# 湖南宇晶机器股份有限公司

# 2023 年年度报告

2024-014

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨宇红、主管会计工作负责人谭鹏及会计机构负责人（会计主管人员）桂丽娟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望 ”部分，对可能面临的风险进行了描述，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年度利润分配股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0.00 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.00 股。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....8
第三节 管理层讨论与分析.....12
第四节 公司治理.....47
第五节 环境和社会责任.....67
第六节 重要事项.....69
第七节 股份变动及股东情况.....82
第八节 优先股相关情况.....92
第九节 债券相关情况.....93
第十节 财务报告.....94

# 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二）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；

（三）报告期内在深交所的网站和符合中国证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；

（四）载有法定代表人签名的 2023 年度报告全文及摘要原件。

（五）以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 宇晶股份、公司、本集团 | 指 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 益缘新材 | 指 | 湖南益缘新材料科技有限公司，公司全资子公司 |
| 宇星碳素 | 指 | 湖南宇星碳素有限公司，公司控股子公司 |
| 宇诚精密 | 指 | 湖南宇诚精密科技有限公司，公司控股子公司 |
| 宇一精密 | 指 | 湖南宇一精密科技有限公司（原湖南宇一数控机床有限公司），公司全资子公司 |
| 江苏双晶 | 指 | 江苏双晶新能源科技有限公司，公司控股子公司 |
| 宇晶新能源 | 指 | 湖南宇晶新能源科技有限公司，公司全资子公司 |
| 宇晶光伏 | 指 | 湖南宇晶光伏科技有限公司，公司全资孙公司 |
| 蓝思科技 | 指 | 包含蓝思科技股份有限公司、蓝思科技（长沙）有限公司、蓝思科技（东莞）有限公司、深圳市蓝思旺供应链管理有限公司 |
| 比亚迪 | 指 | 包含惠州比亚迪电子有限公司、汕头比亚迪电子有限公司和深圳市比亚迪供应链管理有限公司、中山比亚迪电子有限公司、比亚迪精密制造有限公司、西安比亚迪电子有限公司 |
| 伯恩精密 | 指 | 伯恩精密（惠州）有限公司 |
| 南砂晶圆 | 指 | 广州南砂晶圆半导体技术有限公司 |
| 阿特斯 | 指 | 包含阜宁阿特斯光伏科技有限公司、阿特斯光伏电力（洛阳）有限公司、包头阿特斯阳光能源科技有限公司 |
| 江苏美科 | 指 | 江苏美科太阳能科技股份有限公司 |
| 包头双良 | 指 | 双良硅材料（包头）有限公司 |
| 协鑫光伏 | 指 | 句容协鑫光伏科技有限公司、阜宁协鑫光伏科技有限公司、苏州协鑫光伏科技有限公司 |
| 慈溪宏宇 | 指 | 慈溪市宏宇电器有限公司 |
| 江苏金雅 | 指 | 江苏金雅光伏科技有限公司 |
| 华升新能源 | 指 | 扬州华升新能源科技有限公司 |
| 中启江苏 | 指 | 中启江苏太阳能科技有限公司 |
| 宁波捷芯 | 指 | 宁波捷芯半导体材料有限公司 |
| 东尼半导体 | 指 | 湖州东尼半导体科技有限公司 |
| 京东方 | 指 | 京东方杰恩特喜科技有限公司 |
| REC Solar | 指 | REC Solar Pte.Ltd |
| 晶澳科技 | 指 | 包含曲靖晶澳光伏科技有限公司、包头晶澳太阳能科技有限公司、晶澳太阳能越南有限公司 |

