔等部位易出现缺陷导致强度不足的问题，公司自主开发了专用刀具及收尾技术，在一个工步内完成特征加工及除崩边处理，工艺稳定，效率提升，相关工艺已完善并固化于《工艺规程》中             | 将螺纹加工及吊装孔加工工艺稳定固化，提升产品良率。加工效率得以提升               | 国内先进 | 集成电路制造环节中干法刻蚀机中的硅部件       |
| 9  | 脆性材料高精密加工-硅部件非标曲面及台阶面抛光工艺研发 | 300.00   | 88.56    | 88.56    | 研发设备已投入使用，客户端产品成功完成并送样，针对台阶及曲面抛光中的恒压力控制工艺，不同抛光表面，粗糙度保持高一致性。且在抛光中无需采用各类粘贴方式，避免无有机物带入的风险，项目达到预期              | 配合客户开发符合其工艺要求的曲面硅电极产品及台阶面抛光的硅环产品                | 国内先进 | 集成电路制造环节中干法刻蚀机中的硅部件       |
| 10 | 大直径多晶硅材料晶粒控制工艺优化研发          | 1,200.00 | 851.00   | 851.00   | 通过调整保温层升降系统，已完成第一阶段工艺优化，实现了晶体生长过程中对细小晶粒的抑制目标。  | 在现有基础上，22英寸以上大直径多晶硅材料生产良率提升 15%                 | 国内先进 | 干法刻蚀机设备上电极配套的外卡环的半导体级多晶材料 |
| 合计 | /                           | 9,550.00 | 3,677.27 | 6,284.37 | /  | /   | /    | /                         |

## 情况说明

无

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

| 基本情况               |          |         |
|--------------------|----------|---------|
|                    | 本期数      | 上期数     |
| 公司研发人员的数量(人)       | 91       | 75      |
| 研发人员数量占公司总人数的比例(%) | 22.47    | 20.60   |
| 研发人员薪酬合计           | 1,185.34 | 1,023.8 |
| 研发人员平均薪酬           | 13.03    | 13.65   |

| 研发人员学历结构           |        |
|--------------------|--------|
| 学历结构类别             | 学历结构人数 |
| 博士研究生              | 1      |
| 硕士研究生              | 5      |
| 本科                 | 33     |
| 专科及以下              | 52     |
| 研发人员年龄结构           |        |
| 年龄结构类别             | 年龄结构人数 |
| 30岁以下(不含30岁)       | 27     |
| 30-40岁(含30岁,不含40岁) | 50     |
| 40-50岁(含40岁,不含50岁) | 7      |
| 50-60岁(含50岁,不含60岁) | 5      |
| 60岁及以上             | 2      |

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 6. 其他说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

适用 不适用

经过多年积累,公司形成了较强的技术、质量、客户、销售服务、细分行业方面的领先优势,具体如下:

## (1) 技术优势

自成立以来,公司一直专注于大直径硅材料及其应用产品的研发、生产与销售,突破并优化了多项关键技术,构建了较高的技术壁垒。公司凭借无磁场大直径单晶硅制造技术、固液共存界面控制技术、热场尺寸优化工艺等多项业内领先的工艺或技术,在维持较高良率和参数一致性水平的基础上有效降低了单位生产成本。报告期内,公司开发了“多晶硅晶体生长过程中晶格间排列方向微控制技术”,改善了公司大直径多晶硅晶体生长工序的良率;“多角度恒压力抛光技术”进一步提升了公司硅零部件加工工序的良率;“硅片表面超平坦抛光技术”“高温氩气退火技术”、“酸腐蚀平坦度控制技术”已投入生产,达到了公司预设目标,持续满足客户需求。

硅零部件加工工艺方面，公司联合开发了用于硅零部件的化学机械抛光工艺，实现了优良的表面完整性，进一步满足下游客户的需求；采用精密磨削工艺替代成本较高的研磨工艺，强化了定制开发能力；此外，公司针对体积较大、设计难度较高的 12 英寸高端制程所需硅零部件产品的研发已经占据先机。

硅片产品方面，公司某款硅片已定期出货给某家日本客户，其各项指标已经满足了正片标准，证明公司的技术水平已经达到了国际水准。公司在技术难度较高的氧化片、超平坦硅片、氩气退火片亦建立了雄厚的技术储备。

### （2）质量优势

目前公司已经建立符合国际标准的质量控制和品质保证体系，并严格按照 ISO9001 质量管理体系认证的相关标准，在产品的设计开发、原材料采购、产品生产、出入库检验、销售服务等过程中严格实施标准化管理和控制，实施精益生产，使产品质量得到巩固和提升。另外，公司在通过艰苦的努力，规范和提高生产各个环节的标准化，报告期内，通过了 IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系认证，为产品在汽车行业的应用开辟通道。

### （3）客户优势

公司下游客户对合格供应商的认证程序十分严格，认证周期较长，认证程序复杂。凭借较高良品率和参数一致性水平、持续稳定的产品供应能力，公司在集成电路刻蚀用的大直径硅材料领域树立了良好的口碑，并与海外客户建立了稳固的商业合作伙伴关系。公司产品直接销售给日本、韩国等半导体强国的知名硅零部件厂商。后者的产品销售给国际知名刻蚀机设备原厂，例如美国泛林集团（Lam Research）和日本东电电子（Tokyo Electron Limited, TEL），并最终销售给三星和台积电等国际知名集成电路制造厂商。

报告期内，公司配合中国国内刻蚀机设备原厂开发的硅零部件产品，适用于 12 英寸等离子刻蚀机，已有数个料号通过认证并实现小批量供货；公司在数家 12 英寸集成电路制造厂商已有十余个料号获得评估认证通过结果。公司可以利用在硅零部件市场开拓的客户资源，快速地推进半导体大尺寸硅片的客户接洽工作。半导体大尺寸硅片产品，公司 8 英寸测试片已经定期出货给某家日本客户，并成为国内数家集成电路制造厂商该材料的合格供应商。

### （4）销售服务优势

公司建立了覆盖海内外的系统销售服务体系，持续完善覆盖日本、韩国客户的服务网络，并建立了兼具广度和深度的国内销售网络，覆盖了国内主流刻蚀机原厂以及行业主流集成电路制造厂商，能够提供及时可靠的售前和售后服务。

公司成立了由管理层负责的专业销售团队。通过定期及不定期拜访客户，能够快速、准确地理解客户的个性化需求，并及时获取行业技术发展动态及市场信息。公司在客户需求的响应速度、产品供货速度、持续服务能力等方面均表现良好，形成了销售服务优势。

目前，公司泉州、锦州两处硅零部件工厂均处于扩建阶段，扩建完成后，公司南北两处厂区的布局能够高效完成研发对接，快速响应下游国内等离子刻蚀机生产厂家以及集成电路制造厂商客户自主委托定制改进硅零部件的需求，更好地服务全国客户。

#### (5) 细分行业领先优势

公司自成立以来一直专注于大直径硅材料及其应用产品的生产、研发及销售。凭借多年的积累和布局，公司在大直径硅材料领域继续保持领先地位，掌握了 22 英寸及以下尺寸晶体的所有技术工艺，能够大规模、高品质、高可靠、广覆盖地向全球下游厂商提供大直径硅材料产品，在全球细分领域处于领先地位。

2018 年以来，公司顺应了等离子刻蚀机技术升级所带来的新需求，突破了大直径硅材料领域的诸多技术障碍，长期的品质一致性和成本优势为公司赢得了国际市场份额，并使下游客户对公司产生依赖。

近年来，公司在 16 英寸以上大直径硅材料领域的产能扩张较快，已经确保公司产能大于下游厂商的自有大直径硅材料产能，具有技术和规模双重优势。由于公司下游直接客户硅电极产品的主要应用场景在于终端客户集成电路制造厂商的 12 英寸生产线，而 12 英寸晶圆制造越来越多地采用 16 英寸以上大直径硅材料产品所制成的硅零部件，因此公司具备独特的竞争优势。

在硅零部件领域，公司是国内极少数具备“从晶体生长到硅电极成品”完整制造能力的一体化厂商。公司硅零部件产品的上游原材料（大直径刻蚀用单晶硅材料）具备稳定性、一致性、便捷性及成本的优势；

报告期内，公司开发的各项晶体生长和加工工艺技术，进一步提升了产品的良率水平，能够满足设备原厂不断提升的技术升级要求。在半导体大尺寸硅片领域，公司研发的氧化片、超平坦硅片、超高电阻硅片，评估认证工作取得一定进展，具备了向国内集成电路制造厂商供应高质量硅片的潜在实力。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

### 四、风险因素

#### (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

#### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

#### (三) 核心竞争力风险

适用 不适用

#### (四) 经营风险

√适用 □不适用

##### 1. 客户集中风险

大直径硅材料产品是公司收入的主要来源。单晶硅材料行业具有进入门槛高、细分行业市场参与者较少等典型特征。公司主要客户包括三菱材料、SK 化学等境外企业，主要分布在日本、韩国和美国等国家和地区，客户集中度较高，存在客户集中风险。如公司下游主要客户的经营状况或业务结构发生重大变化并在未来减少对公司产品的采购，或出现主要客户流失的情形，公司经营业绩存在下滑的风险。

##### 2. 供应商集中风险

公司生产用原材料主要为高纯度多晶硅、高纯度石英坩埚和石墨件等，其中高纯度多晶硅的终端供应商为瓦克化学，高纯度石英坩埚的主要供应商为 SUMCO JSQ，公司高纯度多晶硅和高纯度石英坩埚的采购渠道较为单一，采购集中度较高。如果公司主要供应商交付能力下降，公司原材料供应的稳定性、及时性和价格均可能发生不利变化，从而对公司的生产经营产生不利影响。

##### 3. 原材料价格波动风险

公司生产用主要原材料为高纯度多晶硅、高纯度石英坩埚和石墨件等，原材料成本占公司主营业务成本的比重较高，主要原材料价格的变化直接影响公司的利润水平。如果未来原材料价格大幅度上涨，且公司主要产品销售价格不能同步上调，将对公司的盈利能力产生不利影响。

同时公司采购的多晶硅原材料纯度通常为 8 个 9 以上，公司生产并销售的集成电路刻蚀用单晶硅材料产品纯度为 10 个 9 以上。纯度是公司产品的重要参数指标之一，从纯度参数看公司产品与原材料的纯度差异较小，约为 1-2 个数量级；如果公司采购的原材料质量不稳定，可能对公司产品品质产生一定不利影响。

##### 4. 业务波动及下滑风险

公司的大直径单晶硅材料主要向下游集成电路刻蚀用零部件制造商销售。此类制造商对公司产品进行精密机械加工形成硅零部件产品，最终销售给等离子刻蚀机制造商或直接向集成电路制造厂商销售。

部分规模较大的硅零部件生产商除具备机械加工能力外，仍自行保有一定规模的大直径单晶硅材料生产能力。在行业上升周期，主要客户对单晶硅材料的增量需求主要通过外购满足，而在行业下行周期，主要客户因具备一定的大直径单晶硅材料生产能力，外购单晶硅材料的规模可能下降。因此，公司作为行业内主要的大直径单晶硅材料生产企业，在行业下行周期中可能面临较高的业务波动风险。

同时，报告期内公司产品主要向日本、韩国等国销售，世界贸易摩擦对行业及公司业务带来较大的不利影响，使公司向上述国家客户的销售收入减少，进而导致公司大直径硅材料产品利润下滑。同时公司下游客户采购计划的调整相比行业景气度恢复具有一定的滞后性，且半导体行业属于周期性行业，行业整体需求受全球地缘政治冲突等影响仍存在不确定性。

公司硅零部件和半导体大尺寸硅片产品，面向半导体等离子刻蚀机设备厂商和集成电路制造商销售。考虑到半导体行业景气度通过影响存量芯片生产线的产能利用率以及芯片生产线的新增投资水平，最终影响等离子刻蚀机硅零部件产品和半导体大尺寸硅片市场需求，因此公司以上两种新产品的销售前景与半导体行业景气度相关，在行业下行周期中同样可能面临一定的业务波动风险。

#### 5. 市场开拓及竞争风险

公司大直径硅材料产品的现有客户包括三菱材料、SK 化学、CoorsTek、Hana 等半导体材料行业企业；硅零部件产品下游客户为国内等离子刻蚀机制造厂商和国内集成电路制造厂商，前者如北方华创、中微公司，后者如长江存储、福建晋华等公司；半导体 8 英寸轻掺低缺陷抛光硅片的目标客户群体为国内外集成电路制造商，主要包括台湾积体电路制造股份有限公司、中芯国际集成电路制造有限公司等企业。因此，公司大直径硅材料产品既有客户与硅零部件产品、半导体大尺寸硅片产品的目标客户并不重叠，公司拓展下游客户存在一定难度和不确定性；同时半导体 8 英寸轻掺低缺陷抛光硅片所在细分市场的市场集中度较高，新进入者面临的市场竞争较为激烈，公司募投项目实施存在市场竞争风险。如果公司不能成功开发半导体 8 英寸轻掺低缺陷抛光硅片或开发进度不及预期，则可能拉长前期技术投入的回报期或无法有效应对市场竞争，将会对公司未来经营业绩产生不利影响。

#### (五) 财务风险

适用 不适用

#### (六) 行业风险

适用 不适用

半导体行业属于周期性行业，行业增速与科技发展、全球经济形势高度相关。此外，半导体行业的周期性还受技术升级、市场结构变化、应用领域升级、自身库存变化等因素的影响。近年来，半导体行业研发周期不断缩短，新技术、新工艺的不断应用导致半导体产品的生命周期不断缩短，对公司的技术优势产生影响。

2022 年，中美贸易摩擦仍然存在，全球性公共安全危机仍在对半导体产业链生产端造成负面影响，加之全球地缘政治军事冲突爆发等因素推高全球通胀水平，消费者信心受挫导致下游终端需求萎缩，全球半导体行业目前处于库存调整期，景气度下滑。未来若中美贸易摩擦进一步升级、半导体产业景气度下滑加剧影响扩大，公司的生产运营可能受到影响。

#### (七) 宏观环境风险

适用 不适用

全球范围内主要等离子刻蚀机生产厂商和刻蚀用硅电极制造厂商位于日本、韩国和美国，公司大直径硅材料产品亦主要出口上述国家，公司海外销售比例较高。如未来相关国家在贸易政策、

关税等方面对我国设置壁垒或汇率发生不利变化，且公司不能采取有效措施降低成本、提升产品竞争力，将导致公司产品失去竞争优势，从而对公司经营业绩产生不利影响。

#### (八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

#### (九) 其他重大风险

适用 不适用

##### 1. 募集资金投资项目建设风险

公司本次募集资金投资项目涉及项目的前期准备、土建及机电工程、设备采购、设备安装调试等环节。本次募集资金投资项目在实施过程中可能受到工程施工进度、工程管理、设备采购、设备调试及人员配置等因素的影响，项目实施进度存在一定的不确定性，募集资金投资项目存在不能按期竣工投产的风险。

##### 2. 新增折旧摊销影响公司盈利能力风险

根据公司募集资金使用计划，募集资金投资项目建成后，公司资产规模将大幅增加，从而导致公司年折旧及摊销成本费用增加。若募集资金投资项目不能较快产生效益以弥补新增固定资产和无形资产投资带来的折旧和摊销，将在一定程度上影响公司净利润和净资产收益率水平。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 53,923.65 万元，同比增加 7.09%；归属于上市公司股东的净利润 15,814.16 万元，同比减少 28.44%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 539,236,503.68 | 503,551,819.77  | 7.09     |
| 营业成本          | 284,299,003.16 | 179,023,405.87  | 58.81    |
| 销售费用          | 4,873,957.55   | 4,510,689.65    | 8.05     |
| 管理费用          | 39,367,112.49  | 35,266,183.82   | 11.63    |
| 财务费用          | -11,608,676.14 | -10,738,051.34  | 不适用      |
| 研发费用          | 39,375,904.62  | 53,326,649.43   | -26.16   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 130,146,507.24 | 189,125,285.87  | -31.19   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -37,513,264.13 | -259,746,928.40 | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 27,032,788.23  | -15,994,023.96  | 不适用      |

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增长 7.09%，主要系报告期内客户订单需求持续增加，产品销售收入增加所致。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增长 58.81%，主要系主要原材料原始多晶硅价格大幅上涨所致。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期增长 8.05%，主要系公司加大客户开发力度，积极搭建硅零部件、硅片的销售网络，及评估认证过程中的免费样品费用增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增长 11.63%，主要系公司新增股份支付费用，以及硅片产品生产规模扩大所致。

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期减少 26.16%，主要系公司部分在研项目结题，研发费用阶段性投入变化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系原始多晶硅等主要原材料价格大幅上涨，公司采购费用增加，付现支出增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 50,265.94 万元，同比增加 3.47%。收入增加主要系销售订单需求增加所致。公司主营业务成本比上增加 52.19%。主要系原材料原始多晶硅价格大幅上涨所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况    |                |                |         |               |               |                |
|--------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|----------------|
| 分行业          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)   |
| 半导体硅材料及其制成品  | 502,659,382.34 | 254,193,162.22 | 49.43   | 3.47          | 52.19         | 减少 16.19 个百分点  |
| 主营业务分产品情况    |                |                |         |               |               |                |
| 分产品          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)   |
| (一) 大直径硅材料   | 476,107,901.04 | 200,578,113.86 | 57.87   | -0.82         | 23.51         | 减少 8.30 个百分点   |
| 16 寸以下       | 338,293,281.35 | 160,104,016.64 | 52.67   | -2.52         | 22.08         | 减少 9.54 个百分点   |
| 16 寸以上       | 137,814,619.69 | 40,474,097.22  | 70.63   | 3.6           | 29.51         | 减少 5.88 个百分点   |
| (二) 硅零部件、硅片等 | 26,551,481.30  | 53,615,048.36  | -101.93 | 362.15        | 1,058.39      | 减少 121.37 个百分点 |
| 主营业务分地区情况    |                |                |         |               |               |                |
| 分地区          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)   |
| 境内           | 87,502,480.09  | 53,579,267.64  | 38.77   | 26.36         | 127.70        | 减少 27.25 个百分点  |
| 境外           | 415,156,902.25 | 200,613,894.58 | 51.68   | -0.34         | 39.81         | 减少             |



|  |  |  |  |  |  |            |
|--|--|--|--|--|--|------------|
|  |  |  |  |  |  | 13.87 个百分点 |
|--|--|--|--|--|--|------------|

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

除了全球半导体行业的高景气度拉动，公司还抓住国内市场需求快速增长的契机，积极拓展国内销售市场，国内销售收入大幅增加。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

| 主要产品     | 单位 | 生产量          | 销售量          | 库存量        | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|----------|----|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 16 寸以下   | mm | 1,510,522.10 | 1,404,548.00 | 323,954.35 | 4.41         | -2.53        | 48.62        |
| 16 寸以上   | mm | 237,170.05   | 250,687.85   | 32,944.60  | -10.49       | 5.33         | -29.09       |
| 硅零部件、硅片等 | 片  | 177,090.00   | 153,789.00   | 60,316.00  | 75.14        | 118.35       | 62.95        |

产销量情况说明

在大直径硅材料方面，除了国内外市场需求旺盛，公司抓住刻蚀机零部件大型化趋势，加大研发力度，16 英寸以上产品销量稳中有升。在硅零部件、硅片等方面，除了给客户认证使用的免费样品以外，销售额与去年相比呈现大幅度上升。表明了硅零部件、硅片等产品逐步通过客户认证，获得的批量订单增加。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况       |        |                |              |                |                |                   |            |
|-------------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|------------|
| 分行业         | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明       |
| 半导体硅材料及其制成品 | 生产成本   | 254,193,162.22 | 89.41        | 167,022,200.69 | 93.30          | 52.19             | 主要系销量增加、硅片 |

|          |        |                |              |                |                |                   | 业务开始<br>量产<br>固定<br>成本<br>增加<br>影响 |
|----------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|------------------------------------|
| 分产品情况    |        |                |              |                |                |                   |                                    |
| 分产品      | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明                               |
| 大直径硅材料   | 直接材料   | 151,533,506.97 | 75.55        | 124,651,935.91 | 76.76          | 21.57             |                                    |
| 大直径硅材料   | 制造费用   | 44,968,926.32  | 22.42        | 33,220,365.28  | 20.46          | 35.37             |                                    |
| 大直径硅材料   | 直接人工   | 4,075,680.57   | 2.03         | 4,521,474.41   | 2.78           | -9.86             |                                    |
| 硅零部件、硅片等 | 直接材料   | 17,489,764.33  | 32.62        | 3,213,666.14   | 69.43          | 444.23            |                                    |
| 硅零部件、硅片等 | 制造费用   | 32,249,533.13  | 60.15        | 1,130,758.95   | 24.43          | 2,752.03          |                                    |
| 硅零部件、硅片等 | 直接人工   | 3,875,750.90   | 7.23         | 284,000.00     | 6.14           | 1,264.70          |                                    |

成本分析其他情况说明

硅零部件、硅片等产品产能增加，导致固定成本增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 35,447.92 万元，占年度销售总额 65.74%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 客户名称 | 销售额       | 占年度销售总额比例 (%) | 是否与上市公司存在关联关系 |
|----|------|-----------|---------------|---------------|
| 1  | 客户一  | 11,495.52 | 21.32         | 否             |
| 2  | 客户二  | 10,550.50 | 19.57         | 否             |
| 3  | 客户三  | 7,716.19  | 14.31         | 否             |
| 4  | 客户四  | 3,009.94  | 5.58          | 否             |
| 5  | 客户五  | 2,675.77  | 4.96          | 否             |
| 合计 | /    | 35,447.92 | 65.74         | /             |

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

#### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 14,685.11 万元，占年度采购总额 36.44%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

#### 公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 供应商名称 | 采购额       | 占年度采购总额比例 (%) | 是否与上市公司存在关联关系 |
|----|-------|-----------|---------------|---------------|
| 1  | 第一名   | 4,719.40  | 11.71         | 否             |
| 2  | 第二名   | 4,669.16  | 11.59         | 否             |
| 3  | 第三名   | 2,056.64  | 5.1           | 否             |
| 4  | 第四名   | 1,652.70  | 4.1           | 否             |
| 5  | 第五名   | 1,587.20  | 3.94          | 否             |
| 合计 | /     | 14,685.10 | 36.44         | /             |

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

#### 3. 费用

适用 不适用

| 科目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 销售费用 | 4,873,957.55   | 4,510,689.65   | 8.05     |
| 管理费用 | 39,367,112.49  | 35,266,183.82  | 11.63    |
| 研发费用 | 39,375,904.62  | 53,326,649.43  | 26.16    |
| 财务费用 | -11,608,676.14 | -10,738,051.34 | /        |

#### 4. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 科目        | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例%  |
|-----------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金 | 130,146,507.24 | 189,125,285.87 | -31.19 |

|               |                |                 |     |
|---------------|----------------|-----------------|-----|
| 流量净额          |                |                 |     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -37,513,264.13 | -259,746,928.40 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 27,032,788.23  | -15,994,023.96  | 不适用 |

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明  |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|---|
| 货币资金    | 624,348,293.82 | 35.48            | 436,502,361.51 | 29.21            | 43.03               | 主要系销售收入增加、理财赎回增加、少数股东增资等综合影响导致公司现金余额增加所致        |
| 交易性金融资产 | 55,016,667.22  | 3.13             | 326,842,986.53 | 21.87            | -83.17              | 主要系公司理财规模减少，对应资金流入减少所致                          |
| 应收账款    | 98,344,198.54  | 5.59             | 51,174,463.29  | 3.42             | 92.17               | 主要系本期收入增长所致                                     |
| 应收款项融资  | 536,011.30     | 0.03             | 719,500.00     | 0.05             | -25.50              |   |
| 预付款项    | 12,279,966.37  | 0.70             | 23,796,466.30  | 1.59             | -48.40              | 主要系预付款购买原材料减少所致                                 |
| 其他应收款   | 1,024,854.94   | 0.06             | 841,350.11     | 0.06             | 21.81               |   |
| 存货      | 186,340,041.48 | 10.59            | 121,528,710.95 | 8.13             | 53.33               | 主要系经营规模增加，公司提前储备原材料及硅片产品备货增加所致                  |
| 固定资产    | 404,466,012.31 | 22.99            | 338,553,907.54 | 22.65            | 19.47               |   |
| 在建工程    | 172,509,654.30 | 9.80             | 43,031,877.79  | 2.88             | 300.89              | 主要系募投项目持续投入，产能扩展相关工程项目逐渐增加，本期新增投入设备调试尚未完成综合影响所致 |
| 使用权资产   | 8,244,046.75   | 0.47             | 7,911,119.18   | 0.53             | 4.21                |   |
| 长期待摊费用  | 29,958,756.81  | 1.70             | 32,947,894.78  | 2.20             | -9.07               |   |
| 递延所得税资产 | 13,449,576.07  | 0.76             | 5,834,675.27   | 0.39             | 130.51              | 主要系新增股份支付产生的可抵扣暂时性差异增加和租赁事项可抵扣暂时性差异增加所致         |
| 其他非流动资产 | 98,750,129.86  | 5.61             | 71,362,965.76  | 4.78             | 38.38               | 主要系购买设备、在建工程等长期资产增加所致                           |
| 应付账款    | 64,937,195.52  | 3.69             | 25,888,563.86  | 1.73             | 150.83              | 主要系公司采购规模增加所致                                   |
| 合同负债    | 206,781.61     | 0.01             | 534,848.57     | 0.04             | -61.34              | 主要系预收货款减少所致                                     |

|             |               |      |               |      |        |                       |
|-------------|---------------|------|---------------|------|--------|-----------------------|
| 应付职工薪酬      | 4,962,908.57  | 0.28 | 11,648,895.70 | 0.78 | -57.40 | 主要系受业绩目标未达成，年终奖水平有所降低 |
| 应交税费        | 6,747,409.62  | 0.38 | 5,465,482.77  | 0.37 | 23.45  |                       |
| 其他应付款       | 5,203,266.65  | 0.30 | 1,438,006.20  | 0.10 | 261.84 | 主要系押金保证金增加所致          |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,621,339.56  | 0.21 | 2,479,709.87  | 0.17 | 46.04  | 主要系新增租赁事项重分类影响所致      |
| 租赁负债        | 3,797,725.54  | 0.22 | 5,320,961.46  | 0.36 | -28.63 |                       |
| 递延收益        | 14,094,227.82 | 0.80 | 14,471,191.07 | 0.97 | -2.60  |                       |
| 递延所得税负债     | 12,444,256.03 | 0.71 | 9,003,588.59  | 0.60 | 38.21  | 主要系应纳税暂时性差异增加所致       |