| | | |
|---|---|---|
| 高景太阳能 | 指 | 青海高景太阳能科技有限公司 |
| 华晟新能源 | 指 | 安徽华晟新能源科技有限公司、安徽华晟新材料有限公司 |
| 合盛硅业 | 指 | 合盛硅业股份有限公司、宁波合盛新材料有限公司、新疆中部合盛硅业有限公司 |
| 鹏飞科技 | 指 | 扬州鹏飞能源科技有限公司 |
| 天合光能 | 指 | 天合光能（青海）光伏材料有限公司 |
| 机床 | 指 | 加工机械零部件的设备的统称 |
| 高精密数控切、磨、抛设备 | 指 | 多线切割机、研磨抛光机 |
| 多线切割机 | 指 | 一种通过金属丝的高速往复运动，把磨料带入加工区域进行研磨，或者通过电镀钻石线将硬脆性材料进行一次同时切割为数百片或数千片薄片的一种新型切割加工方法，多线切割机是基于高精度高速低耗切割控制关键技术研发的高精度数控多线高速切割机床。 |
| 研磨抛光机 | 指 | 研磨抛光机是一种用涂上或嵌入磨料的研具对工件表面进行精密加工的数控磨床，其操作的关键是要设法得到最大的工件表面材料去除速率，同时达到所需的面形精度。 |
| 金刚石线 | 指 | 将金刚石的微小颗粒镶嵌在切割钢线上，做成的金刚石切割线。 |
| 热场系统系列产品 | 指 | 指埚邦、保温筒、热屏、坩埚底盘、支撑环等单晶炉、多晶炉热场系列产品。 |
| 高硬脆材料 | 指 | 硬度高、脆性大的材料，通常为非导电体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和稀土磁性材料等。 |
| 磁性材料 | 指 | 强磁性物质，指由过渡元素钴、镍及其合金等能够直接或间接产生磁性的物质。 |
| 光伏 | 指 | 太阳能光伏发电系统（photovoltaic power system）的简称，是一种利用半导体界面的光生伏特效应将太阳光辐射能直接转 换为电能的一种新型发电系统。 |
| 消费电子 | 指 | 供日常消费者生活使用的电子产品。 |
| 半导体 | 指 | 常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料。 |
| 硅 | 指 | 一种化学元素，元素符号 Si，广泛应用于光伏行业及半导体行业。 |
| 碳化硅 | 指 | 一种无机物，化学式为 SiC，是用石英砂、石油焦（或煤焦）、木屑（生产绿色碳化硅时需要加食盐）等原料通过电阻炉高温冶炼而成 |
| 单晶硅 | 指 | 硅的单晶体，具有基本完整的点阵结构的晶体。不同的方向具有不同的性质，是一种良好的半导材料。 |
| 多晶硅 | 指 | 单质硅的一种形态。熔融的单质硅在过冷条件下凝固时，硅原子以金刚石晶格形态排列成许多晶核，如这些晶 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 核长成晶面取向不同的晶粒，则这些晶粒结合起来，就结晶成多晶硅。 |
| 硅棒 | 指 | 由多晶硅原料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶。 |
| 硅片 | 指 | 由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片。 |
| 电池、电池片 | 指 | 太阳能电池，太阳能发电单元，利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”。 |
| 蓝宝石 | 指 | 主要成分为三氧化二铝（Al2O3）。人工合成的蓝宝石具有极好 的电气特性和介电特性，具有防化学腐蚀、耐高温、导热好、硬度高、透光好等特点，广泛应用于制作 LED 衬底及光学窗口片。 |
| LED | 指 | 发光二极管简称为 LED。由含镓（Ga）、砷（As）、磷（P）、氮（N）等的化合物制成。 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本报告期、本期 | 指 | 2023 年度（2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日） |
| 上年同期、上期 | 指 | 2022 年度（2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日） |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司信息

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 宇晶股份 | 股票代码 | 002943 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 湖南宇晶机器股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 宇晶股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HUNAN YUJING MACHINERY CO.,LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | 无 | | |
| 公司的法定代表人 | 杨宇红 | | |
| 注册地址 | 益阳市长春经济开发区资阳大道北侧 01 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 413001 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 1、2011 年 11 月 28 日，公司注册地址由益阳市长春工业园资阳路 3 号变更为益阳市长春工业园马良北路 341 号；<br>2、2017 年 8 月 25 日，公司注册地址由益阳市长春工业园马良北路 341 号变更为益阳市资阳区长春经济开发区马良北路 341 号；<br>3、2020 年 6 月 10 日，公司注册地址由益阳市资阳区长春经济开发区马良北路 341 号变更为益阳市长春经济开发区资阳大道北侧 01 号。 | | |
| 办公地址 | 益阳市长春经济开发区资阳大道北侧 01 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 413001 | | |
| 公司网址 | http://www.hnyj-cn.com | | |
| 电子信箱 | zhouboping@hnyj-cn.com | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 周波评 | 刘托夫 |
| 联系地址 | 益阳市长春经济开发区资阳大道北侧 01 号 | 益阳市长春经济开发区资阳大道北侧 01 号 |
| 电话 | 0737-2218141 | 0737-2218141 |
| 传真 | 无 | 无 |
| 电子信箱 | zhouboping@hnyj-cn.com | liutuofu@hnyj-cn.com |

## 三、信息披露及备置地点

| | |
|---|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部办公室 |

## 四、注册变更情况

| | |
|---|---|
| 统一社会信用代码 | 914309007170286178 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2023 年 1 月 6 日，因向杨佳葳非公开发行股份，控股股东由杨宇红变更为杨宇红和杨佳葳 |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|---|---|
| 会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼 |
| 签字会计师姓名 | 舒畅、张乐 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☑适用 □不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|---|---|---|---|
| 方正证券承销保荐有限责任公司 | 北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层 | 钟亮亮、樊旭 | 至 2024 年 12 月 31 日止 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 ☑不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

| | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 | 2021 年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 1,303,701,879.47 | 803,816,215.84 | 62.19% | 456,909,593.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 113,054,319.75 | 97,298,155.49 | 16.19% | -6,765,826.88 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 101,493,036.45 | 48,242,139.17 | 110.38% | -11,229,530.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -85,830,566.17 | -69,414,963.36 | -23.65% | -46,334,102.69 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.7225 | 0.7484 | -3.46% | -0.07 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.7225 | 0.7484 | -3.46% | -0.07 |
| 加权平均净资产收益率 | 8.99% | 11.96% | -2.97% | -0.88% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 |
| 总资产（元） | 3,346,976,751.54 | 2,236,222,244.59 | 49.67% | 1,344,308,005.54 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,315,197,083.86 | 1,209,423,494.27 | 8.75% | 761,536,052.01 |

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

□是 ☑否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

□是 ☑否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 204,987,126.99 | 386,611,594.61 | 324,319,215.29 | 387,783,942.58 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 17,776,573.97 | 48,200,261.72 | 26,881,312.09 | 20,196,171.97 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 13,107,377.79 | 54,567,228.00 | 22,497,348.19 | 11,321,082.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -75,937,344.09 | 42,157,008.11 | -31,153,193.72 | -20,897,036.47 |

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

□是 ☑否

## 九、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -11,529,378.07 | 43,316,871.90 | 29,009.78 | 主要系子公司固定资产的处置损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、 | 15,369,138.85 | 11,155,255.34 | 7,561,057.38 | 主要系与日常活动相关的政府补助 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 288,179.00 | 181,461.14 | 960,280.43 | 主要系理财收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 8,448,762.40 | 2,331,204.84 | | 主要系单独计提减值的应收账款本年度回款 |
| 债务重组损益 | 62,247.50 | 3,670,376.56 | -1,769,911.50 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -424,180.57 | -198,774.98 | -1,402,254.05 | |
| 减：所得税影响额 | 1,729,093.78 | 8,023,714.44 | 825,882.28 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,075,607.97 | 3,376,664.04 | 88,596.57 | |
| 合计 | 11,561,283.30 | 49,056,016.32 | 4,463,703.19 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司所处行业情况

### 1、公司所处行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的分类标准，所处行业为“C34 通用设备制造业”。公司主营业务之一的高精密数控切、磨、抛设备属于高档数控机床，数控机床属于智能制造装备行业，而数控机床是制造装备的前沿和制造业的基础，数控机床发展高端装备制造是我国推动制造业强国战略的重要组成部分，数控机床作为机床行业的重要分支，是国家培养和发展战略性新兴产业的重要领域，在国家工业发展过程中具有重要的战略意义。

2021 年 12 月 28 日，工业和信息化部等八部门联合印发了《“十四五”智能制造发展规划》，提出大力发展智能制造装备，推动先进工艺、信息技术与制造装备深度融合，通过智能车间/工厂建设，带动通用、专用智能制造装备加速研制和迭代升级；2023 年 12 月 28 日，工业和信息化部等八部门近日联合印发《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》，提出大力发展智能制造装备，推动先进工艺、信息技术与制造装备深度融合。在国家政策的引导下，我国智能制造装备建设进程加速，制造企业的转型升级不断催生对于智能制造装备的需求，推动智能制造装备行业的发展。