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末主要资产受限情况详见附注七、81. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所属半导体硅材料行业是半导体材料行业的重要组成部分。半导体材料行业作为半导体产业的直接上游，融合了当代众多学科的先进成果，是半导体产业发展的基础，在半导体制造技术不断升级和产业的持续创新发展中扮演着重要角色。

半导体硅材料可分为芯片用单晶硅材料和刻蚀设备用单晶硅材料。刻蚀设备用单晶硅材料市场规模相对较小，约 4-5 亿美元/年左右，主要用于制作等离子刻蚀设备中的硅零部件。硅零部件市场规模相对更大，全球约 10-15 亿美元/年。硅零部件用于芯片制造刻蚀环节，随刻蚀工序不断消耗。半导体行业景气度通过影响晶圆厂存量产线的产能利用率和新增产线的投资水平会显著影响产品订单及销售情况，因此厂商销售额与半导体行业景气度高度相关。当前半导体行业虽然处于库存调整阶段景气度有所下滑，但全球经济数字化、低碳化转型所驱动的下游长期需求与日俱增，刻蚀设备用单晶硅材料及硅零部件市场未来仍长期向好。

半导体级单晶硅材料是芯片制造的基础材料，可经过切割、研磨和抛光处理后得到用以制造芯片的硅片。硅片是制造半导体器件的基础原材料，经过一系列制造工艺形成电路结构并经切割、封测等环节后成为芯片。硅片是半导体材料中规模占比最大的部分，根据 SEMI 于 2023 年 2 月公布的数据，其市场规模在 138 亿美元左右。但硅片材料产业的产品技术和制造工艺技术门槛高，中国企业整体规模和竞争力不足，产业基础薄弱，是我国半导体产业链与国际先进水平差距最大的环节之一，存在国产替代空间。随着本轮半导体周期调整，海外硅片厂商 8 英寸硅片产能的逐步退出，以及中国本土集成电路制造产能的不断增加，为国内硅片材料厂商带来增长机会。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别   | 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/赎回金额      | 其他变动         | 期末数           |
|--------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 金融衍生工具 | 326,842,986.53 | 5,093,135.72 |               |         | 428,200,989.00 | 705,120,444.03 |              | 55,016,667.22 |
| 其他     | 719,500.00     |              |               |         |                |                | 4,905,819.86 | 5,625,319.86  |
| 合计     | 327,562,486.53 | 5,093,135.72 |               |         | 428,200,989.00 | 705,120,444.03 | 4,905,819.86 | 60,641,987.08 |

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用



## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

| 公司名称        | 持股比例 | 主营业务           | 注册资本      | 总资产       | 净资产       | 营业收入     | 净利润     |
|-------------|------|----------------|-----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 福建精工半导体有限公司 | 80%  | 半导体硅零部件的研发及制造等 | 13,750.04 | 21,505.52 | 19,973.89 | 2,259.57 | 245.04  |
| 锦州精合半导体有限公司 | 80%  | 半导体硅零部件的研发及制造等 | 5,000.00  | 7,648.79  | 4,572.97  | 1,867.62 | -460.48 |

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

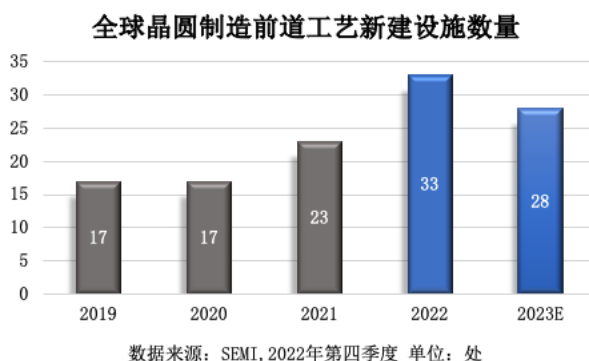
2022 年以来，芯片在推动全球经济向“数字化”、“低碳化”转型中的作用日益凸显，高性能芯片制造能力已经成为世界主要强国的科技竞争焦点，各类芯片产品在终端设备的渗透率持续提升。WSTS 于 2023 年 2 月公布数据显示，虽然 2022 年下半年半导体市场增长明显放缓，但 2022 年全年全球半导体销售额仍达到 5,735 亿美元，与 2021 年的 5,559 亿美元相比增长了 3.2%，创历史新高。

进入 2023 年，全球领先的集成电路制造厂商和半导体制造设备厂商已经展开预测：台积电预计，2023 年全球半导体市场（不含存储器市场）规模将同比下滑 4%，晶圆代工市场规模将同比下滑 3%；三星电子预计，当前宏观经济不确定性依旧，2023 年的存储器市场短期内仍将保持库存调整态势；联华电子预计，2023 年全球半导体市场（不含存储器市场）规模将同比下滑 1%-3%，晶圆代工市场规模将同比下滑 4%-6%；泛林集团预测，2023 年全球晶圆制造设备(WFE)市场规模预估为 750 亿美元左右，同比下滑 21%；东电电子预测，2023 年全球晶圆制造设备(WFE)市场规模预估为 800 亿美元左右，同比下滑约 20%。

截止目前，全球半导体市场本轮库存调整仍在进行中，部分全球领先厂商着眼于下半年：三星电子预计，人工智能、机器学习相关应用的基础建设投资，有望带动存储密度较高的产品市场于下半年率先回暖；台积电预计，本轮半导体周期底部将出现在上半年；中芯国际预计，行业周期在上半年尚处底部，外部不确定因素带来的影响依然复杂；东电电子认为，2023 年下半年市场将逐步恢复，走出调整期，并从 2024 年起进入由数字化和低碳化投资所驱动的新成长阶段。

因此，在对“全球半导体市场发展长期向好，库存周期性调整有望在年内见底”的基本判断下，全球主要集成电路制造厂商在行业周期底部继续维持高水平资本开支：三星电子预计其 2023 年资本开支水平将与上年持平；台积电预计 2023 年资本开支为 320 亿至 360 亿美元，即维持在 2022 年资本开支的 90%至 100%水平上；英特尔预计其 2023 年资本开支强度为 35%，较 2022 年下调 4 个百分点；中芯国际预计其 2023 年资本开支与 2022 年相比大致持平。

业内厂商维持巨额资本开支的同时，各国政府陆续出台的补贴和刺激政策亦发挥重要作用。SEMI 于 2022 年 12 月预计，2021 年至 2023 年，全球半导体产业将投资超过 5,000 亿美元，新增 84 处芯片制造工厂。其中，2022 年全年共有创纪录的 33 处工厂开工，2023 年还将有 28 处工厂开工。从区域分布来看，中国大陆领先全球其他地区，2021 年至 2023 年，共有 20 处芯片工厂开工；美国和欧洲“芯片法案”推动的政府投资支持下，各自实现 18 处及 17 处芯片工厂开工；中国台湾地区将有 14 处，日本及东南亚地区将有 6 处，韩国将有 3 处芯片工厂开工。世界各地的集成电路制造本土化浪潮，正在塑造全球半导体供应链的新格局。



公司的大直径硅材料及其加工制成品即硅零部件产品，其下游需求与终端用户集成电路制造厂商的产能利用率和新增产能密切相关。由于硅电极是集成电路制造环节中的核心耗材，下游集成电路制造厂商新增产能越多、产能利用率越高，带动硅零部件的需求量上涨；公司硅零部件产品，处于持续推进下游客户送样认证并获取初步批量订单的阶段，国内 12 英寸集成电路制造产能的持续扩张，更多机台工艺进入成熟状态，硅零部件需求将随之增长，评估新供应商的意愿增强。2022 年第四季度以来，随着美国对华技术出口管制政策收紧，美系半导体制造设备原厂应为中国本土集成电路制造厂商已装机台提供的备件、维保服务受到阻碍，供应链风险加速暴露。中国本土集成电路制造厂商客户对硅零部件产品的自主委托定制改进需求有所增加，评估认证积极性有所增强，认证速度有所提升，公司有望更快地取得更高经营业绩；

公司半导体大尺寸硅片产品，有望抓住国内集成电路制造厂商扩张产能且海外进口的 8 英寸轻掺低缺陷硅片相对紧缺的机遇，争取获得轻掺低缺陷硅片类中各规格产品的更多评估机会，更快取得批量订单。此外，中国市场在 8 英寸成熟制程的电源管理、微控制器、中高端模拟芯片的需求，以及射频芯片、物联网芯片、OLED 等应用对硅片内在技术指标提出了更多严苛的标准，公司历年积累的工艺技术储备与这些需求相匹配，有望拓展更多技术难度较大且销售单价较高的新兴市场并占据先机，并最终提升公司的盈利能力和经营业绩。

公司主要成本来源为原材料成本，其中电子级多晶硅原料占比较大。2021 年第四季度至 2022 年第三季度，电子级多晶硅原料市场价格一定程度上受到了光伏级多晶硅原料“需求溢出”的影响，涨幅较大并创下历史新高，至 2022 年第四季度止涨并出现下跌信号。随着中国本土多晶硅原料产能扩大及产品推向市场，结合需求端的变化情况，公司预计 2023 年原始多晶硅原料市场价格将逐步回归历史价格中枢，有望对公司毛利率水平带来积极影响。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“科技创新、技术报国”为宗旨，以“专注技术、强调质量、服务客户”为经营理念，致力于成为在全球半导体级硅材料及其制品领域内，有市场地位、有技术优势和研发实力、有高性价比产品、有良好品质管理及售后服务的优秀硅材料供应商。公司将继续着眼于国际半导

体行业，引进有着丰富生产、管理经验的复合型专家；同时吸纳国内有一定基础的中端技术人员；巩固并加强中国本土技术人才梯队，提升公司的人才竞争优势。

### 1) 大直径硅材料

在研发方面，公司将紧跟行业前沿客户的研发步伐，继续优化最大至 22 英寸的大直径单晶硅材料的工艺手段，提升成品率和产量。同时不断地深化多品质硅材料制造技术，提高多晶硅材料硅零部件的加工产能；在市场开拓方面，公司将继续深耕重点客户，在巩固与重点客户长期稳定的良好合作关系同时，注重与国内半导体行业新兴设备厂商及终端集成电路客户的接触，逐步发展国内的销售网络，抓住国内半导体行业发展的机遇，扩大国内市场销售的份额；在产能方面，公司发挥技术优势，通过工艺改进和设备升级来增加产量。行业下行周期是扩大产能的最佳时机，公司将根据下游客户的订单及市场预期，适时地扩大生产规模，一方面能保证稳定的产品交付能力，一方面也为公司未来业绩增长奠定基础。

### 2) 硅零部件

在研发方面，公司紧随全球硅零部件产品的研发趋势，将继续与国内等离子刻蚀机制造厂商共同研发硅零部件产品，并深度服务国内终端集成电路制造厂商，持续推进定制研发和送样认证，继续扩展硅零部件图纸库和技术规格数据库；在市场开拓方面，随着国内 12 英寸集成电路制造产能的持续扩张，更多机台工艺进入成熟状态，硅零部件需求将随之增长，公司将抓住机会继续推进客户端评估，公司将“积少成多”，推动更多硅零部件规格进入评估认证；在产能方面，硅零部件产品规划的设计产能居全国领先地位，公司将加快在锦州建设硅零部件加工场所进度，提高从原材料到成品的技术生产衔接，加强研发团队针对各种加工方法的反馈速度和反馈强度，锦州硅零部件工厂建成后，公司南北两处厂区的布局可以更好地服务国内市场。

### 3) 半导体大尺寸硅片

在研发方面，公司将与国内重掺外延硅片厂商形成差异化竞争，继续发挥公司在晶体生长方面的独特优势，深化轻掺低缺陷硅片方面的技术工艺研发，对标国内主流集成电路制造厂商大量使用的硅片，快速提高产能，以满足该规格硅片的国内大批量需求。此外，公司还将根据集成电路制造厂商提供的具体技术要求，持续优化超平坦硅片、超高电阻硅片、氩气退火片等特殊工艺轻掺硅片，发挥公司技术优势，占据一系列利润率较高的细分硅片市场。在市场开拓方面，公司将继续加大力度推进主流集成电路制造厂商的评估认证工作，力争在年内得到主流集成电路制造厂商的正片评估通过结果并取得小批量订单；在产能方面，公司大力推动产品评估认证工作，已达到规模化生产状态的一期 5 万片/月的设备，力争达到与业内先进厂商同等的良品率。公司订购的每月 10 万片的硅片加工设备陆续进场，开展安装和调试工作为批量生产做准备。公司坚持稳扎稳打、不骄不躁的理念，生产规模的扩展既要满足工艺稳定、较高良率的要求，又满足客户送样认证及批量订货之所需。另外，公司将继续优化 12 英寸硅片级晶体的技术参数。争取早日实现 12 英寸硅片的试生产。

未来，公司将继续依托自身的技术优势及丰富的半导体市场经验，增加技术研发投入，提高生产管理效率，并紧密围绕国家战略，成为中国乃至世界半导体硅材料领域的领先者。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

近年来，国内半导体材料市场快速发展。根据 WSTS 数据，2022 年中国大陆半导体市场规模达 1803 亿美元，为世界第一。虽然中国半导体行业整体销售规模庞大，但半导体材料及设备依然严重依赖进口，无法满足国内快速增长的市场需求。

2023 年，公司拟定如下经营目标：

#### 1) 大直径硅材料领域

公司将抓住行业下行周期的窗口期，积极扩大大直径硅材料产品的产能规模，结合客户的订单预期以及行业未来几年的发展需求，完成生产厂房的基础建设工作，适时扩大设备产能；通过工艺改进和设备升级等多方面手段来增加既有生产设备的单炉次产量，有效地控制成本；发挥公司特有的晶体生长技术优势，确保产品品质上的稳定性、一致性，保持国际上的领先地位；

多晶质硅材料及其制成品方面，在稳定工艺窗口的基础上，根据客户评估进度以及订量数量，公司将增加多晶质制成品的加工产能，稳步提高月产量，形成一定规模的销售收入；

同时，公司将加深与客户端的研发合作，特别是针对下一代等离子刻蚀机对大直径材料提出的严苛指标，开展更多研发工作，做好技术储备；

#### 2) 硅零部件领域

国内 12 英寸集成电路制造厂商需求快速增长带动，中国本土半导体供应链安全需求迫切，公司的硅零部件产品已经进入长江存储、福建晋华等中国领先的本土存储类集成电路制造厂商供应链，未来将获得更多国内客户的评估认证机会，并形成更多稳定的批量订单。

为保证客户订单的及时交付，公司将扩大生产规模，做好设备采购、安装调试等前期准备工作，确保实现较快速度的产能爬升；公司将加快在锦州建设硅零部件工厂的进度，公司南北两处厂区的布局可以更好地服务全国市场；集中力量，针对国内 12 英寸集成电路制造厂商的特殊硅零部件需求，展开更多品种硅零部件的研发工作；年内全面实现向国内头部存储类集成电路制造厂商的批量化、规模化供货，实现硅零部件产品收入稳步提升。

#### 3) 半导体大尺寸硅片领域

公司将确保更高产量条件下的高良率水平，现有生产设备逐步达到最大产能；随着已订购设备的陆续进场，安装调试等工作的进行，公司半导体大尺寸硅片产能将继续稳健扩充。

公司将根据下游客户的技术要求，深化低缺陷路线下的高技术含量及高毛利优势产品的研发及批量生产工作，如轻掺高阻硅片、氧化片、超平坦硅片、氩气退火片等。公司对标国际一流厂商某款销量较大的轻掺低缺陷硅片的产品，争取年内获得国内主流集成电路制造厂认证通过并形成小批量订单；

公司将继续探索并积累 12 英寸半导体级低缺陷晶体的生长工艺。

公司将加紧推进此前受特殊原因影响而推迟的部分硅片客户的验厂工作，抓住下游客户多样化的产品需求和供应链安全需求，取得更多订单，继续提升品牌知名度和客户信任度，实现业绩稳步增长。

#### 4) 人才梯队建设

公司计划未来将股权激励作为常态化的激励机制，继续引进具备丰富生产、管理经验的复合型专家和技术人员，扩充到现有的中、高级管理人员团队，加强建设高水平人才梯队，持续提升人才竞争优势。

#### (四) 其他

适用 不适用

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规和中国证监会、上海证券交易所的监管要求，建立健全公司内部控制管理制度，规范公司运作，提升公司治理水平。

公司已建立形成了股东大会、董事会、监事会和管理层权责明确、独立运作、相互制衡的治理结构，且能按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效运作。公司董事会下设董事会审计委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会和董事会战略委员会等专门委员会，为董事会的重大决策提供专业性建议。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引                            | 决议刊登的披露日期       | 会议决议   |
|-----------------|-----------------|---|-----------------|--|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 2022 年 3 月 3 日  | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-015 | 2022 年 3 月 4 日  | 审议通过: 1、关于<公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案; 2、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; 3、关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案。  |
| 2021 年年度股东大会    | 2022 年 5 月 13 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-031 | 2022 年 5 月 14 日 | 审议通过: 1、关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案; 2、关于 2021 年度董事会工作报告的议案; 3、关于 2021 年度监事会工作报告的议案; 4、关于公司 2021 年度财务决算报告的议案; 5、关于公司 2021 年度财务预算报告的议案; 6、关于公司 2021 年度利润分配方案的议案; 7、关于 2022 年度公司董事薪酬方案的议案; 8、关于 2022 年度公司监事薪酬方案的议案。 |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 2022 年 9 月 15 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2022-045 | 2022 年 9 月 16 日 | 审议通过: 1、关于变更公司营业范围并修订<公司章程>的议案; 2、关于补选董事的议案; 3、关于公司聘请 2022 年度审计机构的议案。  |

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内公司共召开三次股东大会, 公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定, 会议决议合法有效。上述股东大会的议案全部审议通过, 不存在议案被否决的情况。

### 四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名   | 职务(注)              | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|------|--------------------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 潘连胜  | 董事长、总经理、核心技术人员     | 男  | 58 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 200.00               | 否            |
| 袁欣   | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 | 女  | 45 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 130.00               | 否            |
| 山田宪治 | 董事、核心技术人员          | 男  | 60 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 126.43               | 否            |
| 庄坚毅  | 董事                 | 男  | 72 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 0                    | 否            |
| 庄俊杰  | 董事(离任)             | 男  | 37 | 2021年8月19日 | 2022年8月28日 | 0     | 0     | 0          | /      | 0                    | 否            |
| 庄浚荣  | 董事                 | 男  | 40 | 2022年9月15日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 0                    | 否            |
| 酒彦   | 董事                 | 男  | 36 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 0                    | 否            |
| 李仁玉  | 独立董事               | 男  | 61 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 12.00                | 否            |
| 吴粒   | 独立董事               | 女  | 57 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 12.00                | 否            |
| 刘竞文  | 独立董事               | 男  | 56 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 12.00                | 否            |
| 哲凯   | 监事会主席              | 男  | 52 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 10.05                | 否            |
| 方华   | 监事                 | 男  | 42 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 21.09                | 否            |
| 刘晴   | 监事                 | 女  | 38 | 2021年8月19日 | 2024年8月18日 | 0     | 0     | 0          | /      | 15.70                | 否            |
| 秦朗   | 核心技术人员             | 男  | 39 | 2013年7月1日  | /          | 0     | 0     | 0          | /      | 11.04                | 否            |
| 合计   | /                  | /  | /  | /          | /          | 0     | 0     | 0          | /      | 550.31               | /            |



| 姓名      | 主要工作经历  |
|---------|---|
| 潘连胜     | 1964 年出生，中国国籍，博士研究生学历。1988 年至 1993 年任航天部第三研究院设计工程师，1993 年至 1994 年获航天部公派赴日本东京三和工机株式会社任设计工程师，1994 年至 1998 年在日本早稻田大学就读，1998 年至 2007 年历任日本东芝陶瓷株式会社研究员、销售经理，2007 年至 2008 年任科跋凌材料公司（Covalent Materials Corporation）销售经理，2008 年至 2013 年任科跋凌（上海）贸易有限公司第一分公司总经理；2013 年 7 月创立锦州神工半导体有限公司，任副董事长、总经理；自 2015 年起任锦州神工半导体有限公司董事长、总经理，2018 年 9 月至今任公司董事长、总经理。 |
| 袁欣      | 1978 年出生，中国国籍，硕士研究生学历。1999 年至 2002 年任吉林化纤集团股份有限公司技术专员，2003 年至 2004 年任长春迪瑞制药集团有限公司采购专员，2005 年至 2006 年在吉林飞利浦半导体有限公司采购部任职，2006 年至 2007 年在西门子威迪欧汽车电（长春）有限公司供应链有限公司供应链部任职；2013 年 7 月起在锦州神工半导体有限公司作，2015 年 10 月起任锦州神工半导体有限公司董事、副总经理、董事会秘书，2021 年 8 月起至今任公司董事、副总经理、董事会秘书及财务总监。   |
| 山田宪治    | 1962 年出生，日本国籍，工学硕士。1987 年至 2012 年先后于日铁电子株式会社、世创日本株式会社任职，2012 年至 2016 年在日本神工新技株式会社工作，2016 年 9 月起任神工半导体有限公司技术研发部部长，2020 年 7 月起任公司技术研发总监，2021 年 8 月至今任公司董事。  |
| 庄坚毅     | 1951 年出生，英国国籍，硕士研究生学历。从事实业投资超过 40 年，目前投资有 Prosperity Electric Corporation、Leigh Company Ltd.、更多亮照明有限公司、确能投资有限公司、摩根世家投资理财管理有限公司、摩根世家大健康集团有限公司及上述公司旗下多家公司，并担任董事长、副董事长、董事等职务；2013 年 7 月起历任锦州神工半导体有限公司董事长、副董事长等职务，2018 年 9 月至今任公司董事。  |
| 庄竣杰（离任） | 1985 年出生，英国国籍，学士学历。曾任埃森哲软件顾问经理，目前担任佑昌照明集团控股有限公司、佑昌照明有限公司、佑昌灯光器材有限公司、佑昌鼎晟（上海）照明科技有限公司、平瑞智能仓储有限公司等公司的董事长、董事、总经理等职务；2013 年 7 月起任锦州神工半导体有限公司董事，2018 年 9 月至 2022 年 8 月任公司董事。   |
| 庄浚荣     | 1983 年出生，中国国籍，学士学历。曾任佑昌西特科照明（廊坊）有限公司采购部经理、广州胜时照明科技有限公司总经理，目前担任佑昌意菲司图（杭州）金属制品有限公司总裁助理及运营总监、杰荣（杭州）照明科技有限公司监事、绍兴时代照明科技有限公司监事、佑昌鼎晟（上海）照明科技有限公司董事、湘潭联悦气体有限公司监事；2022 年 9 月至今任公司董事。  |
| 酒彦      | 1987 年出生，中国国籍，硕士研究生学历。历任航天科工投资基金管理（北京）有限公司投资经理助理、投资经理、高级投资经理。自 2018 年 1 月起任航天科工投资基金管理（北京）有限公司投资总监；2020 年 11 月至今任公司董事。   |
| 李仁玉     | 1961 年出生，中国国籍，硕士研究生学历。历任中央民族大学法律系副主任、北京工商大学法学院教员、院长；1993 年 6 月至 2021 年 10 月任北京工商大学法学院教授；2018 年 9 月至今任公司独立董事。  |
| 吴粒      | 1966 年出生，中国国籍，博士研究生学历。曾任本溪大学教师、沈阳工业大学副教授；现任东北大学工商管理学院会计学副教授；2019 年 3 月至今任公司独立董事。  |
| 刘竞文     | 1967 年出生，中国台湾籍，硕士研究生学历。曾任职于台湾工研院、台湾积体电路制造股份有限公司、中芯国际集成电路制造有限公司、日月光半导体制造股份有限公司；2014 年 9 月至今在中华科技大学（中国台湾）兼任讲师；2018 年 9 月至今任公司独立董事。  |

|    |   |
|----|---|
| 哲凯 | 1971 年出生，中国国籍，高中学历。2005 年至 2013 年在锦州阳光能源有限公司工作，2013 年 7 月起在锦州神工半导体有限公司工作，2021 年 3 月起任公司工程部副部长，2018 年 9 月至今任公司监事会主席。                                     |
| 方华 | 1980 年出生，中国国籍，大专学历。2005 年至 2007 年任锦州锦泰金属有限公司技术专员，2007 年至 2013 年任锦州阳光能源有限公司技术专员；2013 年 7 月起在锦州神工半导体有限公司工作，2021 年 3 月起任公司制造部副部长，2018 年 9 月至今任公司职工监事。      |
| 刘晴 | 1985 年出生，中国国籍，学士学历。2011 年至 2013 年任阜新华通管道有限公司董事长助理，2013 年至 2014 年任锦州新世纪石英有限公司销售经理，2015 年 4 月起在锦州神工半导体有限公司工作，2021 年 3 月起任公司人事部副部长，2018 年 9 月至今任公司监事。      |
| 秦朗 | 1983 年出生，中国国籍，硕士研究生学历。2006 年至 2007 年任浙江天煌科技有限公司技术专员，2007 年至 2009 年任大连维德集成电路有限公司工程师，2009 年至 2013 年任锦州阳光能源有限公司技术主管；2013 年 7 月起在锦州神工半导体有限公司工作，现任公司技术研发部科长。 |