当前机床行业下游用户需求结构出现高端化发展态势，总体上来说，中高档数控机床市场需求上升较快，用户需要更多高速、高精度、多轴联动、智能的数控机床，要求加工装备朝着精密、高效、智能化方向不断发展，因此对于高质量、高技术水平机床产品需求迫切，而中国经济规模增长和国际地位提升相匹配的节能环保要求和新兴战略性产业发展也将带来高端数控设备工具消费水平的升级需求，将给在机床行业中具有独特竞争优势企业带来更大的发展机遇。

为更好地实施“设备+耗材+加工服务”的经营发展战略，提高公司的综合竞争能力，在现有高精密数控切、磨、抛设备制造业务基础上，已拓展到金刚石线、碳碳热场系列产品、硅片切割和光伏电站业务，已形成相互协同、相互促进的技术闭环。公司主营产品及服务为高精密数控切、磨、抛设备、高精密切割耗材、硅片及切片加工服务、热场系统系列产品、光伏电站，主要应用于光伏行业、半导体行业和消费电子行业。

### 2、公司业务所处行业发展情况

**（1）光伏行业**

光伏发电在很多国家已成为清洁、低碳、同时具有价格优势的能源形式，在国家产业政策引导和市场需求的驱动下，我国光伏产业也实现了快速发展。2022 年 3 月 17 日国家能源局印发了《2022 年能源工作指导意见》，加快能源绿色低碳转型，大力发展太阳能光伏。

根据中国光伏行业协会 2023 年光伏行业发展回顾与 2024 年形势展望数据，2023 年国内光伏新增装机 216.88GW，同比增长 148.1% ，2024 年全球光伏新增装机预计在 390-430GW，2024 年我国光伏新增装机预测 190-220GW，我国光伏应用市场将继续维持高位平台。

光伏行业终端装机容量的持续增长带动上游关键加工装备及关键材料的市场需求。随着光伏行业发展和技术的不断进步，市场竞争也逐步增加，光伏行业产业链中的各大厂商为持续降本增效，会持续扩充先进产能并替代存量产能，并持续推进硅片向“大尺寸、薄片化”及金刚石线呈“细线化”趋势发展的进程，以确保竞争优势，光伏行业企业逐步由规模扩张转为高质量发展。

公司应用于光伏行业领域的主要为多线切割机、金刚石线、碳碳热场系列产品、硅片切片加工。

**（2）半导体行业**

碳化硅是第三代半导体核心材料，因其耐高温、耐高压、高频、大功率、抗辐射等特点被广泛应用于以 5G 通信、国防军工、航空航天为代表的射频领域和以新能源汽车、以“新基建”为代表的电力电子领域。在新能源汽车和光伏发电市场蓬勃发展的驱动下，全球碳化硅市场规模快速提升，据 Yole 预测，到 2027 年全球碳化硅市场规模或将达 62.97 亿美元。

碳化硅材料因其技术含量高而呈现难度大、良率低、制作成本高的特点，先进技术及主要市场均被国外厂商占据。国内在碳化硅衬底材料和加工技术方面起步较晚，大尺寸碳化硅衬底主要依赖进口。在下游市场需求快速增长和技术进步的驱动下，国内碳化硅产业迎来快速发展期。

以碳化硅材料为衬底的产业链主要包括碳化硅衬底材料的制备、外延层的生长、器件制造以及下游应用市场。衬底根据电学性能不同分为半绝缘型和半导电型，分别应用到不同的应用场景上，在新能源汽车、光伏以及轨道交通等领域具备广阔的替代空间。

其中半绝缘型碳化硅主要用在射频器件上，主要为面向 4G/5G 通信基站和新一代有源相控阵雷达应用的功率放大器。半导电型碳化硅主要用在功率器件上，主要面向电动汽车/充电桩、光伏新能源、轨道交通、智能电网等高压高温高频场景。Yole 数据显示，2022 年碳化硅器件市场规模为 19.7 亿美元，其中半导电型碳化硅功率器件市场规模为 17.9 亿美元，

半绝缘型碳化硅射频器件市场规模为 1.8 亿美元。根据 Yole 预测，2022 年碳化硅功率器件市场规模为 18 亿美元，2028 年有望达到 89 亿美元，22-28 年 CAGR 高达 31%。碳化硅功率器件可应用于汽车、能源、交通、工业等多个领域，其中汽车占据主导地位，市场规模占比超过七成，2022 年市场规模为 13 亿美元，2028 年有望达到 66 亿美元，22-28 年 CAGR 高达 32%。半绝缘型碳化硅射频器件市场规模有望达到 22.9 亿美元，年化增速达到 52.79%。

随着电动汽车、电力设备以及能源等领域的快速发展，碳化硅功率器件市场需求持续旺盛。据日本权威行业调研机构富士经济报告预测，到 2030 年，SiC 功率器件市场规模将达到近 150 亿美元，占整体功率器件市场的约 24%；根据市场研究报告，SiC 功率器件市场预计到 2026 年将达到 22 亿美元，预测期内复合年增长率（CAGR）超过 29%。

公司应用于半导体行业的产品主要为研磨抛光机和多线切割机系列产品，目前，公司应用于碳化硅衬底材料加工的高精密数控切、磨、抛设备已实现批量销售，成为碳化硅衬底加工设备的主要供应商之一。

**（3）消费电子行业**

消费电子产业在历经连续几年终端市场持续低迷后，受经济复苏、AIGC 技术爆发等因素推动，行业温和回暖，产业正在面临一个转型机遇期。各大消费电子终端厂商不断创新产品类型、拓展应用场景，在丰富消费者选择的同时，挖掘更多的产业机遇，向价值链高端奋力转型升级。5G、物联网（IoT）、智能设备、人工智能（AI）、个性化和可持续性的趋势正在转变这个行业，科技创新正在打开消费电子产业的新蓝海。

根据 IDC 数据显示，2023 年全球智能手机出货量为 11.7 亿台，跌幅较 2022 年收窄至 3%。另据 IDC 预计，2024 年全球智能手机出货量将达到 12 亿部，同比增长 2.8%，智能手机市场已经走出低谷，开始呈现复苏上扬态势。

虚拟现实将引领新一轮消费电子浪潮。我国虚拟现实产业进入产品升级和融合应用大发展的窗口期。根据 IDC 数据，AR 和 VR 头显在未来数年将持续增长 30%以上，到 2026 年的出货量将达到 3,510 万台。中国市场方面，IDC 预测，2021-2026 年中国 AR/VR 市场将以 42.2%的 CAGR 保持高速增长。Frost＆Sullivan 预测，2021 年至 2025 年全球智能硬件外观结构件及模组的行业规模复合增长率为 6%，预计到 2025 年市场规模将达到 333.6 亿美元。其中，智能手机和汽车是两个最大的推动力，而 AR、VR 将享有最高的成长率。虽然未来五年的复合增长率增速不高，但依然是市场规模成长的重要推动力。目前，公司硬脆材料精密加工设备已深度应用于智能手机和 VR 等领域，因而可以享受行业的发展带来的增长。

纵观整个消费电子行业，以智能手机、笔记本电脑、VR 眼镜等为代表的消费电子产品仍将具有广阔的市场。玻璃、陶瓷等硬脆材料作为智能消费电子硬件的重要外观结构件部分，在多个智能硬件中都有应用，包括智能手机、平板电脑、智能手表、VR 眼镜，甚至汽车中的中控屏等，在与触控相关的设备中，也都可以得到广泛应用。

公司应用于消费电子领域的主要为多线切割机和研磨抛光机。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要业务

公司以高端数控设备制造、配套核心耗材为主营业务，主要从事高硬脆材料切割、研磨抛光等设备和耗材的研发、生产和销售，产品主要服务于消费电子、光伏、半导体等行业。

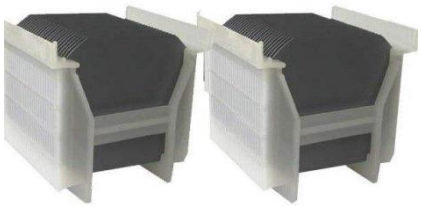
### 2、主要业务布局

公司主要产品及服务为高精密数控切、磨、抛设备、金刚石线耗材、硅片及切片加工服务、热场系统系列产品、光伏电站五大类，产品主要服务于光伏、半导体和消费电子等领域，公司目前已形成“设备+耗材+加工服务”协同发展的产业布局，具体情况如下图所示：