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称                   | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| 袁欣           | 矽康半导体科技（上海）有限公司          | 执行董事       | 2012-12-01 | /      |
|              | 宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人    | 2018-02-01 | /      |
| 庄坚毅          | 更多亮照明有限公司                | 董事长        | 1990-12-01 | /      |
| 庄竣杰（离任）      | 更多亮照明有限公司                | 董事         | 2014-07-01 | /      |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无                        |            |            |        |

**2. 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   |
|--------|---------------------------------|------------|----------|----------|
| 潘连胜    | 中国金属资源利用有限公司                    | 独立董事       | 2015年7月  | 2022年10月 |
| 袁欣     | 上海和芯企业管理有限公司                    | 执行董事       | 2018年9月  | /        |
| 庄坚毅    | Prosperity Electric Corporation | 董事长        | 1991年10月 | /        |
| 庄坚毅    | Leigh Company Ltd.              | 董事长        | 2001年1月  | /        |
| 庄坚毅    | 佑昌控股有限公司                        | 董事         | 1996年8月  | /        |
| 庄坚毅    | 南龙投资有限公司                        | 董事         | 1985年2月  | /        |
| 庄坚毅    | 佑昌集团有限公司                        | 董事长        | 2011年12月 | /        |
| 庄坚毅    | 佑昌照明集团控股有限公司                    | 董事长        | 2004年2月  | /        |
| 庄坚毅    | 富域实业有限公司                        | 董事长        | 2018年6月  | /        |
| 庄坚毅    | 杭州时代照明电器有限公司                    | 董事长        | 2002年9月  | /        |
| 庄坚毅    | 佑昌灯光器材有限公司                      | 董事长        | 1989年4月  | /        |
| 庄坚毅    | 朗德万斯佑昌有限公司（香港）                  | 董事         | 1995年11月 | /        |
| 庄坚毅    | 欧司朗（中国）照明有限公司                   | 副董事长       | 1995年1月  | /        |
| 庄坚毅    | 佛山电器照明股份有限公司                    | 副董事长       | 2015年12月 | /        |
| 庄坚毅    | 锦州昌华碳素制品有限公司                    | 历任董事       | 2006年7月  | 2022年3月  |
| 庄坚毅    | 佑昌电器（中国）有限公司                    | 副董事长       | 1997年11月 | /        |
| 庄坚毅    | 佑昌西德科照明（廊坊）有限公司                 | 总经理        | 2004年1月  | /        |
| 庄坚毅    | 佑昌（杭州）照明电器有限公司                  | 董事长        | 2002年9月  | /        |

|         |   |         |             |   |
|---------|---|---------|-------------|---|
| 庄坚毅     | 佑昌西宝科照明（香港）有限公司                             | 董事长     | 2004 年 12 月 | / |
| 庄坚毅     | 佑昌意菲司图（杭州）金属制品有限公司                          | 董事长、总经理 | 2007 年 7 月  | / |
| 庄坚毅     | 佑昌（新乡）电光机械有限公司                              | 董事长     | 2004 年 12 月 | / |
| 庄坚毅     | 佑昌（新乡）照明机械有限公司                              | 执行董事    | 2009 年 3 月  | / |
| 庄坚毅     | 佛山豪合机械有限公司                                  | 副董事长    | 2008 年 1 月  | / |
| 庄坚毅     | 锦州佑鑫电子材料有限公司                                | 监事      | 2004 年 7 月  | / |
| 庄坚毅     | 确能投资有限公司                                    | 董事长     | 2017 年 3 月  | / |
| 庄坚毅     | 平瑞智能仓储有限公司                                  | 董事长     | 2017 年 8 月  | / |
| 庄坚毅     | 南京平瑞供应链管理有限公司                               | 董事长     | 2015 年 9 月  | / |
| 庄坚毅     | 摩根世家投资理财管理有限公司                              | 董事长     | 2016 年 12 月 | / |
| 庄坚毅     | 摩根世家大健康集团有限公司                               | 董事长     | 2016 年 12 月 | / |
| 庄坚毅     | 科密照明有限公司                                    | 董事      | 2019 年 3 月  | / |
| 庄坚毅     | Luxlight Prosperity (Hong Kong) Company Ltd | 董事长     | 2021 年 6 月  | / |
| 庄坚毅     | 怡高投资有限公司                                    | 董事      | 2022 年 12 月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌电器（中国）有限公司                                | 董事长、总经理 | 2016 年 2 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌（杭州）照明电器有限公司                              | 董事、总经理  | 2016 年 5 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 杭州时代照明电器有限公司                                | 董事、总经理  | 2016 年 5 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佛山电器照明股份有限公司                                | 监事      | 2015 年 12 月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌灯光器材有限公司                                  | 董事、总经理  | 2014 年 7 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌照明集团控股有限公司                                | 董事      | 2004 年 2 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌集团有限公司                                    | 董事      | 2014 年 7 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌（新乡）电光机械有限公司                              | 副董事长    | 2019 年 11 月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌（新乡）照明机械有限公司                              | 总经理     | 2019 年 5 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 朗德万斯佑昌有限公司（香港）                              | 董事、总经理  | 2016 年 8 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌西宝科照明（香港）有限公司                             | 董事、总经理  | 2014 年 7 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 富域实业有限公司                                    | 董事      | 2014 年 7 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 平瑞智能仓储有限公司                                  | 董事      | 2017 年 8 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 南京平瑞供应链管理有限公司                               | 董事      | 2017 年 3 月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌鼎晟（上海）照明科                                 | 董事长     | 2018 年 7 月  | / |

|         |   |           |          |   |
|---------|---|-----------|----------|---|
|         | 技有限公司                                       |           |          |   |
| 庄俊杰（离任） | 湘潭联悦气体有限公司                                  | 董事长       | 2018年11月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 湖南金宏泰肥业有限公司                                 | 董事        | 2019年4月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 科密照明有限公司                                    | 董事        | 2019年3月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 杭州嘉竣智慧科技有限公司                                | 监事        | 2019年5月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 易域有限公司                                      | 董事长       | 2019年6月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 金域集团控股有限公司                                  | 董事长       | 2018年5月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑昌西德科照明（廊坊）有限公司                             | 执行董事      | 2020年6月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 西特科照明（杭州）有限公司                               | 执行董事兼总经理  | 2019年10月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 杰荣（杭州）照明科技有限公司                              | 执行董事兼总经理  | 2020年12月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑辉（合肥）供应链管理有限公司                             | 董事长       | 2019年8月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 北京佑昌能源有限公司                                  | 董事长       | 2019年10月 | / |
| 庄俊杰（离任） | Luxlight Pte. Ltd                           | 董事        | 2020年10月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 上海舞悦房地产开发有限责任公司                             | 总经理       | 2021年4月  | / |
| 庄俊杰（离任） | Luxlight Prosperity (Hong Kong) Company Ltd | 董事        | 2021年6月  | / |
| 庄俊杰（离任） | Luxlight Vietnam Company Ltd                | 董事        | 2021年9月  | / |
| 庄俊杰（离任） | 佑辉物联集团有限公司                                  | 董事        | 2021年11月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 绍兴时代照明科技有限公司                                | 董事长       | 2021年11月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 上海佑昌丰悦科技集团有限公司                              | 执行董事      | 2021年12月 | / |
| 庄俊杰（离任） | 厦门佑昌达电器有限公司                                 | 董事长       | 2021年12月 | / |
| 庄浚荣     | 佑昌意菲司图（杭州）金属制品有限公司                          | 总裁助理、运营总监 | 2014年10月 | / |
| 庄浚荣     | 杰荣（杭州）照明科技有限公司                              | 监事        | 2020年12月 | / |
| 庄浚荣     | 绍兴时代照明科技有限公司                                | 监事        | 2021年11月 | / |
| 庄浚荣     | 佑昌鼎晟（上海）照明科技有限公司                            | 董事        | 2022年3月  | / |
| 庄浚荣     | 湘潭联悦气体有限公司                                  | 监事        | 2022年8月  | / |
| 酒彦      | 航天科工投资基金管理（北京）有限公司                          | 投资合伙人     | 2020年1月  | / |
| 酒彦      | 湖南云顶智能科技有限公司                                | 董事        | 2020年4月  | / |
| 酒彦      | 上海策良信息技术有限公司                                | 董事        | 2017年10月 | / |
| 酒彦      | 海鹰空天材料研究院（苏                                 | 董事        | 2019年8月  | / |

|              |                   |      |          |   |
|--------------|-------------------|------|----------|---|
|              | 州) 有限责任公司         |      |          |   |
| 酒彦           | 同源微(北京)半导体技术公司    | 监事   | 2020年1月  | / |
| 吴粒           | 东北大学工商管理学院        | 副教授  | 2008年2月  | / |
| 吴粒           | 方大炭素新材料科技股份有限公司   | 独立董事 | 2018年8月  | / |
| 吴粒           | 沈阳化工股份有限公司        | 独立董事 | 2022年2月  | / |
| 吴粒           | 和研科技股份有限公司        | 独立董事 | 2022年9月  | / |
| 李仁玉          | 北京天广实生物技术股份有限公司   | 独立董事 | 2019年11月 | / |
| 李仁玉          | 北京厚大轩成教育科技股份有限公司  | 董事   | 2016年5月  | / |
| 李仁玉          | 佰利天控制设备(北京)股份有限公司 | 独立董事 | 2020年10月 | / |
| 李仁玉          | 北京锋尚世纪传媒股份有限公司    | 独立董事 | 2021年9月  | / |
| 刘竞文          | 华中科技大学            | 讲师   | 2014年9月  | / |
| 刘竞文          | 上海哥瑞利软件股份有限公司     | 独立董事 | 2020年12月 | / |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无                 |      |          |   |

### (三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 根据本公司章程, 公司薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员的薪酬政策和方案进行研究和审查, 公司董事、监事的薪酬由公司股东大会审议确定, 公司高级管理人员的薪酬由公司董事会审议确定。                                 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 公司目前向独立董事支付津贴, 除独立董事外, 公司不向董事、监事支付董事、监事职位薪酬; 公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬及绩效考核薪酬组成; 在公司工作的监事的薪酬由其与公司签订的《劳动合同书》及公司相关薪酬制度确定, 由基本工资及年终奖组成。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 董事、监事和高级管理人员的薪酬已支付完毕。实际支付情况符合上述董事、监事和高级人员报酬的确定依据。   |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 539.27  |
| 报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计         | 337.47  |

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因  |
|-----|-------|------|-------|
| 庄竣杰 | 董事    | 离任   | 个人原因  |
| 庄浚荣 | 董事    | 聘任   | 股东会选举 |

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**七、报告期内召开的董事会有关情况**

| 会议届次        | 召开日期        | 会议决议   |
|-------------|-------------|--|
| 第二届董事会第四次会议 | 2022年2月14日  | 审议通过 1、关于<公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案 2、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 3、关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案 4、关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案  |
| 第二届董事会第五次会议 | 2022年3月3日   | 审议通过 1、关于向激励对象首次授予限制性股票的议案 2、关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案   |
| 第二届董事会第六次会议 | 2022年4月18日  | 审议通过 1、关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案 2、关于 2021 年度董事会工作报告的议案 3、关于 2021 年度总经理工作报告的议案 4、关于公司 2021 年度财务决算报告的议案 5、关于公司 2022 年度财务预算报告的议案 6、关于公司 2021 年度利润分配方案的议案 7、关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案 8、关于 2022 年度董事薪酬方案的议案 9、关于 2022 年度高级管理人员薪酬方案的议案 10、关于公司 2021 年度募资资金实际存放与使用情况的专项报告的议案 11、关于注销部分募集资金专用账户的议案 12、关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案 13、关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案 |
| 第二届董事会第七次会议 | 2022年4月25日  | 审议通过 1、关于公司 2022 年第一季度报告的议案  |
| 第二届董事会第八次会议 | 2022年8月29日  | 审议通过 1、关于公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案 2、关于公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案 3、关于开展远期外汇交易业务的议案 4、关于向金融机构申请综合授信额度的议案 5、关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案 6、关于变更公司营业范围并修订<公司章程>的议案 7、关于补选董事的议案 8、关于公司聘请 2022 年度审计机构的议案 9、关于提请召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案   |
| 第二届董事会第九次会议 | 2022年10月25日 | 审议通过 1、关于公司 2022 年第三季度报告的议案  |

**八、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 潘连胜  | 否      | 6          | 6      | 0         | 0      | 0    | 否             | 3         |

|             |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 袁欣          | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 山田宪治        | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 庄坚毅         | 否 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 庄俊杰<br>(离任) | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 庄浚荣         | 否 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 酒彦          | 否 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李仁玉         | 是 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 吴粒          | 是 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 刘竞文         | 是 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 6 |
| 其中：现场会议次数      | 0 |
| 通讯方式召开会议次数     | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 6 |

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名                   |
|----------|------------------------|
| 审计委员会    | 吴粒、李仁玉、庄坚毅，吴粒担任主任委员    |
| 提名委员会    | 李仁玉、刘竞文、山田宪治，李仁玉担任主任委员 |
| 薪酬与考核委员会 | 吴粒、刘竞文、李仁玉，吴粒担任主任委员    |
| 战略委员会    | 潘连胜、庄坚毅、刘竞文，潘连胜担任主任委员  |

### (2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

| 召开日期            | 会议内容   | 重要意见和建议           | 其他履行职责情况 |
|-----------------|--|-------------------|----------|
| 2022 年 4 月 12 日 | 1、《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》2、审议《关于审计委员会 2021 年度履职报告的议案》3、《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》4、《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》5、《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》6、《关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案》7、《关于公司 2021 年度募集资金实际存放与使用情况的专 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | /        |



|                  |  |                   |   |
|------------------|--|-------------------|---|
|                  | 项报告的议案》8、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》   |                   |   |
| 2022 年 4 月 18 日  | 1、《关于公司 2022 年第一季度报告议案》  | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | / |
| 2022 年 8 月 22 日  | 1、《关于公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案》2、《关于公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》3、《关于公司聘请 2022 年度审计机构的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | / |
| 2022 年 10 月 18 日 | 1、《关于公司 2022 年第三季度报告议案》  | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | / |

**(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

| 召开日期            | 会议内容  | 重要意见和建议           | 其他履行职责情况 |
|-----------------|---|-------------------|----------|
| 2022 年 2 月 14 日 | 1、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》2、《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》3、《关于核实〈公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | /        |
| 2022 年 4 月 12 日 | 1、《关于 2022 年度董事薪酬方案的议案》<br>2、《关于 2022 年度高级管理人员薪酬方案的议案》  | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | /        |

**(4). 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

| 召开日期            | 会议内容             | 重要意见和建议           | 其他履行职责情况 |
|-----------------|------------------|-------------------|----------|
| 2022 年 8 月 22 日 | 1、《关于审议董事候选人的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | /        |

**(5). 报告期内战略委员会召开 2 次会议**

| 召开日期            | 会议内容   | 重要意见和建议           | 其他履行职责情况 |
|-----------------|--|-------------------|----------|
| 2022 年 4 月 12 日 | 1、《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》2、《关于公司 2021 年度募集资金实际存放与使用情况的专项报告的议案》 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | /        |
| 2022 年 8 月 22 日 | 1、《关于变更公司营业范围并修订〈公司章程〉的议案》                                     | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案 | /        |

**(6). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**十、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 329    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 76     |
| 在职员工的数量合计              | 405    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0      |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 237    |
| 销售人员                   | 11     |
| 技术人员                   | 91     |
| 财务人员                   | 12     |
| 行政人员                   | 54     |
| 合计                     | 405    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 博士                     | 1      |
| 硕士                     | 12     |
| 本科                     | 113    |
| 本科以下                   | 279    |
| 合计                     | 405    |

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据国家法律法规、公司章程等制定了符合公司实际情况的薪酬管理制度，包含：《薪酬管理办法》《绩效管理办法》等。公司以岗位价值和能力为导向，以绩效成绩为牵引，建立“内具公平，外具竞争”的薪酬体系，提高薪酬资源的使用效率，激励绩效优秀员工，鼓励员工为公司业绩发展、技术创新、管理优化等方面积极建言献策，从而达到吸引优秀人才的目的。公司报酬形式包括工资、奖金、津贴等并依据国家法律法规，为员工缴纳各项社会保险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险）、住房公积金。公司每年会根据市场变化进行薪酬调整，以保证在市场中的竞争性，制定合理薪酬调整方案保证了企业长期稳定的发展战略。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司 2022 年度培训遵循三符合：1、符合企业的发展战略；2、符合各部门的技能需求；3、符合员工所需的基础知识储备及技能需求储备。目前公司的培训以内训为主外训为辅的原则，其中内训包含：员工入职培训，部门内部的技能提升培训，部门专业知识培训，公司制度培训，办公软件培训等。通过不同类型的培训，公司员工水平得到有效提升。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**十二、 利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

为了明确首次公开发行股票并上市后对新老股东权益分红的回报，增强利润分配决策的透明度和可操作性，便于股东对公司经营和分配进行监督，公司董事会根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件以及《公司章程》制定了《锦州神工半导体股份有限公司首次公开发行股票并上市后前三年股东分红回报规划》（“《规划》”），公司于2019年3月26日召开第一届董事会第四次会议、于2019年4月10日召开2019年第一次临时股东大会审议通过该《规划》，相关内容具体如下：

**1、制定规划考虑的主要因素**

公司分红回报规划是在综合分析公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、经营发展资金需求等情况而制订的。

**2、制定规划的基本原则**

根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司战略发展规划和可持续发展的需要，综合考虑公司经营发展的实际情况、股东的合理诉求、公司现金流状况等因素，审慎确定利润分配方案，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

**3、规划的具体方案****(1) 利润分配的决策程序和机制**

1) 公司制定利润分配方案的决策程序：公司董事会应当在认真论证利润分配条件、比例和公司所处发展阶段和重大资金支出安排的基础上，每三年制定明确清晰的股东分红回报规划，并根据《公司章程》的规定制定利润分配方案。董事会拟定的利润分配方案须经全体董事过半数通过，独立董事应对利润分配方案发表独立意见，并提交股东大会审议决定。

公司当年盈利，董事会未提出现金利润分配预案的，应当在董事会决议公告和定期报告中披露未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当发表独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

监事会应对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。当董事会未严格执行现金分红政策和股东回报规划、未严格履行现金分红相应决策程序，或者未能真实、准确、完整披露现金分红政策及其执行情况，监事会应当发表明确意见，并督促其及时改正。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和联系，就利润分配方案进行充分讨论和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及

时答复中小股东关心的问题。股东大会审议利润分配方案时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上表决通过。

2) 调整利润分配政策的决策程序：公司根据自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者由于外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律、法规以及中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营情况及相关规定及政策拟定，并提交股东大会审议。

董事会拟定调整利润分配政策议案过程中，应当充分听取独立董事的意见，进行详细论证。董事会拟定的调整利润分配政策的议案须经全体董事过半数通过，独立董事应发表独立意见。

监事会应对董事会调整利润分配政策的行为进行监督。当董事会做出的调整利润分配政策议案损害中小股东利益，或不符合相关法律、法规或中国证监会及证券交易所有关规定的，监事会 有权要求董事会予以纠正。

股东大会审议调整利润分配政策议案前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通 和联系，就利润分配政策的调整事宜进行充分讨论和交流。调整利润分配政策的议案须经出席 股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上表决通过，并且相关股东大会 会议审议时应为股东提供网络投票便利条件。

#### (2) 利润分配政策的具体内容及条件

1) 利润分配原则：公司将按照“同股同权、同股同利”的原则，根据各股东持有的公司股份 比例进行分配。公司实施连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对股东的合理投资回报。

2) 股利分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司的 利润分配方案应充分考虑公司业务发展情况等因素，在满足法律法规及《公司章程》规定的现 金分红条件的前提下，公司将优先采用现金分红的利润分配方式。

3) 发放现金分红、股票股利的具体条件：公司实施现金分红时，应综合考虑内外部因素、 董事的意见和股东的期望，在无重大投资计划或重大现金支出计划，不影响公司正常经营发展 需要，公司当年实现的净利润为正数、当年末累计未分配利润为正数、资本公积为正数，且满足 法律法规及《公司章程》规定的其他现金分红条件的情况下，公司每年以现金方式分配的利润 应不低于当年实现的可分配利润的 10%。

公司在实施上述现金分红的同时，可以发放股票股利；公司发放股票股利应注重股本扩张与 业绩增长保持同步，结合公司的经营状况和股本规模，充分考虑成长性、每股净资产摊薄等因 素。

4) 差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营 模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红 政策：

①公司发展阶段属成熟期且无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 80%；

②公司发展阶段属成熟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 40%；

③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%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述第③项规定处理。

5) 利润分配的期间间隔：公司原则上每年度进行一次利润分配。公司董事会可以根据公司的实际经营状况提议公司进行中期利润分配。

6) 公司留存未分配利润的使用原则：公司留存未分配利润主要投入于公司主营业务。

## 2、现金分红政策的执行情况

公司拟以 2022 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 160,000,000 股，以此计

算合计拟派发现金红利 16,000,000.00 元（含税）。占公司 2022 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 10.12%。公司不进行资本公积转增股本，不送红股。本事项已获公司第二届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

## 3、现金分红政策的调整情况

报告期内，公司不存在对已制定的现金分红政策进行调整的情况。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 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

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 股权激励总体情况

适用 不适用

#### 1. 报告期内股权激励计划方案

单位：元 币种：人民币

| 计划名称            | 激励方式     | 标的股票数量  | 标的股票数量占比(%) | 激励对象人数 | 激励对象人数占比(%) | 授予标的股票价格 |
|-----------------|----------|---------|-------------|--------|-------------|----------|
| 2022 年限制性股票激励计划 | 第二类限制性股票 | 650,000 | 0.41        | 72     | 34.45       | 32.57    |

## 2. 报告期内股权激励实施进展

√适用 □不适用

单位：股

| 计划名称            | 年初已授予股权激励数量 | 报告期新授予股权激励数量 | 报告期内可归属/行权/解锁数量 | 报告期内已归属/行权/解锁数量 | 授予价格/行权价格(元) | 期末已获授予股权激励数量 | 期末已获归属/行权/解锁股份数量 |
|-----------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| 2022 年限制性股票激励计划 | 0           | 520,000      | 0               | 0               | 32.57        | 520,000      | 0                |

## 3. 报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 计划名称            | 报告期内公司层面考核指标完成情况 | 报告期确认的股份支付费用 |
|-----------------|------------------|--------------|
| 2022 年限制性股票激励计划 | 不适用              | 4,381,308.48 |
| 合计              | /                | 4,381,308.48 |

### (二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

### (三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

#### 1. 股票期权

□适用 √不适用

第一类限制性股票

□适用 √不适用

#### 2. 第二类限制性股票

√适用 □不适用

单位:万股

| 姓名   | 职务              | 年初已获授予限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格(元) | 报告期内可归属数量 | 报告期内已归属数量 | 期末已获授予限制性股票数量 | 报告期末市价(元) |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| 潘连胜  | 董事长、总经理、核心技术人员  | 0             | 10.0000       | 32.57         | 0         | 0         | 10.0000       | 40.80     |
| 袁欣   | 副总经理、财务总监、董秘、董事 | 0             | 6.0000        | 32.57         | 0         | 0         | 6.0000        | 40.80     |
| 山田宪治 | 董事、核心技术人员       | 0             | 2.8823        | 32.57         | 0         | 0         | 2.8823        | 40.80     |
| 合计   | /               | 0             | 18.8823       | /             | 0         | 0         | 18.8823       | /         |

#### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司建立了高级管理人员年度绩效考核机制，依照公司的战略发展目标和年度经营目标的完成情况，考虑高级管理人员的价值贡献与相关行业的薪酬水平等因素，结合年度个人考核测评，对高级管理人员进行考核和评价，使公司高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，强化了对公司高级管理人员的考评激励作用。

#### 十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司章程》及公司有关内部规章制度，制定了较为完善的高级管理人员选择、考评、激励与约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责、执行董事会决议。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责拟定公司高级管理人员薪酬方案，并提交公司董事会审批；独立董事对公司薪酬制度执行情况进行监督，对高级管理人员薪酬相关事项发表了独立意见。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在公司规章制度、战略规划、股东大会、董事会的决策框架内，持续优化日常管理与生产业务体系，持续加强内部管理，积极完成报告期内董事会交办的各项任务，公司根据高级管理人员绩效考评结果并结合公司经营业绩情况，向高级管理人员发放了相应薪酬。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

## 十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《证券法》《上市规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定对子公司实行统一管理，通过建立有效的内控机制来满足公司整体战略规划目的。

## 十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内容详见公司于 2023 年 3 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《锦州神工半导体股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十八、 其他

适用 不适用

# 第五节 环境、社会责任和其他公司治理

## 一、 董事会有关 ESG 情况的声明

公司持续重视 ESG 相关工作，认真履行环境保护责任，遵循绿色发展理念，积极发展 ESG 评价与信息披露标准体系，以良好的中国企业社会责任评价体系促进企业的高质量发展，严格遵守政府决策和监管政策，以高标准要求促进企业规范发展。

报告期内，公司未发生环境污染事故，未发生因违反环保法律法规而受到相关行政主管部门处罚的情况。公司通过 ISO14001 环境管理体系审核，设立环境、安全与职业健康管理部门，依照管理要求，持续改进、优化公司管理制度。严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》等各项环境保护法律、法规和行业公认标准。

其次，在公司治理方面，公司已建立股东大会、董事会、监事会和管理层为主体架构的决策与经营管理体系，严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》和其他有关法律、法规及规定的要求，不断完善公司管理治理结构，建立现代企业制并规范公司运作。在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信平等对待和保护其他利益相关者。

最后，公司用实际行动不断履行企业的社会责任，积极参与各类社会公益事业，依法履行纳税义务，严格遵守企业财务制度、会计准则，用实际行动践行承诺、回馈社会，实现社会利益、



政府利益和公司利益的共赢，以自身的发展带动和促进当地经济发展，为国家发展贡献力量。

## 二、环境信息情况

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是      |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 300.99 |

### (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司经营范围为生产、销售半导体级硅制品。公司主营业务不属于国家规定的重污染行业，生产经营活动不涉及环境污染情形，不涉及相关的环境污染物及处理设施。

### (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

### (三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

#### 1. 温室气体排放情况

适用 不适用

#### 2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

#### 3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

### 公司环保管理制度等情况

适用 不适用

公司以法律、法规和行业公认标准为准绳，以环境管理政策为指南，通过策划、实施、运行环境管理项目，从组织结构、文件管控、运行控制、监督管理、改进提高等方面系统规范地将环境管理融入生产经营活动中。公司通过 ISO14001 环境管理体系审核，设立环境、安全与职业健康管理部门，依照管理要求，持续改进、优化公司管理制度。严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》等各项环境保护法律、法规和行业公认标准。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

|  |   |
|--|---|
| 是否采取减碳措施                                     | 是   |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | 不适用   |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 在生产过程中持续优化产品工艺流程，新设备选型以低碳环保为目标，旧设备升级也会以低耗能为主。 |

具体说明

适用 不适用

公司积极响应国家“碳中和”战略目标规划，通过优化产品工艺流程、选择低耗能设备等手段减少温室气体排放，实现节能减排的目的。

#### (五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

#### (六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

### 三、社会责任工作情况

#### (一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

详情请见“第三节 管理层讨论与分析 — 经营情况讨论与分析”

#### (二) 从事公益慈善活动的类型及贡献

| 类型        | 数量 | 情况说明 |
|-----------|----|------|
| 对外捐赠      |    |      |
| 其中：资金（万元） | 1  | 社会救助 |
| 物资折款（万元）  |    |      |
| 公益项目      |    |      |
| 其中：资金（万元） |    |      |
| 救助人数（人）   |    |      |
| 乡村振兴      |    |      |
| 其中：资金（万元） |    |      |
| 物资折款（万元）  |    |      |
| 帮助就业人数（人） |    |      |

#### 1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

#### 2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

#### (三) 股东和债权人权益保护情况

公司重视股东利益保护，充分保障投资者的合法权益，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等规定，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，提升公司法人治理水平，为公司股东合法权益的保护提供有力保障。公司通过上证 E 互动、投资者电话等互动交流平台及方式，积极建立公开、公平、透明、多维度的投资者沟通渠道，加深投资者对于公司生产经营等情况的了解，增强投资者对公司的认同感。

**(四)职工权益保护情况**

公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规的相关规定，为员工缴付了社会保险及住房公积金，同时对员工的薪酬、休假等劳动权益进行制度化保障。公司建立了完善科学的晋升机制和激励机制，将企业文化、价值观及工作环境、职业发展机会等与具有竞争力的薪酬福利紧密结合，以吸引人才、留住人才，实现公司与员工的共同成长和发展。

**员工持股情况**

|                    |   |
|--------------------|---|
| 员工持股人数（人）          | 0 |
| 员工持股人数占公司员工总数比例（%） | 0 |
| 员工持股数量（万股）         | 0 |
| 员工持股数量占总股本比例（%）    | 0 |

**(五)供应商、客户和消费者权益保护情况**

公司建立并执行了完整规范的管理制度，对采购流程、存货管理、供应商选定等事项进行了明确的规定。公司与客户及供应商之间均保持长期、稳定的合作关系，实现共发展的有利局面。公司根据客户的采购计划制定具体方案，在生产过程中均形成了规范化的标准流程，有效保护了供应商及客户的合法权益。

**(六)产品安全保障情况**

公司制定了完善的质量管理体系，为确保产品高质量产出，对生产过程实施严格的品质管控。公司严格遵照体系要求执行生产任务，此外，公司定期组织培训，以保障公司产品的安全性。报告期内，公司产品未产生任何安全事故。

**(七)在承担社会责任方面的其他情况**

适用 不适用

**四、其他公司治理情况****(一) 党建情况**

适用 不适用

公司党支部，报告期内共有在籍党员 15 人。在上级党工委的领导下，支部积极开展党员队伍建设，报告期内共有 5 名同志通过上级组织部的考核，成为入党发展对象。支部积极学习党的 20 大精神，开展党建学习、党建共建等活动，积极参加扶贫、防疫、献血等公益性活动。公司支部工作得到上级组织部门的认可，获中共锦州市委颁发的“四星堡垒”称号。

**(二) 投资者关系及保护**

| 类型      | 次数 | 相关情况  |
|---------|----|---|
| 召开业绩说明会 | 2  | 报告期内，公司召开 2021 年度业绩说明会及 2022 年半年度及三季度业绩说明会。回复了投资者提出的各类问题，保障了投资者知情权，较好的传递了公司业务 |

|                  |  |  |
|------------------|--|--|
|                  |  | 亮点及发展前景  |
| 借助新媒体开展投资者关系管理活动 | 0  | 不适用  |
| 官网设置投资者关系专栏      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 详见 <a href="http://www.thinkon-cn.com/">http://www.thinkon-cn.com/</a> |

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

报告期内，公司建立了较为完善的信息披露管理体系，制定了《信息披露管理制度》《重大事项内部报告制度》及《投资者关系管理制度》等，严格履行信息披露义务，做到信息披露工作的真实、准时、及时、完整，同时向所有投资者公开披露信息，保证所有投资者均有平等的机会获得信息。

充分利用多渠道与投资者进行沟通交流。报告期内，公司通过上证 E 互动、投资者电话等互动交流平台，积极参与 2022 年辽宁辖区上市公司投资者网上集体接待日，做好投资者现场及会议调研接待，积极建立公开、公平、透明、多维度的投资者沟通渠道，加深投资者对公司的了解，增强投资者对公司的认同感。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

### (三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司通过内外部培训，持续加强董监高、董秘及相关人员合规意识，同时建立完善《信息披露管理制度》《内部重大信息报告制度》等信息披露制度体系，保障法定信息应批尽批。加强对公司业务、产品、技术等核心信息的披露，通过内外部培训持续提升信息披露工作人员对公司业务、产品、技术的理解度和信息披露水平，在保证技术秘密和商业秘密的前提下，披露内容力求详细、全面、准确，披露语言力求通俗易懂，避免大量使用专业术语或其他晦涩词汇，增强信息披露可读性。

### (四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

公司高度重视知识产权保护，严格遵循《中华人民共和国专利法》，并建立了专利保护管理体系。公司所处行业地位为半导体制造材料端，具有技术壁垒高、制造难度大的行业特点。截至报告期末，公司共获得专利授权 62 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 57 项。公司与全体员工签订了保密协议，与核心技术人员签订了竞业禁止协议，以确保核心技术的保密性。同时加强信息化的管理工作，给全体员工的办公电脑安装加密软件。

公司的核心技术权属清晰，不存在技术侵权纠纷或潜在纠纷，报告期内未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

**(五) 机构投资者参与公司治理情况**

适用 不适用

**(六) 其他公司治理情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方                      | 承诺内容   | 承诺时间及期限                 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|--------------------------|--|-------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 矽康、晶励投资、旭捷投资、更多亮         | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理已经直接或间接持有的公司的股份，也不提议由公司回购该部分股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 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，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月；如公司上市后利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。 | 上市之日起 36 个月内            | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 北京创投基金、626 控股、航睿颀灏、晶垚投资  | 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理已经直接或间接持有的发行人的股份，也不提议由公司回购该部分股份。  | 上市之日起 12 个月内            | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 董事、监事、高级管理人员庄坚毅、潘连胜、袁欣、哲 | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理已经直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份；在任职期间，本人将向公司申报所直接或间接持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过   | 上市之日起 36 个月内，担任董监高职务期间， | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|  |      |          |  |                                |   |   |     |     |
|--|------|----------|--|--------------------------------|---|---|-----|-----|
|  |      | 凯、刘晴、方华  | 所直接或间接持有的公司股份总数的 25%；如在任期届满前离职，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，本人不转让直接或间接持有的公司股份；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 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，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；如公司上市后利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格；本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。 | 离职后半年内；锁定期满两年内                 |   |   |     |     |
|  | 股份限售 | 核心技术人员秦朗 | 自公司股票上市之日起 36 个月内及本人离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理已经直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份；自本人所持公司首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的公司首发前股份不得超过发行人股票上市时本人所持公司首发前股份总数的 25%；本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。   | 上市之日起 36 个月内，首发前股份限售期满之日起 4 年内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 股份限售 | 更多亮、矽康   | 已作出关于所持公司股份限售及锁定的承诺，在锁定期内不出售首次公开发行前持有的公司股份；如果在锁定期满后拟减持股票的，自锁定期届满之日起的 24 个月内，每 12 个月内减持公司股份的数量不超过所持有公司股份的 25%；本公司将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。本企业在锁定期届   | 首发前股份限售期满之日起 24 个月             | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |      |        |  |                    |   |   |     |     |
|--|------|--------|--|--------------------|---|---|-----|-----|
|  |      |        | <p>满后 24 个月内减持所持公司股票的，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限相应进行调整）；减持将按照法律法规及证券交易所的相关规则要求进行，减持方式包括但不限于交易所集中竞价方式、大宗交易方式、协议转让方式等。若本公司拟减持公司股票的，将严格按照届时适用的相关法律、法规、规章及其他规范性文件的规定，及时、准确地履行必要的信息披露义务。</p>  |                    |   |   |     |     |
|  | 股份限售 | 北京创投基金 | <p>已作出关于所持公司股份限售及锁定的承诺，在锁定期内不出售首次公开发行前持有的公司股份；如果在锁定期满后拟减持股票的，自锁定期届满之日起的 24 个月内，累计减持公司股份的数量可能达到所持有公司股份数量的 100%；本企业将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。本企业在锁定期届满后 24 个月内减持所持公司股票的，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限相应进行调整）；减持将按照法律法规及证券交易所的相关规则要求进行，减持方式包括但不限于交易所集中竞价方式、大宗交易方式、协议转让方式等。若本企业拟减持公司股票的，通过集中竞价交易方式的将在首次减持的 15 个交易日前预先披露减持计划，通过其他方式的将提前 3 个交易日通知公司并予以公告，并严格按照届时适用的相关法律、法</p> | 首发前股份限售期满之日起 24 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |



|  |    |  |  |              |   |   |     |     |
|--|----|--|--|--------------|---|---|-----|-----|
|  |    |  | 规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定，及时、准确地履行必要的信息披露义务。   |              |   |   |     |     |
|  | 其他 | 股东更多亮及其实际控制人庄坚毅，矽康及其股东潘连胜、袁欣，北京创投基金及其执行事务合伙人科工基金管理公司，626 控股及其实际控制人谭永强，晶励投资及其执行事务合伙人上海和芯，旭捷投资及其执行事务合伙人袁欣，航睿颀灏及其执行事务合伙人葛楠，晶垚投资及其执行事务合伙人李倩楠 | 自公司股票上市之日起 36 个月内不谋求对公司的控制权，亦不会与发行人本次发行前的股东争夺对发行人的控制权。上述谋求或争夺发行人控制权的行为包括但不限于：（1）与本公司/本企业的一致行动人（如有）通过直接或间接方式合计持有公司 50%以上的股份；（2）发行人股票上市后，与本公司/本企业的一致行动人（如有）通过直接或间接方式合计实际支配发行人表决权超过 30%（但根据相关法律法规及其他规范性文件的规定并经律师发表法律意见确认未取得发行人控制权的除外）；（3）由本公司/本企业及本公司/本企业的一致行动人（如有）直接提名或通过向发行人董事会提名委员会推荐的方式间接提名发行人董事会半数以上的董事或超过半数非独立董事；（4）法律、法规、其他规范性文件以及中国证监会、上海证券交易所等监管部门认定的取得公司控制权的其他情形。 | 上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 其他 | 公司及公司股东更多亮、矽康、公司董事（不含独立董事）及高级管理人员  | 关于上市后三年内稳定股价的预案及承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第十节投资者保护”之“六、重要承诺及履行情况”之“（四）上市三年内稳定股价的措施和承诺”。  | 上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |        |   |  |    |   |   |     |     |
|--|--------|---|--|----|---|---|-----|-----|
|  | 其他     | 公司及公司股东更多亮、矽康、公司董事、监事及高级管理人员  | 关于对欺诈发行上市的股份购回和赔偿承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第十节投资者保护”之“六、重要承诺及履行情况”之“（五）对欺诈发行上市的股份购回和赔偿承诺”。 | 长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 其他     | 公司及公司董事、高级管理人员  | 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第十节投资者保护”之“六、重要承诺及履行情况”之“（六）填补被摊薄即期回报的措施及承诺”。     | 长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 解决同业竞争 | 公司股东更多亮、矽康、北京创投基金；间接持有公司5%以上股份的股东潘连胜、庄坚毅、袁欣；公司董事、监事、高级管理人员庄俊杰、吴粒、李仁玉、刘竞文、哲凯、刘晴、方华 | 关于避免同业竞争的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第十节投资者保护”之“六、重要承诺及履行情况”之“（八）避免同业竞争的承诺”。                 | 长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 解决关联交易 | 公司股东更多亮、矽康、北京创投基金及公司董事、监事、高级管理人员  | 关于减少和规范关联交易的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第十节投资者保护”之“六、重要承诺及履行情况”之“（九）减少和规范关联交易的承诺”。           | 长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |    |                           |  |    |   |   |     |     |
|--|----|---------------------------|--|----|---|---|-----|-----|
|  | 其他 | 公司股东更多亮、矽康及公司董事潘连胜、袁欣、庄坚毅 | 关于社会保险和住房公积金的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第十节投资者保护”之“六、重要承诺及履行情况”之“（十）社会保险和住房公积金的承诺”。 | 长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|--|----|---------------------------|--|----|---|---|-----|-----|

(一) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(二) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

请参见本报告第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

报告期内，公司变更了会计师事务所，公司就更换会计师事务所相关事宜与大信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分沟通。大信会计师事务所在为公司提供审计服务期间，勤勉尽责，切实履行了审计机构应尽的职责，公司对其辛勤工作和良好服务表示诚挚的感谢。

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

|              | 原聘任              | 现聘任              |
|--------------|------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 600,000          | 600,000          |
| 境内会计师事务所审计年限 | 4                | 1                |

|              | 名称               | 报酬      |
|--------------|------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 200,000 |
| 保荐人          | 国泰君安证券股份有限公司     | /       |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2022年8月29日公司召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司聘请2022年度审计机构的议案》。具体内容详见公司于2022年8月30日刊登在上海证券交易所网站的《锦州神工半导体股份有限公司第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-034）。同日，公司披露了《锦州神工半导体股份有限公司关于聘请2022年度审计机构的公告》（公告编号：2022-037）。

2022年9月15日公司召开2022年度第二次临时股东大会，审议通过《关于公司聘请2022年度审计机构的议案》。具体内容详见公司于2022年9月15日刊登在上海证券交易所网站的《锦州神工半导体股份有限公司2022年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-045）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

- 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、 临时公告未披露的事项  
适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

- 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、 临时公告未披露的事项  
适用 不适用
- 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况  
适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

- 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、 临时公告未披露的事项  
适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

- 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、 临时公告未披露的事项  
适用 不适用

### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

- 适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型   | 资金来源 | 发生额            | 未到期余额         | 逾期未收回金额 |
|------|------|----------------|---------------|---------|
| 银行理财 | 自有资金 | 191,249,989.00 | 14,525,171.35 | 0.00    |

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 受托人      | 委托理财类型 | 委托理财金额         | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向                          | 报酬确定方式 | 年化收益率     | 预期收益(如有) | 实际收益或损失    | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|----------|--------|----------------|----------|----------|------|-------------------------------|--------|-----------|----------|------------|--------|----------|-------------|--------------|
| 工商银行锦州分行 | 银行理财产品 | 188,249,989.00 | 活期       | 活期       | 自有资金 | 投资债券、同业存单、存款                  | 现金分红   | 2.15%     | /        | 581,127.70 | 部分收回   | 是        | 是           | /            |
| 工商银行上海分行 | 银行理财产品 | 3,000,000.00   | 活期       | 活期       | 自有资金 | 存款类、货币市场工具类、债券、其他符合监管要求的债券类资产 | 现金分红   | 2.0%-3.0% | /        | /          | 未收回    | 是        | 是           | /            |



**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 募集资金来源 | 募集资金总额         | 扣除发行费用后募集资金净额  | 募集资金承诺投资总额       | 调整后募集资金承诺投资总额(1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%)<br>(3) = (2)/(1) | 本年度投入金额(4)     | 本年度投入金额占比(%) (5) = (4)/(1) |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------|
| 首发     | 866,800,000.00 | 774,869,433.99 | 1,102,002,213.06 | 774,869,433.99   | 614,991,499.58      | 79.37                            | 230,004,918.53 | 29.68                      |

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

| 项目名称            | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源 | 项目募集资金承诺投资总额   | 调整后募集资金投资总额(1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%)<br>(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期       | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余的金额及形成原因 |
|-----------------|----------|--------|----------------|----------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|-------|---------------|---------------|-----------------|--------------------------|------------|
| 1. 研发中心建设项目     | 不适用      | 首发     | 232,768,143.42 | 174,869,433.99 | 175,058,817.87      | 100.11                           | 2022年2月             | 是     | 是             | 不适用           | [注1]            | 否                        | [注1]       |
| 2. 8英寸半导体级硅单晶抛光 | 不适用      | 首发     | 869,234,069.64 | 600,000,000.00 | 439,932,681.71      | 73.32                            | 2024年2月<br>[注2][注3] | 否     | 是             | 不适用           | 不适用             | 否                        | 不适用        |

|                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 片生产<br>建设项<br>目 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

注 1：公司募投项目“研发中心建设项目”完成了既定研发目标，已达到预计可使用状态，公司已将该项目结项处理，对应募集资金已全部按计划投入使用完毕。为方便账户管理，公司于 2022 年 4 月将募集资金结余利息收入 165.49 万元补充到公司银行存款账户，用于补充流动资金，同时注销公司在锦州农村商业银行股份有限公司营业部开立的募集资金专户（账户号：392212010160740453）。公司已于 2022 年 4 月 18 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于注销部分募集资金专用账户的议案》。

注 2：公司募投项目“8 英寸半导体级硅单晶抛光片生产建设项目”结合公司募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，在募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，对项目达到预定可使用状态的时间进行了调整。详情请见公司于 2021 年 12 月 28 日披露的《锦州神工半导体股份有限公司关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2021-053）。

注 3：公司募投项目“8 英寸半导体级硅单晶抛光片生产建设项目”延期原因：由于部分地域交通受阻，上述项目涉及的设备采购、装机调试、物流运输等多重事项均受到一定程度滞后影响，导致公司募投项目进度不及原计划预期。为提高募集资金利用率，根据公司目前实际情况及市场需求，公司拟有计划、分步逐步投入该项目，故将该项目的达到预定可使用状态时间调整至 2024 年 2 月。详情请见公司于 2023 年 2 月 21 日披露的《锦州神工半导体股份有限公司关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2023-007）。

**(三) 报告期内募投变更情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

公司于2022年3月3日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用最高余额不超过人民币20,000万元（包含本数）的部分暂时闲置募集资金适时进行现金管理，使用期限不超过董事会审议通过之日起6个月，上述额度在期限内可循环滚动使用，本事项无需提交股东大会审议。董事会授权董事长行使该项决策权及签署相关法律文件，具体事项由公司财务部负责组织实施。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司对本事项出具了明确的核查意见。

公司于2022年8月29日召开第二届董事会第八次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用最高余额不超过人民币20,000万元（包含本数）的部分暂时闲置募集资金适时进行现金管理，使用期限不超过董事会审议通过之日起6个月，上述额度在期限内可循环滚动使用，本事项无需提交股东大会审议。董事会授权董事长行使该项决策权及签署相关法律文件，具体事项由公司财务部负责组织实施。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司对本事项出具了明确的核查意见。

截至2022年12月31日，公司进行现金管理的募集资金余额为7,000万元。

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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    | 78,487,716  | 49.05  |             |    |       | -1,845,869 | -1,845,869 | 76,641,847  | 47.90  |
| 1、国家持股       |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 2、国有法人持股     | 1,845,869   | 1.15   |             |    |       | -1,845,869 | -1,845,869 | 0           | 0      |
| 3、其他内资持股     | 39,638,287  | 24.77  |             |    |       | 0          | 0          | 39,638,287  | 24.77  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 39,638,287  | 24.77  |             |    |       | 0          | 0          | 39,638,287  | 24.77  |
| 境内自然人持股      |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 4、外资持股       | 37,003,560  | 23.13  |             |    |       | 0          | 0          | 37,003,560  | 23.13  |
| 其中：境外法人持股    | 37,003,560  | 23.13  |             |    |       | 0          | 0          | 37,003,560  | 23.13  |
| 境外自然人持股      |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 二、无限售条件流通股份  | 81,512,284  | 50.95  |             |    |       | 1,845,869  | 1,845,869  | 83,358,153  | 52.10  |
| 1、人民币普通股     | 81,512,284  | 50.95  |             |    |       | 1,845,869  | 1,845,869  | 83,358,153  | 52.10  |
| 2、境内上市的外资股   |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 4、其他         |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 三、股份总数       | 160,000,000 | 100.00 |             |    |       |            |            | 160,000,000 | 100.00 |

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2022年2月21日，公司首次公开发行的战略限售股份1,845,869股上市流通，详见公司于2022年2月12日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《锦州神工半导体股份有限公司首次公开发行战略配售限售股上市流通公告》（公告编号：2022-005）。

**3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 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

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称         | 年初限售股数    | 本年解除限售股数  | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因   | 解除限售日期     |
|--------------|-----------|-----------|----------|--------|--------|------------|
| 国泰君安证裕投资有限公司 | 1,845,869 | 1,845,869 | 0        | 0      | 首发战略配售 | 2022年2月21日 |
| 合计           | 1,845,869 | 1,845,869 | 0        | 0      | /      | /          |

**二、 证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

□适用 √不适用

**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 11,050 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 11,600 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)  | 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（户）  | 0 |
| 截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）       | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数（户） | 0 |

## 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况                    |            |            |           |                     |  |                        |        |          |
|------------------------------|------------|------------|-----------|---------------------|--|------------------------|--------|----------|
| 股东名称<br>（全称）                 | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量 | 比例<br>（%） | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 包含转<br>融通<br>借出<br>股份<br>的限<br>售股<br>份数<br>量 | 质押、标<br>记或冻<br>结情<br>况 |        | 股东<br>性质 |
|                              |            |            |           |                     |  | 股<br>份<br>状<br>态       | 数<br>量 |          |
| 更多亮照明有限公司                    | 0          | 37,003,560 | 23.13     | 37,003,560          | 0  | 无                      | 0      | 境外法人     |
| 矽康半导体科技（上海）有限公司              | 0          | 35,550,301 | 22.22     | 35,550,301          | 0  | 无                      | 0      | 境内非国有法人  |
| 北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙） | -2,200,000 | 9,941,705  | 6.21      | 0                   | 0  | 无                      | 0      | 境内非国有法人  |
| 626 投資控股有限公司                 | 0          | 4,142,715  | 2.59      | 0                   | 0  | 无                      | 0      | 境外法人     |

| 宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）           | 0             | 2,873,733 | 1.80    | 2,873,733 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
|------------------------------------|---------------|-----------|---------|-----------|---|---|---|---------|
| 全国社保基金一零一组合                        | 1,853,091     | 2,338,383 | 1.46    | 0         | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 易方达基金管理有限公司—社保基金 17042 组合          | 2,037,108     | 2,037,108 | 1.27    | 0         | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 中国农业银行股份有限公司—长城久嘉创新成长灵活配置混合型证券投资基金 | 1,800,000     | 2,000,000 | 1.25    | 0         | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 兴业银行股份有限公司—南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金    | 341,918       | 1,681,026 | 1.05    | 0         | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 王光坤                                | 688,237       | 1,661,655 | 1.04    | 0         | 0 | 无 | 0 | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况                     |               |           |         |           |   |   |   |         |
| 股东名称                               | 持有无限售条件流通股的数量 |           | 股份种类及数量 |           |   |   |   |         |
|                                    |               |           | 种类      | 数量        |   |   |   |         |
| 北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）       | 9,941,705     |           | 人民币普通股  | 9,941,705 |   |   |   |         |
| 626 投资控股有限公司                       | 4,142,715     |           | 人民币普通股  | 4,142,715 |   |   |   |         |
| 全国社保基金一零一组合                        | 2,338,383     |           | 人民币普通股  | 2,338,383 |   |   |   |         |
| 易方达基金管理有限公司—社保基金 17042 组合          | 2,037,108     |           | 人民币普通股  | 2,037,108 |   |   |   |         |
| 中国农业银行股份有限公司—长城久嘉创新成长灵活配置混合型证券投资基金 | 2,000,000     |           | 人民币普通股  | 2,000,000 |   |   |   |         |
| 兴业银行股份有限公司—南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金    | 1,681,026     |           | 人民币普通股  | 1,681,026 |   |   |   |         |
| 王光坤                                | 1,661,655     |           | 人民币普通股  | 1,661,655 |   |   |   |         |
| 中国工商银行股份有限公司—易方达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金  | 1,493,893     |           | 人民币普通股  | 1,493,893 |   |   |   |         |
| 中国银行股份有限公司—易方达战略新兴产业股票型证券投资基金      | 1,456,980     |           | 人民币普通股  | 1,456,980 |   |   |   |         |



|                             |   |        |           |
|-----------------------------|---|--------|-----------|
| 招商银行股份有限公司—易方达创新成长混合型证券投资基金 | 1,197,655   | 人民币普通股 | 1,197,655 |
| 前十名股东中回购专户情况说明              | 无   |        |           |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明    | 无   |        |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明            | 矽康半导体科技（上海）有限公司、宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙）已签署一致行动协议。 |        |           |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明         | 无   |        |           |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号               | 有限售条件股东名称                | 持有的有限售条件股份数量  | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件          |
|------------------|--------------------------|---|----------------|-------------|---------------|
|                  |                          |   | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |               |
| 1                | 更多亮照明有限公司                | 37,003,560  | 2023年2月21日     | 0           | 公司股票上市之日起36个月 |
| 2                | 矽康半导体科技（上海）有限公司          | 35,550,301  | 2023年2月21日     | 0           | 公司股票上市之日起36个月 |
| 3                | 宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,873,733   | 2023年2月21日     | 0           | 公司股票上市之日起36个月 |
| 4                | 宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,214,253   | 2023年2月21日     | 0           | 公司股票上市之日起36个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                          | 矽康半导体科技（上海）有限公司、宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙）已签署一致行动协议。 |                |             |               |

## 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

## 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

□适用 √不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

□适用 √不适用

**(五) 首次公开发行战略配售情况****1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

□适用 √不适用

**2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

√适用 □不适用

单位:股

| 股东名称         | 与保荐机构的关系  | 获配的股票/存托凭证数量 | 可上市交易时间    | 报告期内增减变动数量 | 包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量 |
|--------------|-----------|--------------|------------|------------|-----------------------|
| 国泰君安证裕投资有限公司 | 保荐机构全资子公司 | 1,845,869    | 2022年2月21日 | -1,845,869 | 0                     |

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

√适用 □不适用

公司不存在持股 50%以上的股东，矽康及其一致行动人、更多亮持股比例接近。

公司章程及其他内部治理制度中不存在关于特别表决权股份、协议控制架构或关于董事、高级管理人员提名、任免等方面的特殊安排。被提名人通过公司股东大会选举组成公司董事会，不存在单一投资者及其一致行动人决定公司董事会半数以上成员选任的情况。

基于上述，不存在单一投资者及其一致行动人通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任或足以对股东大会的决议产生重大影响，公司无控股股东、无实际控制人。

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

公司不存在持股 50%以上的股东，硕康及其一致行动人、更多亮持股比例接近。

公司章程及其他内部治理制度中不存在关于特别表决权股份、协议控制架构或关于董事、高级管理人员提名、任免等方面的特殊安排。被提名人通过公司股东大会选举组成公司董事会，不存在单一投资者及其一致行动人决定公司董事会半数以上成员选任的情况。

基于上述，不存在单一投资者及其一致行动人通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任或足以对股东大会的决议产生重大影响，公司无控股股东、无实际控制人。

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

## 6 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

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、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%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 法人股东名称 | 单位负责 | 成立日期 | 组织机构 | 注册资本 | 主要经营业 |
|--------|------|------|------|------|-------|
|        |      |      |      |      |       |

|                         | 人或法定<br>代表人 |                     | 代码                 |            | 务或管理活<br>动等情况 |
|-------------------------|-------------|---------------------|--------------------|------------|---------------|
| 更多亮照明有<br>限公司           | 庄坚毅         | 1990 年 12<br>月 11 日 | 293573             | 10,000 港元  | 投资            |
| 矽康半导体科<br>技（上海）有<br>限公司 | 袁欣          | 2012 年 12<br>月 20 日 | 9131000005767855XC | 20,400,000 | 投资            |
| 情况说明                    | 无           |                     |                    |            |               |

#### 七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

容诚审字[2023]110Z0019 号

#### 锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了锦州神工半导体股份有限公司（以下简称神工股份）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神工股份 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，我们独立于神工股份，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 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### 营业收入的确认

###### 1. 事项描述

神工股份主要从事大直径硅材料、硅零部件、半导体大尺寸硅片及其应用产品的研发、生产和销售。神工股份 2022 年度合并营业收入为 539,236,503.68 元。

由于营业收入金额较大且为神工股份重要的财务指标之一，从而存在神工股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

（1）了解、评价和测试自合同审批至营业收入确认相关的内部控制，评价相关内部控制设计的合理性以及执行的有效性。

（2）通过对管理层的访谈及审阅销售合同，了解并复核营业收入的确认政策。

（3）对营业收入执行分析程序，包括对比分析主要产品、综合毛利率的增减变动以及同行业上市公司毛利率等。

(4) 从营业收入的会计记录中选取样本，与该笔销售相关的销售合同、送货单、签收单、报关单、提单、发票等信息进行核对；选择主要客户实施走访及函证程序，对未回函的样本执行替代测试，同时对当期出口数量、金额向海关进行函证，确认已入账收入的真实性和准确性。

(5) 针对可能出现的完整性风险，以产品出库单为出发点，随机抽取出库单，延续经营链条对相关凭证进行检查，最终检查至记账凭证，以确认产品是否有已签收未记录的情况。

(6) 执行截止测试程序，选取资产负债表日前后记录的收入交易样本。境内销售，重点关注客户出具的产品签收单以及期后回款情况；境外销售，与海关报关系统记录数据进行核对，关注报关日期、结算方式以及期后回款等，以验证营业收入是否记录在恰当的会计期间。

通过执行上述审计程序，我们认为管理层对营业收入的确认是恰当的。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括神工股份 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，管理层负责评估神工股份的持续经营能力，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神工股份、终止运营或别无其他现实的选择。

神工股份治理层（以下简称治理层）负责监督神工股份的财务报告过程。

#### 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：

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对神工股份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神工股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就神工股份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）。

在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。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：吴宇（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董博佳

中国·北京

中国注册会计师：杜青松

2023 年 3 月 17 日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 624,348,293.82   | 436,502,361.51   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 55,016,667.22    | 326,842,986.53   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          | 七、4  | 4,884,723.00     |                  |
| 应收账款          | 七、5  | 98,344,198.54    | 51,174,463.29    |
| 应收款项融资        | 七、6  | 536,011.30       | 719,500.00       |
| 预付款项          | 七、7  | 12,279,966.37    | 23,796,466.30    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、8  | 1,024,854.94     | 841,350.11       |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、9  | 186,340,041.48   | 121,528,710.95   |
| 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        | 七、13 | 11,099,045.86    | 6,204,999.80     |
| 流动资产合计        |      | 993,873,802.53   | 967,610,838.49   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 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        | 七、17 | 0.00             | 5,167,679.45     |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 5,089,308.56     |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 七、21 | 404,466,012.31   | 338,553,907.54   |
| 在建工程          | 七、22 | 172,509,654.30   | 43,031,877.79    |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 8,244,046.75     | 7,911,119.18     |
| 无形资产          | 七、26 | 33,317,307.43    | 21,970,955.10    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、29 | 29,958,756.81    | 32,947,894.78    |
| 递延所得税资产       | 七、30 | 13,449,576.07    | 5,834,675.27     |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产              | 七、31 | 98,750,129.86    | 71,362,965.76    |
| 非流动资产合计              |      | 765,784,792.09   | 526,781,074.87   |
| 资产总计                 |      | 1,759,658,594.62 | 1,494,391,913.36 |
| <b>流动负债：</b>         |      |                  |                  |
| 短期借款                 |      |                  |                  |
| 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                 | 七、35 | 27,656,612.49    |                  |
| 应付账款                 | 七、36 | 64,937,195.52    | 25,888,563.86    |
| 预收款项                 |      |                  |                  |
| 合同负债                 | 七、38 | 206,781.61       | 534,848.57       |
| 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               | 七、39 | 4,962,908.57     | 11,648,895.70    |
| 应交税费                 | 七、40 | 6,747,409.62     | 5,465,482.77     |
| 其他应付款                | 七、41 | 5,203,266.65     | 1,438,006.20     |
| 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          | 七、43 | 3,621,339.56     | 2,479,709.87     |
| 其他流动负债               | 七、44 | 2,326,881.61     | 36,263.85        |
| 流动负债合计               |      | 115,662,395.63   | 47,491,770.82    |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 保险合同准备金              |      |                  |                  |
| 长期借款                 |      |                  |                  |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 租赁负债                 | 七、47 | 3,797,725.54     | 5,320,961.46     |
| 长期应付款                |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |      |                  |                  |
| 预计负债                 |      |                  |                  |
| 递延收益                 | 七、51 | 14,094,227.82    | 14,471,191.07    |
| 递延所得税负债              | 七、30 | 12,444,256.03    | 9,003,588.59     |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 30,336,209.39    | 28,795,741.12    |
| 负债合计                 |      | 145,998,605.02   | 76,287,511.94    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |

|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 资本公积                      | 七、55 | 927,802,920.70   | 864,666,532.07   |
| 减：库存股                     |      |                  |                  |
| 其他综合收益                    | 七、57 | -509,027.91      | 6,958.06         |
| 专项储备                      |      |                  |                  |
| 盈余公积                      | 七、59 | 66,423,429.43    | 50,032,669.27    |
| 一般风险准备                    |      |                  |                  |
| 未分配利润                     | 七、60 | 419,549,108.75   | 343,398,242.02   |
| 归属于母公司所有者权益<br>(或股东权益) 合计 |      | 1,573,266,430.97 | 1,418,104,401.42 |
| 少数股东权益                    |      | 40,393,558.63    |                  |
| 所有者权益(或股东权益)<br>合计        |      | 1,613,659,989.60 | 1,418,104,401.42 |
| 负债和所有者权益<br>(或股东权益) 总计    |      | 1,759,658,594.62 | 1,494,391,913.36 |

公司负责人：潘连胜

主管会计工作负责人：袁欣

会计机构负责人：盖雪

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：锦州神工半导体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 498,825,216.81   | 395,381,669.52   |
| 交易性金融资产       |      | 40,491,496.02    | 326,842,986.53   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      | 3,000,000.00     |                  |
| 应收账款          | 十七、1 | 83,915,386.10    | 47,499,060.19    |
| 应收款项融资        |      | 391,660.00       |                  |
| 预付款项          |      | 14,054,570.34    | 23,766,194.25    |
| 其他应收款         | 十七、2 | 963,620.87       | 782,492.04       |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            |      | 174,155,872.73   | 116,591,530.85   |
| 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        |      | 5,599,371.54     | 3,460,066.52     |
| 流动资产合计        |      | 821,397,194.41   | 914,323,999.90   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十七、3 | 128,440,296.20   | 82,376,644.63    |
| 其他权益工具投资      |      | 5,089,308.56     |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      | 19,991,165.85    |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 固定资产                 |  | 353,911,967.80   | 310,583,329.62   |
| 在建工程                 |  | 141,041,999.91   | 43,031,877.79    |
| 生产性生物资产              |  |                  |                  |
| 油气资产                 |  |                  |                  |
| 使用权资产                |  | 6,966,220.66     | 5,994,380.04     |
| 无形资产                 |  | 30,392,531.94    | 18,976,958.93    |
| 开发支出                 |  |                  |                  |
| 商誉                   |  |                  |                  |
| 长期待摊费用               |  | 28,914,378.77    | 32,356,748.90    |
| 递延所得税资产              |  | 4,519,826.58     | 3,163,246.52     |
| 其他非流动资产              |  | 114,428,094.52   | 89,659,059.24    |
| 非流动资产合计              |  | 833,695,790.79   | 586,142,245.67   |
| 资产总计                 |  | 1,655,092,985.20 | 1,500,466,245.57 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  |                  |                  |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 衍生金融负债               |  |                  |                  |
| 应付票据                 |  | 23,604,980.12    |                  |
| 应付账款                 |  | 48,263,771.53    | 21,964,850.73    |
| 预收款项                 |  |                  |                  |
| 合同负债                 |  | 2,028,848.60     | 278,952.72       |
| 应付职工薪酬               |  | 3,745,462.00     | 10,310,656.65    |
| 应交税费                 |  | 5,987,052.60     | 5,355,604.75     |
| 其他应付款                |  | 5,161,542.73     | 1,424,115.75     |
| 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          |  | 2,951,056.81     | 1,839,824.22     |
| 其他流动负债               |  | 24,695.77        | 36,263.85        |
| 流动负债合计               |  | 91,767,410.16    | 41,210,268.67    |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  | 3,094,181.32     | 3,947,134.49     |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 11,830,354.62    | 12,586,252.38    |
| 递延所得税负债              |  | 11,513,942.79    | 8,524,403.80     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 26,438,478.73    | 25,057,790.67    |
| 负债合计                 |  | 118,205,888.89   | 66,268,059.34    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 869,047,840.55   | 864,666,532.07   |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 66,423,429.43    | 50,032,669.27    |
| 未分配利润             |  | 441,415,826.33   | 359,498,984.89   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 1,536,887,096.31 | 1,434,198,186.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 1,655,092,985.20 | 1,500,466,245.57 |

公司负责人：潘连胜

主管会计工作负责人：袁欣

会计机构负责人：盖雪

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注   | 2022 年度        | 2021 年度        |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 七、61 | 539,236,503.68 | 503,551,819.77 |
| 其中：营业收入            |      | 539,236,503.68 | 503,551,819.77 |
| 利息收入               |      |                |                |
| 已赚保费               |      |                |                |
| 手续费及佣金收入           |      |                |                |
| 二、营业总成本            |      | 359,171,496.83 | 263,867,772.66 |
| 其中：营业成本            | 七、61 | 284,299,003.16 | 179,023,405.87 |
| 利息支出               |      |                |                |
| 手续费及佣金支出           |      |                |                |
| 退保金                |      |                |                |
| 赔付支出净额             |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额        |      |                |                |
| 保单红利支出             |      |                |                |
| 分保费用               |      |                |                |
| 税金及附加              | 七、62 | 2,864,195.15   | 2,478,895.23   |
| 销售费用               | 七、63 | 4,873,957.55   | 4,510,689.65   |
| 管理费用               | 七、64 | 39,367,112.49  | 35,266,183.82  |
| 研发费用               | 七、65 | 39,375,904.62  | 53,326,649.43  |
| 财务费用               | 七、66 | -11,608,676.14 | -10,738,051.34 |
| 其中：利息费用            |      | 312,480.79     | 447,978.54     |
| 利息收入               |      | 11,452,614.67  | 17,413,863.44  |
| 加：其他收益             | 七、67 | 2,240,075.60   | 5,703,058.55   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 七、68 | 3,440,491.46   | 2,394,040.87   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | -78,370.89     | -59,344.54     |
| 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）         | 七、70 | 210,787.67     | 9,079,151.03   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 七、71 | -3,243,839.99  | -1,005,096.81  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 七、72 | -5,533,765.01  | -92,640.40     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |      | 392,570.40     |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 177,571,326.98 | 255,762,560.35 |
| 加：营业外收入                     | 七、74 | 633,782.18     | 289,620.24     |
| 减：营业外支出                     | 七、75 | 368,175.17     | 353,469.73     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 177,836,933.99 | 255,698,710.86 |
| 减：所得税费用                     | 七、76 | 19,546,668.32  | 34,705,808.30  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 158,290,265.67 | 220,992,902.56 |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 158,290,265.67 | 220,992,902.56 |
| 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（净亏损以“-”号填列） |      | 158,141,626.89 | 220,992,902.56 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 148,638.78     |                |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | -515,985.97    | -112,535.56    |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |      |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |      |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |      | -515,985.97    | -112,535.56    |
| （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          |  | -515,985.97    | -112,535.56    |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                |  | 157,774,279.70 | 220,880,367.00 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 157,625,640.92 | 220,880,367.00 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 148,638.78     |                |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.99           | 1.38           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.99           | 1.38           |

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：潘连胜

主管会计工作负责人：袁欣

会计机构负责人：盖雪

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 附注   | 2022 年度        | 2021 年度        |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入              | 十七、4 | 504,890,600.63 | 491,306,984.27 |
| 减：营业成本              | 十七、4 | 253,881,808.03 | 169,821,707.81 |
| 税金及附加               |      | 2,619,175.23   | 2,268,385.84   |
| 销售费用                |      | 4,443,052.91   | 2,608,359.93   |
| 管理费用                |      | 29,499,022.02  | 29,372,717.17  |
| 研发费用                |      | 34,770,678.43  | 52,183,253.40  |
| 财务费用                |      | -9,865,748.05  | -10,842,867.37 |
| 其中：利息费用             |      | 232,366.44     | 339,918.11     |
| 利息收入                |      | 9,690,086.07   | 17,388,337.27  |
| 加：其他收益              |      | 1,557,266.51   | 5,473,465.22   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 十七、5 | 2,826,213.65   | 2,394,040.87   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 十七、5 | -78,370.89     | -59,344.54     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      | 185,605.47     | 9,079,151.03   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   |      | -3,002,152.67  | -984,401.89    |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |  | -3,511,393.30  | -794,986.73    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |  | 1,294,209.65   |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 188,892,361.37 | 261,062,695.99 |
| 加：营业外收入                |  | 491,541.89     | 289,620.24     |
| 减：营业外支出                |  | 305,702.34     | 353,469.73     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 189,078,200.92 | 260,998,846.50 |
| 减：所得税费用                |  | 25,170,599.32  | 34,727,239.43  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 163,907,601.60 | 226,271,607.07 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 163,907,601.60 | 226,271,607.07 |
| （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      |  |                |                |
| （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               |  | 163,907,601.60 | 226,271,607.07 |
| 七、每股收益：                |  |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  |                |                |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  |                |                |

公司负责人：潘连胜

主管会计工作负责人：袁欣

会计机构负责人：盖雪

## 合并现金流量表



2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2022年度         | 2021年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 491,414,910.89 | 493,678,574.19 |
| 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                   |      | 49,314,028.40  | 44,501,424.26  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 24,411,698.49  | 32,733,520.41  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 565,140,637.78 | 570,913,518.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 342,495,451.32 | 299,525,514.84 |
| 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                 |      |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 50,428,981.11  | 31,902,196.30  |
| 支付的各项税费                   |      | 28,543,605.95  | 33,111,415.75  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 13,526,092.16  | 17,249,106.10  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 434,994,130.54 | 381,788,232.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 130,146,507.24 | 189,125,285.87 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 743,763,857.03 | 425,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 11,359,995.01  | 14,055,303.57  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,130,678.20   |                |

|                           |      |                |                 |
|---------------------------|------|----------------|-----------------|
| 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                |      | 756,254,530.24 | 439,055,303.57  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 275,566,805.37 | 278,802,231.97  |
| 投资支付的现金                   |      | 518,200,989.00 | 420,000,000.00  |
| 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                |      | 793,767,794.37 | 698,802,231.97  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -37,513,264.13 | -259,746,928.40 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 99,000,000.00  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 99,000,000.00  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 2,088,396.29   | 1,825,819.84    |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 101,088,396.29 | 1,825,819.84    |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 65,600,000.00  | 16,000,000.00   |
| 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            | 七、78 | 8,455,608.06   | 1,819,843.80    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 74,055,608.06  | 17,819,843.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 27,032,788.23  | -15,994,023.96  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -1,441,954.77  | -3,721,299.41   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 118,224,076.57 | -90,336,965.90  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 430,205,215.13 | 520,542,181.03  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 548,429,291.70 | 430,205,215.13  |

公司负责人：潘连胜

主管会计工作负责人：袁欣 会计机构负责人：盖雪

## 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2022年度         | 2021年度          |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 472,193,511.26 | 465,854,495.17  |
| 收到的税费返还                   |    | 46,613,699.24  | 43,512,578.39   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 22,086,102.78  | 32,596,028.58   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 540,893,313.28 | 541,963,102.14  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 318,129,677.61 | 292,728,513.12  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 38,086,395.27  | 24,647,394.89   |
| 支付的各项税费                   |    | 27,360,819.15  | 32,636,393.20   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 14,045,974.02  | 16,692,021.27   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 397,622,866.05 | 366,704,322.48  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 143,270,447.23 | 175,258,779.66  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 460,000,000.00 | 425,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 10,808,574.23  | 14,055,303.57   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 20,148,931.65  | 0               |
| 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                |    | 490,957,505.88 | 439,055,303.57  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 253,320,269.55 | 276,173,062.97  |
| 投资支付的现金                   |    | 240,700,000.00 | 447,949,000.00  |
| 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                |    | 494,020,269.55 | 724,122,062.97  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -3,062,763.67  | -285,066,759.40 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,088,396.29   | 1,825,819.84    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,088,396.29   | 1,825,819.84    |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 65,600,000.00  | 16,000,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 7,735,608.06   | 1,819,843.80    |

|                    |  |                |                 |
|--------------------|--|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 73,335,608.06  | 17,819,843.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -71,247,211.77 | -15,994,023.96  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -256,963.46    | -2,473,602.66   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 68,703,508.33  | -128,275,606.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 389,235,370.16 | 517,510,976.52  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 457,938,878.49 | 389,235,370.16  |

公司负责人：潘连胜

主管会计工作负责人：袁欣 会计机构负责人：盖雪

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 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          |    |                  |
|          | 实收资本(或股本)      | 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、上年年末余额 | 160,000,000.00 |        |    |   | 864,666,532.07 |       | 6,958.06 |      | 49,642,310.86 |        | 339,860,773.04 |        | 1,414,176,574.03 |    | 1,414,176,574.03 |
| 加:会计政策变更 |                |        |    |   |                |       |          |      | 390,358.41    |        | 3,537,468.98   |        | 3,927,827.39     |    | 3,927,827.39     |
| 前期差错更正   |                |        |    |   |                |       |          |      |               |        |                |        |                  |    |                  |
| 一控制下企业合并 |                |        |    |   |                |       |          |      |               |        |                |        |                  |    |                  |
| 其他       |                |        |    |   |                |       |          |      |               |        |                |        |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 160,000,000.00 | -      | -  | - | 864,666,532.07 | -     | 6,958.06 | -    | 50,032,669.27 |        | 343,398,242.02 |        | 1,418,104,401.42 |    | 1,418,104,401.42 |

## 2022 年年度报告

|                       |  |  |  |               |  |             |  |               |  |                |  |                |  |               |                |
|-----------------------|--|--|--|---------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |  |  |  | 63,136,388.63 |  | -515,985.97 |  | 16,390,760.16 |  | 76,150,866.73  |  | 155,162,029.55 |  | 40,393,558.63 | 195,555,588.18 |
| (一)综合收益总额             |  |  |  |               |  | -515,985.97 |  |               |  | 158,141,626.89 |  | 157,625,640.92 |  | 148,638.78    | 157,774,279.70 |
| (二)所有者投入和减少资本         |  |  |  | 63,136,388.63 |  |             |  |               |  |                |  | 63,136,388.63  |  | 40,244,919.85 | 103,381,308.48 |
| 1.所有者投入的普通股           |  |  |  | 58,755,080.15 |  |             |  |               |  |                |  | 58,755,080.15  |  | 40,244,919.85 | 99,000,000.00  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |  |  |  |               |  |             |  |               |  |                |  |                |  |               |                |
| 3.股份支付                |  |  |  | 4,381,308.48  |  |             |  |               |  |                |  | 4,381,308.48   |  |               | 4,381,308.48   |

|                 |  |  |  |  |  |  |               |  |   |               |  |   |               |  |   |               |  |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---|---------------|--|---|---------------|--|---|---------------|--|
| 付计入所有者权益的金额     |  |  |  |  |  |  |               |  |   |               |  |   |               |  |   |               |  |
| 4. 其他           |  |  |  |  |  |  |               |  |   |               |  |   |               |  |   |               |  |
| (三) 利润分配        |  |  |  |  |  |  | 16,390,760.16 |  | - | 81,990,760.16 |  | - | 65,600,000.00 |  | - | 65,600,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积       |  |  |  |  |  |  | 16,390,760.16 |  | - | 16,390,760.16 |  |   |               |  |   |               |  |
| 2. 提取一般风险准备     |  |  |  |  |  |  |               |  |   |               |  |   |               |  |   |               |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 |  |  |  |  |  |  |               |  | - | 65,600,000.00 |  | - | 65,600,000.00 |  | - | 65,600,000.00 |  |
| 4. 其他           |  |  |  |  |  |  |               |  |   |               |  |   |               |  |   |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转   |  |  |  |  |  |  |               |  |   |               |  |   |               |  |   |               |  |

2022 年年度报告

|                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



2022 年年度报告

|          |                |   |   |   |                |   |            |   |               |                |                  |               |                  |  |
|----------|----------------|---|---|---|----------------|---|------------|---|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|--|
| 6. 其他    |                |   |   |   |                |   |            |   |               |                |                  |               |                  |  |
| (五) 专项储备 |                |   |   |   |                |   |            |   |               |                |                  |               |                  |  |
| 1. 本期提取  |                |   |   |   |                |   |            |   |               |                |                  |               |                  |  |
| 2. 本期使用  |                |   |   |   |                |   |            |   |               |                |                  |               |                  |  |
| (六) 其他   |                |   |   |   |                |   |            |   |               |                |                  |               |                  |  |
| 四、本期末余额  | 160,000,000.00 | - | - | - | 927,802,920.70 | - | 509,027.91 | - | 66,423,429.43 | 419,549,108.75 | 1,573,266,430.97 | 40,393,558.63 | 1,613,659,989.60 |  |

| 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    |        |    |  |                |       |            |            |               |              |                |              |                  |                  |         |
|          | 实收资本 (或股本)     | 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、上年年末余额 | 160,000,000.00 |        |    |  | 864,666,532.07 |       | 119,493.62 |            | 27,267,768.83 |              | 159,792,842.62 |              | 1,211,846,637.14 | 1,211,846,637.14 |         |
| 加：会计     |                |        |    |  |                |       |            | 137,739.73 |               | 1,239,657.55 |                | 1,377,397.28 | 1,377,397.28     |                  |         |

|                       |                |  |  |  |                |             |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|-------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 政策变更                  |                |  |  |  |                |             |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |             |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |                |             |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |             |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 160,000,000.00 |  |  |  | 864,666,532.07 | 119,493.62  |  | 27,405,508.56 |  | 161,032,500.17 |  | 1,213,224,034.42 |  | 1,213,224,034.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                | -112,535.56 |  | 22,627,160.71 |  | 182,365,741.85 |  | 204,880,367.00   |  | 204,880,367.00   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                | -112,535.56 |  |               |  | 220,992,902.56 |  | 220,880,367.00   |  | 220,880,367.00   |
| （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          |  |  |  |  |  |  |  | 22,627,160.71 |  | 38,627,160.71 |  | - | 16,000,000.00 | - |  | - |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  | 22,627,160.71 |  | 22,627,160.71 |  | - |               |   |  |   |
| 2. 提取一般风          |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |   |               |   |  |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |   |  |  |               |   |  |  |               |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------|---|--|--|---------------|---|--|--|---------------|
| 险准备  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |   |  |  |               |   |  |  |               |
| 3. 对所有<br>者<br>(或<br>股<br>东)<br>的<br>分<br>配              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 16,000,000.<br>00 | - |  |  | 16,000,000.00 | - |  |  | 16,000,000.00 |
| 4. 其<br>他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |   |  |  |               |   |  |  |               |
| (四)<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>内<br>部<br>结<br>转         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |   |  |  |               |   |  |  |               |
| 1. 资<br>本<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |   |  |  |               |   |  |  |               |
| 2. 盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |   |  |  |               |   |  |  |               |
| 3. 盈<br>余<br>公<br>积<br>弥                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |   |  |  |               |   |  |  |               |

|                    |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------|---|---------------|----------------|--|------------------|--|------------------|--|
| 补亏损                |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |          |   |               |                |  |                  |  |                  |  |
| 四、本期末余额            | 160,000,000.00 |  |  |  | 864,666,532.07 | 6,958.06 | - | 50,032,669.27 | 343,398,242.02 |  | 1,418,104,401.42 |  | 1,418,104,401.42 |  |

公司负责人：潘连胜 主管会计工作负责人：袁欣 会计机构负责人：盖雪

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2022 年度            |        |     |    |                    |           |            |      |                   |                    |                          |
|-----------------------|--------------------|--------|-----|----|--------------------|-----------|------------|------|-------------------|--------------------|--------------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积               | 减:库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积              | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计              |
|                       |                    | 优先股    | 永续债 | 其他 |                    |           |            |      |                   |                    |                          |
| 一、上年年末余额              | 160,000,<br>000.00 |        |     |    | 864,666<br>,532.07 |           |            |      | 49,642,<br>310.86 | 355,985<br>,759.28 | 1,430,2<br>94,602.<br>21 |
| 加: 会计政策变更             |                    |        |     |    |                    |           |            |      | 390,358<br>.41    | 3,513,2<br>25.61   | 3,903,5<br>84.02         |
| 前期差错更正<br>其他          |                    |        |     |    |                    |           |            |      |                   |                    |                          |
| 二、本年期初余额              | 160,000,<br>000.00 |        |     |    | 864,666<br>,532.07 |           |            |      | 50,032,<br>669.27 | 359,498<br>,984.89 | 1,434,1<br>98,186.<br>23 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                    |        |     |    | 4,381,3<br>08.48   |           |            |      | 16,390,<br>760.16 | 81,916,<br>841.44  | 102,688<br>,910.08       |
| (一) 综合收益总额            |                    |        |     |    |                    |           |            |      |                   | 163,907<br>,601.60 | 163,907<br>,601.60       |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                    |        |     |    | 4,381,3<br>08.48   |           |            |      |                   |                    | 4,381,3<br>08.48         |
| 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     |                    |        |     |    | 4,381,3<br>08.48   |           |            |      |                   |                    | 4,381,3<br>08.48         |
| 4. 其他                 |                    |        |     |    |                    |           |            |      |                   |                    |                          |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                |  |  |  | 16,390,760.16 | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |  | 16,390,760.16 | -              |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 65,600,000.00  | 65,600,000.00    |
| 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           | 160,000,000.00 |  |  |  | 869,047,840.55 |  |  |  | 66,423,429.43 | 441,415,826.33 | 1,536,887,096.31 |

| 项目 | 2021 年度       |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
|----|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
|    | 实收资本<br>(或股本) | 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 | 所有者权益合计 |
|    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |         |
|    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |

## 2022 年年度报告

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 160,000,000.00 |  |  |  | 864,666,532.07 |  |  |  | 27,267,768.83 | 170,614,880.98 | 1,222,549,181.88 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |  | 137,739.73    | 1,239,657.55   | 1,377,397.28     |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 160,000,000.00 |  |  |  | 864,666,532.07 |  |  |  | 27,405,508.56 | 171,854,538.53 | 1,223,926,579.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  |                |  |  |  | 22,627,160.71 | 187,644,446.36 | 210,271,607.07   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 226,271,607.07 | 226,271,607.07   |
| （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               |                |  |  |  |                |  |  |  | 22,627,160.71 | -38,627,160.71 | -16,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |  | 22,627,160.71 | -22,627,160.71 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -16,000,000.00 | -16,000,000.00   |
| 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           | 160,000,000.00 |  |  |  | 864,666,532.07 |  |  |  | 50,032,669.27 | 359,498,984.89 | 1,434,198,186.23 |

公司负责人：潘连胜 主管会计工作负责人：袁欣 会计机构负责人：盖雪

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

锦州神工半导体股份有限公司（以下简称“神工股份”、“本公司”或“公司”），系经锦州市工商行政管理局核准，于2018年9月25日由锦州神工半导体有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为912107000721599341，注册资本人民币12,000万元。

2020年1月14日，中国证监会下发了《关于同意锦州神工半导体股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]100号）。2020年2月21日，公司公开发行人民币普通股4,000万股，并在上海证券交易所上市交易，发行后公司注册资本变更为人民币16,000万元。公司法定代表人：潘连胜。

公司经营范围：许可项目：技术进出口，进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新材料技术研发，电子专用材料研发，电子专用材料制造，电子专用材料销售，非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，特种陶瓷制品制造，石墨及碳素制品制造，非金属废料和碎屑加工处理，半导体器件专用设备销售，电力电子元器件销售，集成电路芯片及产品销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，销售代理，贸易经纪，石墨及碳素制品销售，特种陶瓷制品销售，住房租赁，非居住房地产租赁，储能技术服务，污水处理及其再生利用（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年3月17日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

##### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称          | 子公司简称 | 持股比例%  |       |
|----|----------------|-------|--------|-------|
|    |                |       | 直接     | 间接    |
| 1  | 北京中晶芯科技有限公司    | 中晶芯   | 100.00 |       |
| 2  | 福建精工半导体有限公司    | 福建精工  |        | 80.00 |
| 3  | 锦州精合半导体有限公司    | 锦州精合  |        | 80.00 |
| 4  | 上海泓芯企业管理有限责任公司 | 上海泓芯  | 100.00 |       |
| 5  | 日本神工半导体株式会社    | 日本神工  | 100.00 |       |

| 序号 | 子公司全称       | 子公司简称 | 持股比例% |    |
|----|-------------|-------|-------|----|
|    |             |       | 直接    | 间接 |
| 6  | 锦州精辰半导体有限公司 | 锦州精辰  | 85.00 |    |

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

#### 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 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：

适用  不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

##### (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

适用 不适用

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期

收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：



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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发

行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收海外客户

应收账款组合 2 应收国内客户

应收账款组合 3 应收关联方客户（合并范围内）

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金

其他应收款组合 3 应收往来款

其他应收款组合 4 应收关联方（合并范围内）

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产



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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

##### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 11. 应收票据

##### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

同 10. 金融工具

#### 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

适用 不适用

同 10. 金融工具

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

同 10. 金融工具

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

同 10. 金融工具

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额

为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同. 10 金融工具。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资**

**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款**

**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。



因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，在终止采用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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法同 30. 长期资产减值。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1). 确认条件

适用  不适用

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率  | 年折旧率       |
|--------|-------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00 | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5.00 | 23.75      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5.00 | 31.67      |

|      |       |   |      |       |
|------|-------|---|------|-------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
|------|-------|---|------|-------|

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

见 42. 租赁

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法                  |
|-------|---------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法                   |
| 非专利技术 | 10      | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件    | 10      | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

#### ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### ③减值测试

于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指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者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

开发阶段同时满足下列条件下确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用  不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用  不适用

见 16. 合同资产。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

见 42. 租赁



### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

- ①以现金结算的股份支付

A. 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

B. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## ②以权益结算的股份支付

A. 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

B. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

本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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国外销售收入确认的具体原则：采用以 FOB、CIF 方式结算的，在办理完报关手续且电子口岸系统显示放行相关信息后确认商品销售收入的实现；采用以 DDU、DDP 方式结算的，在货物运至进口国指定目的地完成交货后确认商品销售收入的实现。

②国内销售收入确认的具体原则：产品已发出并取得买方签收的送货单或签收单时确认收入的实现。

## （2）. 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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**(1) 递延所得税资产的确认**

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### ① 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### ② 单独租赁的识别



合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③ 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

A. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (a) 租赁负债的初始计量金额；
- (b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (c) 承租人发生的初始直接费用；
- (d) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见 35. 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限和残值率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|--------|-------|---------|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 剩余租赁期   | 0.00   |
| 软件     | 年限平均法 | 剩余租赁期   | 0.00   |

## B. 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- (a) 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；
- (b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (c) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (d) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (e) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ④ 本公司作为出租人的会计处理方法

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

## A. 经营租赁

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

## B. 融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ⑤ 租赁变更的会计处理

#### A. 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (a). 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (b). 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### B. 租赁变更未作为一项单独租赁

- (a). 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

(I) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(II) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

## (b) 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## ⑥ 售后租回

见 38. 收入，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

## A. 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照 10. 金融工具对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## B. 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照 10. 金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (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(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------------------|
|              |      |                     |

|  |     |        |
|--|-----|--------|
| 财政部于 2021 年 12 月 30 日布了《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”和“关于亏损合同的判断”的内容，本公司自 2022 年月 1 日起执行。  | 已批准 | 详见其他说明 |
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。“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”、“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”内容自公布之日起施行。 | 已批准 | 详见其他说明 |

#### 其他说明

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

##### ①. 试运行销售的会计处理规定

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号的该项会计处理规定，对于在首次施行解释 15 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

因执行解释 15 号关于试运行销售的会计处理规定，本公司对合并比较报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

| 受影响的财务报表项目 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度（合并） |                | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度（母公司） |                |
|------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|            | 调整前                          | 调整后            | 调整前                           | 调整后            |
| 资产负债表项目：   |                              |                |                               |                |
| 存货         | 117,594,013.72               | 121,528,710.95 | 112,656,833.62                | 116,591,530.85 |
| 盈余公积       | 49,642,310.86                | 50,035,780.59  | 49,642,310.86                 | 50,035,780.59  |
| 未分配利润      | 339,860,773.04               | 343,402,000.54 | 355,985,759.28                | 359,526,986.78 |
| 利润表项目：     |                              |                |                               |                |
| 营业收入       | 473,890,118.61               | 503,551,819.77 | 461,645,283.11                | 491,306,984.27 |
| 营业成本       | 170,274,517.71               | 179,023,405.87 | 161,072,819.65                | 169,821,707.81 |
| 研发费用       | 34,971,136.38                | 53,326,649.43  | 33,827,740.35                 | 52,183,253.40  |

| 受影响的财务报表项目    | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度（合并） |                | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度（母公司） |                |
|---------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|               | 调整前                          | 调整后            | 调整前                           | 调整后            |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 218,442,472.45               | 220,999,772.40 | 223,745,420.33                | 226,302,720.28 |

## ②关于亏损合同的判断

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号的该项会计处理规定，对在首次施行解释 15 号时尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不对前期比较财务报表数据进行调整。执行该规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。“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”、“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”内容自公布之日起施行。

#### A. 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2022 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 1,814,733.75 元、递延所得税负债 1,814,733.75 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2021 年 1 月 1 日的递延所得税资产 1,175,820.70 元、递延所得税负债 1,175,820.70 元。同时，本公司对 2021 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度<br>(合并) |                | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度<br>(母公司) |                |
|----------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
|          | 调整前                              | 调整后            | 调整前                               | 调整后            |
| 资产负债表项目: |                                  |                |                                   |                |
| 递延所得税资产  | 4,463,203.31                     | 5,834,675.27   | 2,295,202.72                      | 3,163,246.52   |
| 递延所得税负债  | 7,625,246.79                     | 9,003,588.59   | 7,625,246.79                      | 8,524,403.80   |
| 盈余公积     | 49,642,310.86                    | 49,639,199.54  | 49,642,310.86                     | 49,639,199.54  |
| 未分配利润    | 339,860,773.04                   | 339,857,014.52 | 355,985,759.28                    | 355,957,757.39 |
| 利润表项目:   |                                  |                |                                   |                |
| 所得税费用    | 34,698,938.46                    | 34,705,808.30  | 34,696,126.22                     | 34,727,239.43  |

#### B. 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

“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据          | 税率        |
|---------|---------------|-----------|
| 增值税     | 销售商品提供劳务应税销售额 | 13%、6%、3% |
| 消费税     |               |           |
| 营业税     |               |           |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额    | 7%、5%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 25%、15%   |

|         |  |                         |
|---------|--|-------------------------|
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                       | 3%                      |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额                                       | 2%                      |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%                |
| 土地使用税   | 土地面积   | 3.20 元/平方米/年、12 元/平方米/年 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 北京中晶芯科技有限公司    | 25%      |
| 福建精工半导体有限公司    | 25%      |
| 日本神工半导体株式会社    | 注        |
| 上海泓芯企业管理有限责任公司 | 25%      |
| 锦州精合半导体有限公司    | 25%      |
| 锦州精辰半导体有限公司    | 25%      |

注：公司子公司日本神工半导体株式会社法人税率为 23.2%，消费税税率为 10%。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

公司于 2019 年 10 月取得编号为 GR201921000214 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司 2019 年度至 2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

公司已向相关部门提交高新技术企业资格重新认定资料，2022 年 11 月 4 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对辽宁省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司名列上述名单，高企证书编号 GR202221000232。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 23,790.20      | 48,269.34      |
| 银行存款   | 590,571,835.86 | 436,052,315.32 |
| 其他货币资金 | 33,752,667.76  | 401,776.85     |



|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 合计            | 624,348,293.82 | 436,502,361.51 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,396,891.53   | 18,934,566.37  |
| 存放财务公司款项      |                |                |

## 其他说明

说明：截至本报告期末，公司其他货币资金中 33,068,705.76 元为票据及信用证保证金，683,962.00 元系公司定期存单作为票据保证金进行质押。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。存放在境外的款项主要系公司子公司日本神工存放于日本三井住友银行新横滨支店银行存款。库存现金与银行存款合计数与现金及现金等价物差额均为银行存款中尚未到期的定期存款及尚未到期的定期存款计提的利息。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额           |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 55,016,667.22 | 326,842,986.53 |
| 其中：                    |               |                |
| 银行理财产品                 | 55,016,667.22 | 326,842,986.53 |
| 合计                     | 55,016,667.22 | 326,842,986.53 |

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 4,884,723.00 |      |
| 商业承兑票据 |              |      |
| 合计     | 4,884,723.00 |      |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 3,234,268.00 | 2,300,000.00 |
| 商业承兑票据 |              |              |
| 合计     | 3,234,268.00 | 2,300,000.00 |

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄          | 期末账面余额         |
|-------------|----------------|
| 1 年以内       |                |
| 其中: 1 年以内分项 |                |
| 1 年以内       | 102,892,768.66 |
| 1 年以内小计     | 102,892,768.66 |
| 1 至 2 年     | 143,006.95     |
| 2 至 3 年     |                |
| 3 年以上       |                |
| 3 至 4 年     |                |

|      |                |
|------|----------------|
| 4至5年 |                |
| 5年以上 |                |
| 合计   | 103,035,775.61 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |                |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 其中：       |                |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 103,035,775.61 | 100.00 | 4,691,577.07 | 4.55     | 98,344,198.54 | 52,624,053.95 | 100.00 | 1,449,590.66 | 2.75     | 51,174,463.29 |
| 其中：       |                |        |              |          |               |               |        |              |          |               |

|                       |                |        |              |      |               |               |        |              |      |               |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|------|---------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 其中：<br>组合 1<br>应收海外客户 | 51,710,179.46  | 50.19  | 1,737,335.41 | 3.36 | 49,972,844.05 | 41,641,940.47 | 79.13  | 1,000,050.89 | 2.40 | 40,641,889.58 |
| 组合 2<br>应收国内客户        | 51,325,596.15  | 49.81  | 2,954,241.66 | 5.76 | 48,371,354.49 | 10,982,113.48 | 20.87  | 449,539.77   | 4.09 | 10,532,573.71 |
| 合计                    | 103,035,775.61 | 100.00 | 4,691,577.07 | 4.55 | 98,344,198.54 | 52,624,053.95 | 100.00 | 1,449,590.66 | 2.75 | 51,174,463.29 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：其中：组合 1 应收海外客户

单位：元 币种：人民币

| 名称           | 期末余额          |              |          |
|--------------|---------------|--------------|----------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 未逾期          | 38,216,105.23 | 382,161.05   | 1.00     |
| 逾期 0 至 90 天  | 13,436,404.90 | 1,343,640.49 | 10.00    |
| 逾期 90 天至 1 年 | 57,669.33     | 11,533.87    | 20.00    |
| 合计           | 51,710,179.46 | 1,737,335.41 | 3.36     |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2 应收国内客户

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|            | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|------------|---------------|--------------|----------|
| 未逾期        | 24,370,873.70 | 243,708.74   | 1.00     |
| 逾期 1 年以内   | 26,804,115.50 | 2,680,411.53 | 10.00    |
| 逾期 1 至 2 年 | 150,606.95    | 30,121.39    | 20.00    |
| 合计         | 51,325,596.15 | 2,954,241.66 | 5.76     |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 本期坏账准备的变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别             | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|                |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备      | 1,449,590.66 | 3,241,986.41 |       |       |      | 4,691,577.07 |
| 其中：组合 1 应收海外客户 | 1,000,050.89 | 737,284.52   |       |       |      | 1,737,335.41 |
| 组合 2 应收国内客户    | 449,539.77   | 2,504,701.89 |       |       |      | 2,954,241.66 |
| 合计             | 1,449,590.66 | 3,241,986.41 |       |       |      | 4,691,577.07 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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     |
|------|---------------|---------------------|--------------|
| 客户一  | 17,018,807.58 | 16.52               | 1,306,557.76 |
| 客户二  | 14,731,693.54 | 14.30               | 147,316.94   |

|     |               |       |              |
|-----|---------------|-------|--------------|
| 客户三 | 10,344,974.96 | 10.04 | 103,450.21   |
| 客户四 | 9,680,872.10  | 9.39  | 128,436.35   |
| 客户五 | 9,449,380.00  | 9.17  | 944,938.00   |
| 合计  | 61,225,728.18 | 59.42 | 2,630,699.26 |

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应收票据 | 536,011.30 | 719,500.00 |
| 应收账款 |            |            |
| 合计   | 536,011.30 | 719,500.00 |

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |       | 期初余额          |        |
|------|---------------|-------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 11,330,876.74 | 92.27 | 23,796,466.30 | 100.00 |
| 1至2年 | 949,089.63    | 7.73  |               |        |

|         |               |        |               |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 2 至 3 年 |               |        |               |        |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合计      | 12,279,966.37 | 100.00 | 23,796,466.30 | 100.00 |

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：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

| 单位名称   | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------|--------------|---------------------|
| 预付供应商一 | 2,627,910.67 | 21.40               |
| 预付供应商二 | 1,920,000.00 | 15.64               |
| 预付供应商三 | 1,793,347.65 | 14.60               |
| 预付供应商四 | 1,120,989.19 | 9.13                |
| 预付供应商五 | 851,568.00   | 6.93                |
| 合计     | 8,313,815.51 | 67.70               |

其他说明

无

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,024,854.94 | 841,350.11 |
| 合计    | 1,024,854.94 | 841,350.11 |

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额       |
|------------|--------------|
| 1 年以内      |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |
| 1 年以内      | 186,254.41   |
| 1 年以内小计    | 186,254.41   |
| 1 至 2 年    | 783,000.00   |
| 2 至 3 年    | 63,452.60    |
| 3 年以上      | 2,500.00     |
| 3 至 4 年    |              |
| 4 至 5 年    |              |
| 5 年以上      |              |
| 合计         | 1,035,207.01 |

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金和保证金 | 910,952.60 | 848,952.60 |
| 备用金    | 124,254.41 | 896.00     |
| 往来款    |            |            |



|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,035,207.01 | 849,848.60 |
|----|--------------|------------|

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 8,498.49     |                      |                      | 8,498.49  |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |           |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |           |
| 本期计提           | 1,853.58     |                      |                      | 1,853.58  |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2022年12月31日余额  | 10,352.07    |                      |                      | 10,352.07 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额     | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额      |
|------|----------|----------|-------|-------|------|-----------|
|      |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 8,498.49 | 1,853.58 |       |       |      | 10,352.07 |
| 合计   | 8,498.49 | 1,853.58 |       |       |      | 10,352.07 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|--------|-------|------------|------|---------------------|----------|
| 其他应收款一 | 保证金   | 410,000.00 | 1至2年 | 39.60               | 4,100.00 |
| 其他应收款二 | 保证金   | 371,000.00 | 1至2年 | 35.84               | 3,710.00 |
| 其他应收款三 | 备用金   | 101,700.00 | 1年以内 | 9.82                | 1,017.00 |
| 其他应收款四 | 押金    | 60,000.00  | 1年以内 | 5.80                | 600.00   |
| 其他应收款五 | 备用金   | 45,000.00  | 1至2年 | 4.35                | 450.00   |
| 合计     | /     | 987,700.00 | /    | 95.41               | 9,877.00 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额           |                   |                | 期初余额          |                   |               |
|-----|----------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
|     | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 107,370,442.73 | 1,294,328.27      | 106,076,114.46 | 76,316,031.45 | 202,127.47        | 76,113,903.98 |

|         |                |              |                |                |            |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 在产品     | 7,543,938.21   | 904,156.29   | 6,639,781.92   | 8,183,675.33   |            | 8,183,675.33   |
| 库存商品    | 63,818,211.44  | 3,580,437.87 | 60,237,773.57  | 30,916,510.44  | 159,956.68 | 30,756,553.76  |
| 周转材料    | 13,382,123.74  |              | 13,382,123.74  | 6,474,577.88   |            | 6,474,577.88   |
| 委托加工物资  | 4,247.79       |              | 4,247.79       |                |            |                |
| 消耗性生物资产 |                |              |                |                |            |                |
| 合同履约成本  |                |              |                |                |            |                |
| 合计      | 192,118,963.91 | 5,778,922.43 | 186,340,041.48 | 121,890,795.10 | 362,084.15 | 121,528,710.95 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 202,127.47 | 1,109,255.88 |    | 17,055.08 |    | 1,294,328.27 |

|         |            |              |  |            |  |              |
|---------|------------|--------------|--|------------|--|--------------|
| 在产品     |            | 904,156.29   |  |            |  | 904,156.29   |
| 库存商品    | 159,956.68 | 3,520,352.84 |  | 99,871.65  |  | 3,580,437.87 |
| 周转材料    |            |              |  |            |  |              |
| 消耗性生物资产 |            |              |  |            |  |              |
| 合同履约成本  |            |              |  |            |  |              |
| 合计      | 362,084.15 | 5,533,765.01 |  | 116,926.73 |  | 5,778,922.43 |

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 合同取得成本     |               |              |
| 应收退货成本     |               |              |
| 增值税借方余额重分类 | 3,330,027.32  | 3,295,206.76 |
| 应收出口退税     | 7,767,810.34  | 2,250,426.22 |
| 预缴所得税      | 1,208.20      |              |
| 其他         |               | 659,366.82   |
| 合计         | 11,099,045.86 | 6,204,999.80 |

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 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 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 小计     |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |

|                                 |                      |  |  |                    |  |  |  |  |                           |      |  |
|---------------------------------|----------------------|--|--|--------------------|--|--|--|--|---------------------------|------|--|
| 二、<br>联营<br>企业                  |                      |  |  |                    |  |  |  |  |                           |      |  |
| 辽宁<br>天工<br>半导<br>体有<br>限公<br>司 | 5,16<br>7,67<br>9.45 |  |  | -<br>78,37<br>0.89 |  |  |  |  | -<br>5,08<br>9,30<br>8.56 | 0.00 |  |
| 小计                              | 5,16<br>7,67<br>9.45 |  |  | -<br>78,37<br>0.89 |  |  |  |  | -<br>5,08<br>9,30<br>8.56 | 0.00 |  |
| 合计                              | 5,16<br>7,67<br>9.45 |  |  | -<br>78,37<br>0.89 |  |  |  |  | -<br>5,08<br>9,30<br>8.56 | 0.00 |  |

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 上市权益工具投资  |              |      |
| 非上市权益工具投资 | 5,089,308.56 |      |
| 合计        | 5,089,308.56 |      |

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|----|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|    |           |      |      |                 |                           |                 |

|                     |  |  |  |  |             |  |
|---------------------|--|--|--|--|-------------|--|
| 辽宁天工<br>半导体有<br>限公司 |  |  |  |  | 非交易目<br>的股权 |  |
|---------------------|--|--|--|--|-------------|--|

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 404,466,012.31 | 338,505,139.91 |
| 固定资产清理 |                | 48,767.63      |
| 合计     | 404,466,012.31 | 338,553,907.54 |

其他说明：

适用 不适用

固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 房屋及建筑<br>物        | 机器设备               | 运输工具             | 电子设备             | 办公设备             | 合计                 |
|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 一、账面原值：           |                   |                    |                  |                  |                  |                    |
| 1. 期<br>初余额       | 86,506,680<br>.28 | 309,419,20<br>4.03 | 1,465,527<br>.28 | 5,832,571<br>.10 | 3,900,841<br>.76 | 407,124,82<br>4.45 |
| 2. 本<br>期增加金<br>额 | 45,369,279<br>.13 | 57,257,975<br>.66  | 317,168.1<br>4   | 968,527.1<br>9   | 216,113.1<br>4   | 104,129,06<br>3.26 |
| (<br>1) 购置        |                   | 6,147,078.<br>08   | 317,168.1<br>4   | 857,767.0<br>1   | 208,582.1<br>7   | 7,530,595.<br>40   |



|           |                |                |              |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2) 在建工程转入 | 45,369,279.13  | 51,110,897.58  |              | 110,760.18   | 7,530.97     | 96,598,467.86  |
| 3) 企业合并增加 |                |                |              |              |              |                |
| 4) 其他     |                |                |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                | 5,464,951.68   |              | 2,222.22     | 20,858.12    | 5,488,032.02   |
| 1) 处置或报废  |                | 5,464,951.68   |              | 2,222.22     | 20,858.12    | 5,488,032.02   |
| 2) 其他减少   |                |                |              |              |              |                |
| 4. 期末余额   | 131,875,959.41 | 361,212,228.01 | 1,782,695.42 | 6,798,876.07 | 4,096,096.78 | 505,765,855.69 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 11,769,104.98  | 52,208,516.33  | 1,086,715.34 | 2,642,958.68 | 912,389.21   | 68,619,684.54  |
| 2. 本期增加金额 | 4,999,963.80   | 30,200,886.90  | 187,198.42   | 1,444,707.75 | 742,514.85   | 37,575,271.72  |
| 1) 计提     | 4,999,963.80   | 30,200,886.90  | 187,198.42   | 1,444,707.75 | 742,514.85   | 37,575,271.72  |
| 3. 本期减少金额 |                | 4,873,281.56   |              | 2,111.11     | 19,720.21    | 4,895,112.88   |
| 1) 处置或报废  |                | 4,873,281.56   |              | 2,111.11     | 19,720.21    | 4,895,112.88   |
| 2) 其他减少   |                |                |              |              |              |                |
| 4. 期末余额   | 16,769,068.78  | 77,536,121.67  | 1,273,913.76 | 4,085,555.32 | 1,635,183.85 | 101,299,843.38 |
| 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) 处置或报废 |                |                |            |              |              |                |
| 4. 期末余额   |                |                |            |              |              |                |
| 四、账面价值    |                |                |            |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 115,106,890.63 | 283,676,106.34 | 508,781.66 | 2,713,320.75 | 2,460,912.93 | 404,466,012.31 |
| 2. 期初账面价值 | 74,737,575.30  | 257,210,687.70 | 378,811.94 | 3,189,612.42 | 2,988,452.55 | 338,505,139.91 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|------|--------------|------------|
| 拉晶车间 | 9,086,616.95 | 正在办理       |

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额 | 期初余额      |
|-----|------|-----------|
| 带锯床 |      | 46,777.75 |
| 滚磨机 |      | 1,989.88  |

|    |  |           |
|----|--|-----------|
| 合计 |  | 48,767.63 |
|----|--|-----------|

其他说明：

无

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 172,509,654.30 | 43,031,877.79 |
| 工程物资 |                |               |
| 合计   | 172,509,654.30 | 43,031,877.79 |

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |
| 募投项目 / 生产相关设备 | 100,400,202.28 |      | 100,400,202.28 | 9,664,862.19 |      | 9,664,862.19 |

|                  |               |  |               |              |  |              |
|------------------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 募投项目 / 硅片生产线相关工程 | 19,742,591.50 |  | 19,742,591.50 |              |  |              |
| 大直径车间改造工程        | 9,152,358.20  |  | 9,152,358.20  | 6,366,416.79 |  | 6,366,416.79 |
| 大直径配套改扩建工程       | 4,858,673.11  |  | 4,858,673.11  |              |  |              |
| 硅材料扩建工程          | 10,869,643.05 |  | 10,869,643.05 |              |  |              |

|   |                |  |                |               |  |               |
|---|----------------|--|----------------|---------------|--|---------------|
| 硅<br>零<br>部<br>件<br>项<br>目                | 973,451.33     |  | 973,451.33     | 27,000,598.81 |  | 27,000,598.81 |
| 福<br>建<br>精<br>工<br>/<br>生<br>产<br>设<br>备 | 7,276,620.01   |  | 7,276,620.01   |               |  |               |
| 锦<br>州<br>精<br>合<br>/<br>生<br>产<br>设<br>备 | 18,533,944.17  |  | 18,533,944.17  |               |  |               |
| 软<br>件                                    | 702,170.65     |  | 702,170.65     |               |  |               |
| 合<br>计                                    | 172,509,654.30 |  | 172,509,654.30 | 43,031,877.79 |  | 43,031,877.79 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 募投项目    | 774,869,433.99 | 9,664,862.19  | 155,672,166.14 | 42,164,969.14 | 3,029,265.41 | 120,142,793.78 | 79.37           | 79.37  |           |              |              | 募集资金 |
| 硅零部件项目  | 45,369,279.13  | 27,000,598.81 | 19,379,909.65  | 45,369,279.13 | 37,778.00    | 973,451.33     | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 硅材料扩建工程 | 88,734,000.00  |               | 10,869,643.05  |               |              | 10,869,643.05  | 12.25           | 12.25  |           |              |              | 自有资金 |
| 合计      | 908,972,713.12 | 36,665,461.00 | 185,921,718.84 | 87,534,248.27 | 3,067,043.41 | 131,985,888.16 | /               | /      |           |              | /            | /    |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

□适用 √不适用

**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

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 10,394,456.86 |              | 10,394,456.86 |
| 2. 本期增加金额 |               | 3,168,298.39 | 3,168,298.39  |
| 租入        |               | 3,168,298.39 | 3,168,298.39  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 10,394,456.86 | 3,168,298.39 | 13,562,755.25 |
| 二、累计折旧    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 2,483,337.68  |              | 2,483,337.68  |
| 2. 本期增加金额 | 2,483,337.66  | 352,033.16   | 2,835,370.82  |
| (1) 计提    | 2,483,337.66  | 352,033.16   | 2,835,370.82  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置    |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 4,966,675.34  | 352,033.16   | 5,318,708.50  |
| 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 | 5,427,781.52  | 2,816,265.23 | 8,244,046.75  |
| 2. 期初账面价值 | 7,911,119.18  |              | 7,911,119.18  |

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 非专利技术         | 软件         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |            |               |
| 1. 期初余额    | 20,197,825.40 | 19,614,200.00 | 352,620.34 | 40,164,645.74 |
| 2. 本期增加金额  | 13,683,125.00 |               | 315,929.20 | 13,999,054.20 |
| (1) 购置     | 13,683,125.00 |               | 315,929.20 | 13,999,054.20 |
| (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    | 33,880,950.40 | 19,614,200.00 | 668,549.54 | 54,163,699.94 |
| 二、累计摊销     |               |               |            |               |
| 1. 期初余额    | 1,572,354.08  | 16,508,618.67 | 112,717.89 | 18,193,690.64 |
| 2. 本期增加金额  | 632,085.74    | 1,961,420.04  | 59,196.09  | 2,652,701.87  |
| (1) 计提     | 632,085.74    | 1,961,420.04  | 59,196.09  | 2,652,701.87  |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |               |
| (1) 处置     |               |               |            |               |
| 4. 期末余额    | 2,204,439.82  | 18,470,038.71 | 171,913.98 | 20,846,392.51 |
| 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  | 31,676,510.58 | 1,144,161.29  | 496,635.56 | 33,317,307.43 |
| 2. 期初账面价值  | 18,625,471.32 | 3,105,581.33  | 239,902.45 | 21,970,955.10 |

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：



适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 自有维修装修工程 | 3,698,569.84  | 519,649.94   | 1,001,869.53 |        | 3,216,350.25  |
| 租入维修装修工程 | 28,044,756.39 | 3,984,824.71 | 6,280,034.40 |        | 25,749,546.70 |
| 厂区环境改良支出 | 786,867.78    | 249,171.78   | 325,921.32   |        | 710,118.24    |
| 软件服务     | 417,700.77    | 16,124.14    | 151,083.29   |        | 282,741.62    |
| 合计       | 32,947,894.78 | 4,769,770.57 | 7,758,908.54 |        | 29,958,756.81 |

其他说明：

无

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 5,778,922.43  | 1,109,972.04  | 362,084.15    | 54,312.62    |
| 内部交易未实现利润 | 6,090,527.24  | 1,257,897.04  | 73,097.62     | 16,947.49    |
| 可抵扣亏损     | 23,246,107.49 | 5,811,526.89  | 6,422,612.72  | 1,605,653.18 |
| 固定资产折旧    |               |               | 989,206.53    | 148,380.98   |
| 递延收益      | 14,094,227.82 | 2,340,521.49  | 14,694,860.76 | 2,415,089.95 |
| 股份支付      | 5,321,604.68  | 892,270.33    |               |              |
| 租赁准则相关    | 7,676,795.56  | 1,298,502.11  | 7,800,671.33  | 1,371,471.96 |
| 信用减值准备    | 4,701,929.14  | 738,886.17    | 1,436,799.70  | 222,819.09   |
| 合计        | 66,910,114.36 | 13,449,576.07 | 31,779,332.81 | 5,834,675.27 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |               |               |               |              |
| 其他债权投资公允价值变动    |               |               |               |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |               |               |               |              |
| 固定资产折旧          | 71,727,019.16 | 11,001,564.59 | 43,991,992.07 | 6,598,798.81 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 509,805.71    | 78,301.82     | 6,842,986.53  | 1,026,447.98 |
| 租赁准则相关          | 8,244,046.75  | 1,364,389.62  | 7,911,119.18  | 1,378,341.80 |
| 合计              | 80,480,871.62 | 12,444,256.03 | 58,746,097.78 | 9,003,588.59 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 可抵扣暂时性差异 |      | 21,289.45 |

|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 6,063,107.88 | 17,272,957.95 |
|       |              |               |
| 合计    | 6,063,107.88 | 17,294,247.40 |

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额         | 期初金额          | 备注 |
|------|--------------|---------------|----|
| 2022 |              | 1,010,345.87  |    |
| 2023 | 1,635,363.31 | 1,727,691.86  |    |
| 2024 | 1,792,199.74 | 3,192,947.80  |    |
| 2025 | 855,683.03   | 3,333,873.31  |    |
| 2026 | 713,697.01   | 8,008,099.11  |    |
| 2027 | 1,066,164.79 |               |    |
| 合计   | 6,063,107.88 | 17,272,957.95 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 合同取得成本    |               |      |               |               |      |               |
| 合同履约成本    |               |      |               |               |      |               |
| 应收退货成本    |               |      |               |               |      |               |
| 合同资产      |               |      |               |               |      |               |
| 预付长期资产购置款 | 98,750,129.86 |      | 98,750,129.86 | 71,362,965.76 |      | 71,362,965.76 |
| 合计        | 98,750,129.86 |      | 98,750,129.86 | 71,362,965.76 |      | 71,362,965.76 |

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑汇票 |               |      |
| 银行承兑汇票 | 26,704,018.72 |      |
| 国内信用证  | 952,593.77    |      |
| 合计     | 27,656,612.49 |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付货款   | 26,442,507.63 | 11,593,672.69 |
| 应付工程款  | 18,208,599.09 | 10,995,906.88 |
| 应付设备款  | 18,689,087.00 | 2,082,737.22  |
| 应付其他款项 | 1,597,001.80  | 1,216,247.07  |
| 合计     | 64,937,195.52 | 25,888,563.86 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 预收商品款 | 206,781.61 | 534,848.57 |
| 合计    | 206,781.61 | 534,848.57 |

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 11,638,356.00 | 39,114,232.90 | 45,803,364.73 | 4,949,224.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 10,539.70     | 3,319,357.44  | 3,316,212.74  | 13,684.40    |
| 三、辞退福利         |               |               |               |              |

|              |               |               |               |              |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 四、一年内到期的其他福利 |               |               |               |              |
| 合计           | 11,648,895.70 | 42,433,590.34 | 49,119,577.47 | 4,962,908.57 |

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,277,356.08 | 31,811,691.32 | 38,458,630.58 | 4,630,416.82 |
| 二、职工福利费       | 13,818.16     | 3,208,257.89  | 3,201,330.94  | 20,745.11    |
| 三、社会保险费       | 130,225.11    | 2,495,172.31  | 2,437,297.18  | 188,100.24   |
| 其中：医疗保险费      | 130,040.51    | 2,254,011.55  | 2,196,164.22  | 187,887.84   |
| 工伤保险费         | 163.60        | 233,325.50    | 233,276.70    | 212.40       |
| 生育保险费         | 21.00         | 7,835.26      | 7,856.26      |              |
| 四、住房公积金       |               | 1,288,553.00  | 1,288,553.00  |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 216,956.65    | 310,558.38    | 417,553.03    | 109,962.00   |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |              |
| 合计            | 11,638,356.00 | 39,114,232.90 | 45,803,364.73 | 4,949,224.17 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 10,220.30 | 3,219,275.32 | 3,216,225.92 | 13,269.70 |
| 2、失业保险费  | 319.40    | 100,082.12   | 99,986.82    | 414.70    |
| 3、企业年金缴费 |           |              |              |           |
| 合计       | 10,539.70 | 3,319,357.44 | 3,316,212.74 | 13,684.40 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额       | 期初余额      |
|-----|------------|-----------|
| 增值税 | 660,209.91 | 46,714.17 |
| 消费税 |            |           |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     |              |              |
| 企业所得税   | 5,729,603.07 | 5,048,807.63 |
| 个人所得税   | 31,879.08    | 38,611.90    |
| 城市维护建设税 | 55,108.85    | 96,509.90    |
| 教育费附加   | 27,547.43    | 41,761.80    |
| 地方教育费附加 | 18,364.95    | 27,841.19    |
| 房产税     | 75,189.49    | 73,566.49    |
| 土地使用税   | 88,507.69    | 48,678.87    |
| 其他税费    | 60,999.15    | 42,990.82    |
| 合计      | 6,747,409.62 | 5,465,482.77 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 5,203,266.65 | 1,438,006.20 |
| 合计    | 5,203,266.65 | 1,438,006.20 |

其他说明：

适用  不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用  不适用

##### 应付股利

###### (2). 分类列示

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金和保证金 | 4,916,780.05 | 1,429,080.75 |
| 往来款    | 286,486.60   | 8,925.45     |
| 合计     | 5,203,266.65 | 1,438,006.20 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款  |              |              |
| 1 年内到期的应付债券  |              |              |
| 1 年内到期的长期应付款 |              |              |
| 1 年内到期的租赁负债  | 3,621,339.56 | 2,479,709.87 |
| 合计           | 3,621,339.56 | 2,479,709.87 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额      |
|------------|--------------|-----------|
| 短期应付债券     |              |           |
| 应付退货款      |              |           |
| 未终止确认的应收票据 | 2,300,000.00 |           |
| 预收增值税      | 26,881.61    | 36,263.85 |
| 合计         | 2,326,881.61 | 36,263.85 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用



其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额      | 7,724,770.55  | 8,287,155.96  |
| 未确认融资费用    | -305,705.45   | -486,484.63   |
| 一年内到期的租赁负债 | -3,621,339.56 | -2,479,709.87 |
| 合计         | 3,797,725.54  | 5,320,961.46  |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 14,471,191.07 | 650,000.00 | 1,026,963.25 | 14,094,227.82 | 与资产相关 |
| 合计   | 14,471,191.07 | 650,000.00 | 1,026,963.25 | 14,094,227.82 | /     |

涉及政府补助的项目：

| 补助项目                 | 2021年12月31日   | 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   | 其他变动 | 2022年12月31日   | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 土地扶持资金               | 7,236,252.38  |            |             | 155,897.76   |      | 7,080,354.62  | 与资产相关       |
| 200mm 半导体级低缺陷抛光片项目   | 5,350,000.00  |            |             | 600,000.00   |      | 4,750,000.00  | 与资产相关       |
| 光电基地设备补助             | 688,749.89    |            |             | 95,000.04    |      | 593,749.85    | 与资产相关       |
| 经信局数控一代产品补助          | 51,474.89     |            |             | 7,100.04     |      | 44,374.85     | 与资产相关       |
| 6·18 专项扶持资金补助        | 108,750.00    |            |             | 15,000.00    |      | 93,750.00     | 与资产相关       |
| 战略性新兴产业专项资金补助        | 725,000.11    |            |             | 99,999.96    |      | 625,000.15    | 与资产相关       |
| 基地办返还契税              | 310,963.80    |            |             | 6,569.64     |      | 304,394.16    | 与资产相关       |
| 泉州市引进高层次人才团队项目中期验收补助 |               | 650,000.00 |             | 47,395.81    |      | 602,604.19    | 与资产相关       |
| 合计                   | 14,471,191.07 | 650,000.00 |             | 1,026,963.25 |      | 14,094,227.82 |             |

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 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 | 160,000,000.00 |             |    |       |    |    | 160,000,000.00 |

其他说明：

无

**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**适用 不适用**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 864,666,532.07 | 58,755,080.15 |      | 923,421,612.22 |
| 其他资本公积     |                | 4,381,308.48  |      | 4,381,308.48   |
| 合计         | 864,666,532.07 | 63,136,388.63 |      | 927,802,920.70 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司二级子公司福建精工少数股东增资，导致资本公积-股本溢价增加 58,755,080.15 元；股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 4,381,308.48 元。

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初 | 本期发生金额 | 期末 |
|----|----|--------|----|
|----|----|--------|----|

|   | 余额 |  | 减：<br>前期<br>计入<br>其他<br>综合<br>收益<br>当期<br>转入<br>损益 | 减：<br>前期<br>计入<br>其他<br>综合<br>收益<br>当期<br>转入<br>留存<br>收益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 | 余额 |
|---|----|--|--|--|---------------------|--------------|---------------------------|----|
| 一、<br>不能<br>重分<br>类进<br>损益<br>的其他<br>综合<br>收益 |    |  |  |  |                     |              |                           |    |
| 其中：<br>重新<br>计量<br>设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额  |    |  |  |  |                     |              |                           |    |
| 权<br>益法<br>下不<br>能转<br>损益<br>的其他<br>综合<br>收益  |    |  |  |  |                     |              |                           |    |
| 其<br>他权<br>益工<br>具投<br>资公<br>允价               |    |  |  |  |                     |              |                           |    |

|                    |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
|--------------------|----------|-----------------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|
| 值变动                |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
|                    |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 6,958.06 | -<br>515,985.97 |  |  |  | -<br>515,985.97 |  | -<br>509,027.91 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
| 其他债权投资公允价值变动       |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
| 金融资产重分类计入其他综合      |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |

|              |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
|--------------|----------|-----------------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|
| 收益的金额        |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
| 其他债权投资信用减值准备 |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
| 现金流量套期储备     |          |                 |  |  |  |                 |  |                 |
| 外币财务报表折算差额   | 6,958.06 | -<br>515,985.97 |  |  |  | -<br>515,985.97 |  | -<br>509,027.91 |
| 其他综合收益合计     | 6,958.06 | -<br>515,985.97 |  |  |  | -<br>515,985.97 |  | -<br>509,027.91 |

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：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 50,032,669.27 | 16,390,760.16 |      | 66,423,429.43 |
| 任意盈余公积 |               |               |      |               |
| 储备基金   |               |               |      |               |
| 企业发展基金 |               |               |      |               |
| 其他     |               |               |      |               |
| 合计     | 50,032,669.27 | 16,390,760.16 |      | 66,423,429.43 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 339,860,773.04 | 159,792,842.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 3,537,468.98   | 1,239,657.55   |
| 调整后期初未分配利润            | 343,398,242.02 | 161,032,500.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 158,141,626.89 | 220,992,902.56 |
| 减：提取法定盈余公积            | 16,390,760.16  | 22,627,160.71  |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 65,600,000.00  | 16,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 419,549,108.75 | 343,398,242.02 |

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 3,537,468.98 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 502,659,382.34 | 254,193,162.22 | 485,808,694.21 | 167,022,200.69 |
| 其他业务 | 36,577,121.34  | 30,105,840.94  | 17,743,125.56  | 12,001,205.18  |
| 合计   | 539,236,503.68 | 284,299,003.16 | 503,551,819.77 | 179,023,405.87 |



## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 城市维护建设税 | 425,037.83   | 350,487.36   |
| 教育费附加   | 187,951.00   | 151,994.58   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 836,186.24   | 882,797.88   |
| 土地使用税   | 934,605.39   | 584,146.44   |
| 印花税     | 352,586.13   | 405,610.25   |
| 地方教育费附加 | 125,300.66   | 101,329.72   |
| 其他      | 2,527.90     | 2,529.00     |
| 合计      | 2,864,195.15 | 2,478,895.23 |

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,683,387.23 | 2,115,663.58 |
| 折旧费    | 14,243.10    | 7,815.39     |
| 业务招待费  | 913,317.51   | 509,698.42   |
| 差旅费    | 305,077.96   | 450,463.32   |
| 房租物业费  | 743,026.48   | 745,272.62   |
| 样品费    | 474,659.71   | 281,550.32   |
| 咨询服务费  | 212,652.77   | 74,947.61    |
| 股份支付费用 | 310,061.83   |              |
| 其他     | 217,530.96   | 325,278.39   |
| 合计     | 4,873,957.55 | 4,510,689.65 |

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 20,262,603.74 | 20,315,535.38 |
| 折旧及摊销  | 5,670,793.29  | 4,136,146.81  |
| 业务招待费  | 478,922.41    | 732,609.18    |
| 差旅费    | 183,457.12    | 200,214.19    |
| 房租物业费  | 1,393,762.55  | 1,341,381.36  |
| 咨询服务费  | 3,001,962.24  | 2,560,163.67  |
| 物料消耗   | 2,405,097.40  | 3,165,518.48  |
| 开办费    | 837,511.66    |               |
| 水电费    | 473,142.05    | 207,713.56    |
| 修缮费用   | 1,143,043.70  | 1,540,875.32  |
| 办公费    | 182,788.53    | 196,690.06    |
| 股份支付费用 | 2,516,724.71  |               |
| 其他     | 817,303.09    | 869,335.81    |
| 合计     | 39,367,112.49 | 35,266,183.82 |

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 直接材料    | 15,985,196.10 | 10,017,285.61 |
| 职工薪酬    | 8,718,531.79  | 9,455,361.10  |
| 制造费用及其他 | 13,606,339.20 | 33,854,002.72 |
| 股份支付费用  | 1,065,837.53  |               |
| 合计      | 39,375,904.62 | 53,326,649.43 |

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 312,480.79    | 447,978.54    |
| 减：利息收入 | 11,452,614.67 | 17,413,863.44 |
| 汇兑损失   | 21,964,156.50 | 11,325,960.17 |
| 减：汇兑收益 | 22,636,155.25 | 5,235,982.68  |
| 银行手续费  | 199,824.49    | 132,472.17    |
| 其他     | 3,632.00      | 5,383.90      |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | -11,608,676.14 | -10,738,051.34 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 2,170,317.64 | 5,680,654.29 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 1,026,963.25 | 979,567.44   |
| 与递延收益相关的政府补助          |              | 4,000,000.00 |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 1,143,354.39 | 701,086.85   |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 69,757.96    | 22,404.26    |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 24,668.99    | 22,404.26    |
| 其他                    | 45,088.97    |              |
| 合计                    | 2,240,075.60 | 5,703,058.55 |

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -78,370.89   | -59,344.54   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 3,518,862.35 | 2,453,385.41 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |
| 合计                   | 3,440,491.46 | 2,394,040.87 |

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 210,787.67 | 9,079,151.03 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |            |              |
| 交易性金融负债              |            |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |            |              |
| 合计                   | 210,787.67 | 9,079,151.03 |

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   |               |               |
| 应收账款坏账损失   | -3,241,986.41 | -997,936.90   |
| 其他应收款坏账损失  | -1,853.58     | -7,159.91     |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |
| 长期应收款坏账损失  |               |               |
| 合同资产减值损失   |               |               |
| 合计         | -3,243,839.99 | -1,005,096.81 |

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------------------|---------------|------------|
| 一、坏账损失              |               |            |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,533,765.01 | -92,640.40 |
| 三、长期股权投资减值损失        |               |            |
| 四、投资性房地产减值损失        |               |            |
| 五、固定资产减值损失          |               |            |
| 六、工程物资减值损失          |               |            |
| 七、在建工程减值损失          |               |            |
| 八、生产性生物资产减值损失       |               |            |

|            |               |            |
|------------|---------------|------------|
| 九、油气资产减值损失 |               |            |
| 十、无形资产减值损失 |               |            |
| 十一、商誉减值损失  |               |            |
| 十二、其他      |               |            |
| 合计         | -5,533,765.01 | -92,640.40 |

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---|------------|-------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 |            |       |
| 其中：固定资产                                   | 435,399.62 |       |
| 在建工程                                      | -42,829.22 |       |
| 合计  | 392,570.40 |       |

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            |            |               |
| 无形资产处置利得    |            |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |            |               |
| 接受捐赠        |            |            |               |
| 政府补助        |            |            |               |
| 其他          | 633,782.18 | 289,620.24 | 633,782.18    |
| 合计          | 633,782.18 | 289,620.24 | 633,782.18    |

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            |            |               |
| 无形资产处置损失    |            |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |               |
| 对外捐赠        |            |            |               |
| 公益性捐赠支出     | 10,000.00  |            | 10,000.00     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 38,472.82  |            | 38,472.82     |
| 其他          | 319,702.35 | 353,469.73 | 319,702.35    |
| 合计          | 368,175.17 | 353,469.73 | 368,175.17    |

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 23,720,901.68 | 28,156,127.11 |
| 递延所得税费用 | -4,174,233.36 | 6,549,681.19  |
| 合计      | 19,546,668.32 | 34,705,808.30 |

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 177,836,933.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 26,675,540.10  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -546,755.02    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 164,954.54     |
| 非应税收入的影响                       | 0.00           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 259,070.98     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,453,563.31  |
| 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 | 247,610.06     |
| 研发费用加计扣除                       | -4,800,189.03  |

|       |               |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | 19,546,668.32 |
|-------|---------------|

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见第十节.七.57.其他综合收益。

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 收到的往来款和保证金 | 8,285,472.67  | 7,821,259.60  |
| 收到的利息收入    | 14,332,871.43 | 24,186,766.86 |
| 收到的政府补助    | 1,793,354.39  | 725,493.95    |
| 合计         | 24,411,698.49 | 32,733,520.41 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 支付的往来款和保证金 | 3,728,817.78  | 7,119,607.37  |
| 付现费用       | 9,797,274.38  | 10,129,498.73 |
| 合计         | 13,526,092.16 | 17,249,106.10 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 分红款保证金 | 2,088,396.29 | 1,825,819.84 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
|    |              |              |
| 合计 | 2,088,396.29 | 1,825,819.84 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 6,338,400.00 |              |
| 分红款保证金       | 2,117,208.06 | 1,819,843.80 |
| 合计           | 8,455,608.06 | 1,819,843.80 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 158,290,265.67 | 220,992,902.56 |
| 加：资产减值准备                         | 5,533,765.01   | 92,640.40      |
| 信用减值损失                           | 3,243,839.99   | 1,005,096.81   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 37,575,271.72  | 30,694,735.93  |
| 使用权资产摊销                          | 2,835,370.82   | 2,483,337.68   |
| 无形资产摊销                           | 2,652,701.87   | 2,400,955.08   |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,758,908.54   | 4,012,533.35   |
| 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） | -392,570.40    |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 38,472.82      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -210,787.67    | -9,079,151.03  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 312,480.79     | 447,978.54     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,440,491.46  | -2,394,040.87  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,614,900.80  | -773,309.48    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 3,440,667.44   | 7,322,990.67   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -70,228,168.81 | -69,689,150.89 |



|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | -43,781,814.44 | -44,837,927.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 26,550,959.39  | 46,445,694.93  |
| 其他                           | 7,582,536.76   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 130,146,507.24 | 189,125,285.87 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 548,429,291.70 | 430,205,215.13 |
| 减：现金的期初余额                    | 430,205,215.13 | 520,542,181.03 |
| 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                 | 118,224,076.57 | -90,336,965.90 |

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 548,429,291.70 | 430,205,215.13 |
| 其中：库存现金                     | 23,790.20      | 48,269.34      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 548,405,501.50 | 430,156,945.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 548,429,291.70 | 430,205,215.13 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

其他说明：

□适用 √不适用

**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：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因         |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 33,752,667.76 | 见附注七、1. 货币资金 |
| 应收票据 |               |              |
| 存货   |               |              |
| 固定资产 |               |              |
| 无形资产 |               |              |
| 合计   | 33,752,667.76 | /            |

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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  |                |          | 52,237,938.01 |
| 其中：美元 | 2,894,012.58   | 6.9646   | 20,155,640.43 |
| 欧元    |                |          |               |
| 港币    |                |          |               |
| 日元    | 612,748,721.00 | 0.052358 | 32,082,297.58 |
| 应收账款  |                |          | 52,122,483.78 |
| 其中：美元 | 5,096,761.41   | 6.9646   | 35,496,904.52 |
| 欧元    |                |          |               |
| 港币    |                |          |               |
| 日元    | 317,536,561.00 | 0.052358 | 16,625,579.26 |
| 应付账款  |                |          | 12,943,145.78 |
| 其中：美元 | 930,340.00     | 6.9646   | 6,479,445.96  |
| 欧元    |                |          |               |
| 港币    |                |          |               |
| 日元    | 123,452,000.00 | 0.052358 | 6,463,699.82  |

其他说明：

无

(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

适用 不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类                               | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|----------------------------------|--------------|------|------------|
| 土地扶持资金                           | 7,794,886.00 | 其他收益 | 155,897.76 |
| 200mm 半导体级低缺陷抛光片项目               | 6,000,000.00 | 其他收益 | 600,000.00 |
| 光电基地设备补助                         | 950,000.00   | 其他收益 | 95,000.04  |
| 经信局数控一代产品补助                      | 71,000.00    | 其他收益 | 7,100.04   |
| 6·18 专项扶持资金补助                    | 150,000.00   | 其他收益 | 15,000.00  |
| 战略性新兴产业专项资金补助                    | 1,000,000.00 | 其他收益 | 99,999.96  |
| 基地办返还契税                          | 328,482.85   | 其他收益 | 6,569.64   |
| 泉州市引进高层次人才团队项目中期验收补助             | 650,000.00   | 其他收益 | 47,395.81  |
| 稳岗补贴                             | 88,278.77    | 其他收益 | 88,278.77  |
| 锦州市太和区税务局三代手续费收入                 | 23,053.61    | 其他收益 | 10,853.62  |
| 锦州市工业和信息化局产业领军人才团队奖励资金           | 300,000.00   | 其他收益 | 300,000.00 |
| 芯片级别半导体石英坩埚研发项目补助                | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00 |
| 辽宁省商务厅、财政厅 2021 年外贸发展专项资金进口贴息事项款 | 144,222.00   | 其他收益 | 144,222.00 |
| 一次性扩岗补助款                         | 6,000.00     | 其他收益 | 6,000.00   |
| 辽宁汤河子经济开发区管理委员会上市扶持资金            | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00 |
| 泉州市财政局引进高层次人才团队项目中期验收补助款         | 350,000.00   | 其他收益 | 350,000.00 |

## (2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 金额       | 原因                  |
|---------------------|----------|---------------------|
| 2020 年线上培训部分员工退回补贴款 | 6,000.00 | 2020 年线上培训部分员工退回补贴款 |
| 合计                  | 6,000.00 |                     |

其他说明：

无

### 85、其他

适用 不适用

本公司作为承租人与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目                      | 2022 年度金额    |
|--------------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                | 312,480.79   |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |
| 与租赁相关的总现金流出              | 6,338,400.00 |

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

| 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    |      |
| 北京中晶芯科技有限公司    | 北京    | 北京   | 科技推广 | 100.00  |       | 投资设立 |
| 福建精工半导体有限公司    | 福建泉州  | 福建泉州 | 生产   |         | 80.00 | 投资设立 |
| 锦州精合半导体有限公司    | 辽宁锦州  | 辽宁锦州 | 生产   |         | 80.00 | 投资设立 |
| 上海泓芯企业管理有限责任公司 | 上海    | 上海   | 商务服务 | 100.00  |       | 投资设立 |
| 日本神工半导体株式会社    | 日本横滨  | 日本横滨 | 贸易   | 100.00  |       | 收购   |
| 锦州精辰半导体有限公司    | 辽宁锦州  | 辽宁锦州 | 生产   | 85.00   |       | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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    |
|-------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 福建精工半导体有限公司 | 20.00    | 227,947.38   |                | 38,972,867.23 |
| 锦州精合半导体有限公司 | 20.00    |              |                |               |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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 |
| 福建精工半导体有限公司 | 120,6 | 94,3      | 215,0 | 13,0      | 2,26      | 15,3      | 22,0      | 43,7      | 65,8      | 4,56 | 1,88  | 6,44 |
|             | 95,11 | 60,0      | 55,18 | 52,4      | 3,87      | 16,2      | 90,6      | 75,2      | 65,9      | 2,11 | 4,93  | 7,05 |
|             | 3.81  | 74.9<br>9 | 8.80  | 02.2<br>8 | 3.20      | 75.4<br>8 | 74.4<br>9 | 41.7<br>2 | 16.2<br>1 | 3.25 | 8.69  | 1.94 |
| 锦州精合半导体有限公司 | 35,40 | 41,0      | 76,48 | 17,5      | 13,1      | 30,7      | 10,0      |           | 10,0      | 2,50 |       | 2,50 |
|             | 6,301 | 81,6      | 7,927 | 92,9      | 65,2      | 58,1      | 00,0      |           | 00,0      | 0.00 |       | 0.00 |
|             | .99   | 25.2<br>0 | .19   | 03.0<br>4 | 83.3<br>0 | 86.3<br>4 | 00.0<br>0 |           | 00.0<br>0 |      |       |      |

| 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      |
| 福建精工半导体有限公司 | 22,595,748.52 | 2,450,430.06  | 2,450,430.06  | 3,575,930.00   | 11,094,926.50 | -3,687,092.09 | -3,687,092.09 | -4,712,343.15 |
| 锦州精合半导体有限公司 | 18,676,245.53 | -4,604,782.87 | -4,604,782.87 | -12,618,412.25 |               | -2,500.00     | -2,500.00     |               |

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用



一级子公司中晶芯所属二级子公司福建精工新增少数股东深圳融聚鼎信投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：深圳建信鹏城六号投资合伙企业（有限合伙）），少数股东增资导致在子公司的所有者份额发生变化，在子公司所有者权益份额由 100%变更为 80%。

## (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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

|                          | 福建精工          |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                | 97,500,000.00 |
| —现金                      | 97,500,000.00 |
| —非现金资产的公允价值              |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 97,500,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 38,744,919.85 |
| 差额                       | 58,755,080.15 |
| 其中：调整资本公积                | 58,755,080.15 |
| 调整盈余公积                   |               |
| 调整未分配利润                  |               |

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本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。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

## 2、流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

| 项 目              | 2022 年 12 月 31 日 |              |       |       |
|------------------|------------------|--------------|-------|-------|
|                  | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据             | 27,656,612.49    |              |       |       |
| 应付账款             | 64,937,195.52    |              |       |       |
| 其他应付款            | 5,203,266.65     |              |       |       |
| 租赁负债（一年内到期的租赁负债） | 3,621,339.56     | 3,797,725.54 |       |       |
| 合计               | 101,418,414.22   | 3,797,725.54 |       |       |

(续上表)

| 项 目              | 2021 年 12 月 31 日 |              |              |       |
|------------------|------------------|--------------|--------------|-------|
|                  | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-3 年        | 3 年以上 |
| 应付票据             |                  |              |              |       |
| 应付账款             | 25,888,563.86    |              |              |       |
| 其他应付款            | 1,438,006.20     |              |              |       |
| 租赁负债（一年内到期的租赁负债） | 2,479,709.87     | 2,597,505.88 | 2,723,455.58 |       |
| 合计               | 29,806,279.93    | 2,597,505.88 | 2,723,455.58 |       |

### 3、市场风险

#### 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和日元结算的购销业务有关，由于美元和日元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

①于资产负债表日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见附注七、82. 外币货币性项目。

#### ②敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元和日元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 914.17 万元。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |            |            | 60,641,987.08 | 60,641,987.08 |
| （一）交易性金融资产               |            |            | 55,016,667.22 | 55,016,667.22 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 55,016,667.22 | 55,016,667.22 |
| （1）债务工具投资                |            |            |               |               |
| （2）权益工具投资                |            |            |               |               |
| （3）衍生金融资产                |            |            | 55,016,667.22 | 55,016,667.22 |

|                             |  |  |               |               |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |  |  |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |  |  |               |               |
| (二) 应收款项融资                  |  |  | 536,011.30    | 536,011.30    |
| (三) 其他债权投资                  |  |  |               |               |
| (四) 其他权益工具投资                |  |  | 5,089,308.56  | 5,089,308.56  |
| (五) 投资性房地产                  |  |  |               |               |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |  |               |               |
| 2. 出租的建筑物                   |  |  |               |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |  |               |               |
| (五) 生物资产                    |  |  |               |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |  |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  |  | 60,641,987.08 | 60,641,987.08 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |  |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |  |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |               |               |
| 衍生金融负债                      |  |  |               |               |
| 其他                          |  |  |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |               |               |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |  |               |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |  |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |  |               |               |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产中的权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括可比交易价格、净资产等。

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第十节、九在其他主体中的权益。

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系          |
|------------------------------|----------------------|
| 潘连胜                          | 公司董事长                |
| 袁欣                           | 公司董事                 |
| 庄坚毅                          | 公司董事                 |
| 庄竣杰                          | 曾任公司董事               |
| 庄浚荣                          | 公司董事                 |
| 山田宪治                         | 公司董事                 |
| 酒彦                           | 公司董事                 |
| 李仁玉                          | 公司独立董事               |
| 刘竞文                          | 公司独立董事               |
| 吴粒                           | 公司独立董事               |
| 哲凯                           | 公司监事会主席              |
| 方华                           | 公司监事                 |
| 刘晴                           | 公司监事                 |
| 矽康半导体科技（上海）有限公司              | 持股 5%以上公司股东          |
| 更多亮照明有限公司                    | 持股 5%以上公司股东          |
| 北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙） | 持股 5%以上公司股东          |
| 锦州昌华碳素制品有限公司                 | 公董事庄坚毅关联企业（注 1）      |
| 宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业（有限合伙）     | 公司董事袁欣关联企业（注 2）      |
| 宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）     | 公司董事袁欣关联企业（注 3）      |
| 北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）         | 持股 5%以上公司股东关联企业（注 4） |

其他说明

注 1：公司董事庄坚毅在锦州昌华碳素制品有限公司担任董事，同时也是锦州昌华碳素制品有限公司实际控制人。

注 2：公司董事袁欣担任宁波梅山保税港区旭捷投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

注 3：公司董事袁欣为宁波梅山保税港区晶励投资管理合伙企业（有限合伙）主要合伙人。

注 4：北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）与公司股东北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）的执行事务合伙人均为航天科工投资基金管理（北京）有限公司

#### 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|--------------|---------------|-------|
|     |        |       |              |               |       |

|                  |      |            |  |  |            |
|------------------|------|------------|--|--|------------|
| 锦州昌华碳素<br>制品有限公司 | 采购商品 | 974,035.41 |  |  | 255,300.89 |
|------------------|------|------------|--|--|------------|

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用



本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,503,129.00 | 6,740,240.71 |

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额     | 期初账面余额    |
|------|--------------|------------|-----------|
| 应付账款 | 锦州昌华碳素制品有限公司 | 425,311.06 | 26,799.12 |
| 应付票据 | 锦州昌华碳素制品有限公司 | 149,700.00 |           |

**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用

单位：股 币种：人民币

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 520,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 |            |

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 156,000.00       |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 32.16 元/股, 0-2 年 |
| 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 |                  |

## 其他说明

根据公司 2022 年第一次临时股东大会授权，公司于 2022 年 3 月 3 日召开的第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2022 年 3 月 3 日为首次授予日，授予价格为人民币 32.57 元/股，向 72 名激励对象授予 52.00 万股限制性股票。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会授权，公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意将 2022 年限制性股票激励计划授予价格因 2021 年年度权益分派由 32.57 元/股调整为 32.16 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes 模型  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 4,381,308.48  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 4,381,308.48  |

## 其他说明

无

## 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

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 拟分配的利润或股利       | 16,000,000 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |            |

公司拟以 2022 年度实施权益分派股权登记日登记的总股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），合计拟派发现金红利人民币 16,000,000 元（含税），占公司 2022 年度合并报表归属于母公司股东净利润的 10.12%。本事项经公司第二届董事会第十一次会议审议通过后提交公司股东大会审议。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 88,271,613.62 |
| 1 年以内小计    | 88,271,613.62 |
| 1 至 2 年    |               |
| 2 至 3 年    |               |
| 3 年以上      |               |

|         |               |
|---------|---------------|
| 3 至 4 年 |               |
| 4 至 5 年 |               |
| 5 年以上   |               |
| 合计      | 88,271,613.62 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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  |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 其中：        |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备  | 88,271,613.62 | 100.00 | 4,356,227.52 | 4.94     | 83,915,386.10 | 48,854,964.62 | 100.00 | 1,355,904.43 | 2.78     | 47,499,060.19 |
| 其中：        |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 组合1 应收海外客户 | 51,459,244.92 | 58.30  | 1,723,869.36 | 3.35     | 49,735,375.56 | 41,611,794.71 | 85.17  | 999,749.43   | 2.40     | 40,612,045.28 |

|                     |               |       |              |      |               |               |       |              |      |               |
|---------------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| 组合 2 应收国内客户         | 35,498,333.70 | 40.21 | 2,632,358.16 | 7.42 | 32,865,975.54 | 6,566,127.68  | 13.44 | 356,155.00   | 5.42 | 6,209,972.68  |
| 组合 3 应收关联方客户（合并范围内） | 1,314,035.00  | 1.49  |              |      | 1,314,035.00  | 677,042.23    | 1.39  |              |      | 677,042.23    |
| 合计                  | 88,271,613.62 | /     | 4,356,227.52 | /    | 83,915,386.10 | 48,854,964.62 | /     | 1,355,904.43 | /    | 47,499,060.19 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1 应收海外客户

单位：元 币种：人民币

| 名称           | 期末余额          |              |         |
|--------------|---------------|--------------|---------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 未逾期          | 38,022,837.58 | 380,228.38   | 1.00    |
| 逾期 0 至 90 天  | 13,436,404.90 | 1,343,640.49 | 10.00   |
| 逾期 90 天至 1 年 | 2.44          | 0.49         | 20.00   |
| 合计           | 51,459,244.92 | 1,723,869.36 | 3.35    |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2 应收国内客户

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 |      |         |
|----|------|------|---------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |

|        |               |              |       |
|--------|---------------|--------------|-------|
| 未逾期    | 10,194,168.85 | 101,941.69   | 1.00  |
| 逾期1年以内 | 25,304,164.85 | 2,530,416.47 | 10.00 |
| 逾期1至2年 |               |              |       |
| 合计     | 35,498,333.70 | 2,632,358.16 | 7.42  |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合3 应收关联方客户（合并范围内）

单位：元 币种：人民币

| 名称                 | 期末余额         |      |         |
|--------------------|--------------|------|---------|
|                    | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 组合3 应收关联方客户（合并范围内） | 1,314,035.00 |      |         |
| 合计                 | 1,314,035.00 |      |         |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                 | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|--------------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|                    |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备          | 1,355,904.43 | 3,000,323.09 |       |       |      | 4,356,227.52 |
| 其中：组合1 应收海外客户      | 999,749.43   | 724,119.93   |       |       |      | 1,723,869.36 |
| 组合2 应收国内客户         | 356,155.00   | 2,276,203.16 |       |       |      | 2,632,358.16 |
| 组合3 应收关联方客户（合并范围内） |              |              |       |       |      |              |
| 合计                 | 1,355,904.43 | 3,000,323.09 |       |       |      | 4,356,227.52 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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     |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 客户一  | 17,018,807.58 | 19.28              | 1,306,557.76 |
| 客户二  | 14,731,693.54 | 16.69              | 147,316.94   |
| 客户三  | 10,344,974.96 | 11.72              | 103,450.21   |
| 客户四  | 9,449,380.00  | 10.70              | 944,938.00   |
| 客户五  | 8,006,615.00  | 9.07               | 800,661.50   |
| 合计   | 59,551,471.08 | 67.46              | 3,302,924.41 |

其他说明  
无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 963,620.87 | 782,492.04 |
| 合计    | 963,620.87 | 782,492.04 |

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额     |
|------------|------------|
| 1 年以内      |            |
| 其中：1 年以内分项 |            |
| 1 年以内      | 183,854.41 |
| 1 年以内小计    | 183,854.41 |
| 1 至 2 年    | 783,000.00 |
| 2 至 3 年    | 4,000.00   |
| 3 年以上      | 2,500.00   |
| 3 至 4 年    |            |
| 4 至 5 年    |            |
| 5 年以上      |            |
| 合计         | 973,354.41 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金和保证金 | 851,500.00 | 789,500.00 |
| 备用金    | 121,854.41 | 896.00     |
| 往来款    |            |            |
| 合计     | 973,354.41 | 790,396.00 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 7,903.96 |  |  | 7,903.96 |
| 2022年1月1日余额在本期 |          |  |  |          |
| —转入第二阶段        |          |  |  |          |
| —转入第三阶段        |          |  |  |          |
| —转回第二阶段        |          |  |  |          |
| —转回第一阶段        |          |  |  |          |
| 本期计提           | 1,829.58 |  |  | 1,829.58 |
| 本期转回           |          |  |  |          |
| 本期转销           |          |  |  |          |
| 本期核销           |          |  |  |          |
| 其他变动           |          |  |  |          |
| 2022年12月31日余额  | 9,733.54 |  |  | 9,733.54 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额     | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额     |
|------|----------|----------|-------|-------|------|----------|
|      |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 坏账准备 | 7,903.96 | 1,829.58 |       |       |      | 9,733.54 |
| 合计   | 7,903.96 | 1,829.58 |       |       |      | 9,733.54 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------|-------|------------|------|---------------------|----------|
| 其他应收款 1 | 保证金   | 410,000.00 | 1至2年 | 42.12               | 4,100.00 |
| 其他应收款 2 | 保证金   | 371,000.00 | 1至2年 | 38.12               | 3,710.00 |
| 其他应收款 3 | 备用金   | 101,700.00 | 1年以内 | 10.45               | 1,017.00 |
| 其他应收款 4 | 押金    | 60,000.00  | 1年以内 | 6.16                | 600.00   |
| 其他应收款 5 | 备用金   | 20,154.41  | 1年以内 | 2.07                | 201.54   |

|    |  |            |  |       |          |
|----|--|------------|--|-------|----------|
| 合计 |  | 962,854.41 |  | 98.92 | 9,628.54 |
|----|--|------------|--|-------|----------|

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     | 135,791,106.20 | 7,350,810.00 | 128,440,296.20 | 84,150,810.00 | 6,941,844.82 | 77,208,965.18 |
| 对联营、合营企业投资 |                |              |                | 5,167,679.45  |              | 5,167,679.45  |
| 合计         | 135,791,106.20 | 7,350,810.00 | 128,440,296.20 | 89,318,489.45 | 6,941,844.82 | 82,376,644.63 |

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位  | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 北京中晶芯科 | 70,000,000.00 | 40,200,000.00 |      | 110,200,000.00 |          |          |

|  |               |               |  |                |            |              |
|--|---------------|---------------|--|----------------|------------|--------------|
| 技有<br>限公<br>司                          |               |               |  |                |            |              |
| 日本<br>神工<br>半导<br>体株<br>式会<br>社        | 7,350,810.00  |               |  | 7,350,810.00   | 408,965.18 | 7,350,810.00 |
| 上海<br>泓芯<br>企业<br>管理<br>有限<br>责任<br>公司 | 6,800,000.00  | 2,274,674.34  |  | 9,074,674.34   |            |              |
| 锦州<br>精辰<br>半导<br>体有<br>限公<br>司        |               | 8,558,979.15  |  | 8,558,979.15   |            |              |
| 福建<br>精工<br>半导<br>体有<br>限公<br>司        |               | 269,618.99    |  | 269,618.99     |            |              |
| 锦州<br>精合<br>半导<br>体有<br>限公<br>司        |               | 337,023.72    |  | 337,023.72     |            |              |
| 合计                                     | 84,150,810.00 | 51,640,296.20 |  | 135,791,106.20 | 408,965.18 | 7,350,810.00 |

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资<br>单位 | 期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                             |                      |                |                                 |                | 期末<br>余额 | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |    |
|----------|----------|----------|----------|-----------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------|----------------------|----|
|          |          | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投资<br>损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 |          |                      | 其他 |
| 一、合营企业   |          |          |          |                             |                      |                |                                 |                |          |                      |    |
|          |          |          |          |                             |                      |                |                                 |                |          |                      |    |

|             |                      |  |  |                    |  |  |  |  |  |                           |  |
|-------------|----------------------|--|--|--------------------|--|--|--|--|--|---------------------------|--|
| 小计          |                      |  |  |                    |  |  |  |  |  |                           |  |
| 二、联营企业      |                      |  |  |                    |  |  |  |  |  |                           |  |
| 辽宁天工半导体有限公司 | 5,16<br>7,67<br>9.45 |  |  | -<br>78,37<br>0.89 |  |  |  |  |  | -<br>5,08<br>9,30<br>8.56 |  |
| 小计          | 5,16<br>7,67<br>9.45 |  |  | -<br>78,37<br>0.89 |  |  |  |  |  | -<br>5,08<br>9,30<br>8.56 |  |
| 合计          | 5,16<br>7,67<br>9.45 |  |  | -<br>78,37<br>0.89 |  |  |  |  |  | -<br>5,08<br>9,30<br>8.56 |  |

其他说明：  
无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 496,195,022.41 | 248,711,878.68 | 482,442,593.33 | 163,265,017.77 |
| 其他业务 | 8,695,578.22   | 5,169,929.35   | 8,864,390.94   | 6,556,690.04   |
| 合计   | 504,890,600.63 | 253,881,808.03 | 491,306,984.27 | 169,821,707.81 |

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：  
无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |              |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -78,370.89   | -59,344.54   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 2,904,584.54 | 2,453,385.41 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |
| 合计                   | 2,826,213.65 | 2,394,040.87 |

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 392,570.40   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 2,170,317.64 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |    |

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| 债务重组损益  |              |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,447,432.95 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 265,607.01   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
| 减：所得税影响额  | 777,361.20   |  |
| 少数股东权益影响额   | 93,566.45    |  |
| 合计  | 3,405,000.35 |  |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.84         | 0.99   | 0.99   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.61         | 0.97   | 0.97   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



#### 4、其他

适用 不适用

董事长：潘连胜

董事会批准报送日期：2023 年 3 月 18 日

#### 修订信息

适用 不适用