### 3、主要产品及用途

公司主要产品及服务为高精密数控切、磨、抛设备、切割耗材、硅片及切片加工服务、热场系统系列产品、光伏电站五大类，产品主要服务于光伏、半导体和消费电子等行业，主要产品及用途如下：

| 产品分类 | 主要产品或服务 | 产品图例 | 应用领域 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 高精密数控切、磨、抛设备 | 多线切割机 | | 主要应用于单晶硅、多晶硅、碳化硅、蓝宝石、陶瓷、水晶、磁性材料等硬脆材料切片加工，主要应用于光伏、半导体、新材料行业。 |
| | 研磨抛光机 | | 主要应用于手机玻璃、碳化硅、蓝宝石、陶瓷等非金属硬脆材料制作的薄片零件的高精度研磨和精密抛光，服务于半导体、消费电子领域。 |
| 高硬脆材料切割耗材 | 金刚石线 | | 主要用于晶体硅、蓝宝石等高硬脆性材料的切割。晶体硅片主要应用于太阳能光伏产业；蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业。 |
| 热场系统系列产品 | 埚邦、保温筒、热屏、坩埚底盘、支撑环等单晶炉、多晶炉热场系统系列产品 | | 主要应用于光伏单晶硅棒、多晶硅棒制造环节。 |
| 硅片及切片加工服务 | |  | 主要为光伏硅片及提供硅片切片加工服务。 |
| 光伏电站 | | | 主要为光伏电站系统集成和运营。 |

## 4、主要经营模式

**（1）采购模式**

公司目前采用“以产定购、适当备货”的模式进行原材料采购，公司获取客户订单后，生产计划部门根据订单内容计算原材料需求，再结合原材料交期情况，生成采购清单给采购部门。采购部门根据采购需求与供应商签订合同，供应商按合同约定交货，到厂的货物需进行检验，检验合格后方可入库，公司根据采购合同约定进行付款。公司每年会根据供应商质量管理体系执行情况、管理水平、产品质量、供货能力、交期准确性、性价比等情况淘汰部分不合格的供应商，并重新开发新的供应商。通过长期的合作，公司建立了稳定的供应渠道，与众多优质供应商形成良好的合作关系。

**（2）生产模式**

公司设备类产品主要采取“以销定产，合理备货”的生产模式。对于标准化产品，公司生产计划部门根据订单量以及对市场需求的预测来确定生产节奏，根据销售订单及销售计划编制年度、季度、月度生产计划，安排生产部门组织生产；对于定制化要求较高的设备类产品，公司按照客户的个性化要求确定产品参数方案后，根据销售合同交期情况，安排生产部门组织生产。

公司耗材类产品主要采取“合同订单+安全库存”的模式组织生产。

公司硅片及切片加工服务业务主要以代工模式为主，由客户提供单晶硅棒，公司按照约定标准和计划将单晶硅棒加工成硅片后向客户交付合格硅片并收取代工费。

**（3）销售模式**

根据公司产品特点及客户需求情况，公司主要采取直销的方式进行销售，其中：

公司研磨抛光机、多线切割机等设备类产品主要通过网络、参加行业展览会、客户推荐、现有客户增加订单等多种渠道获取下游客户订单，通过与客户沟通交流明确产品的技术要求，并签订购销合同，根据购销合同约定进行发货、结算、收款，经客户验收后确认收入。

公司金刚石线、碳碳热场等耗材产品主要通过向客户推荐、主动营销等方式获取客户订单，耗材类产品订单具有小批量、多批次等特点。根据客户需求，采用小批量、多批次的方式发货后运输至客户处，经客户验（签）收后确认收入。部分采用寄售模式的客户，公司将产品送到客户指定的仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

硅片及切片加工服务业务主要采用直销模式，即直接与客户签署合同并结算加工费。

**5、公司所处的行业地位**

**（1）公司高精密数控切、磨、抛设备产品市场地位情况**

公司以“专注于硬脆材料精密加工机床制造领域，为客户提供专业化解决方案”为使命，在高端数控加工装备方面，公司通过持续加强技术创新和工艺积累，目前已实现在多晶硅、单晶硅、碳化硅、蓝宝石、磁性材料、玻璃等硬脆材料切、磨、抛加工设备的全覆盖。多线切割机产品经过近些年来的持续研发与关键技术改善，使得多线切割设备能在高速、高负载工况下长时间稳定运行，显著提高了切割质量和切割效率，特别是在光伏硅片“大尺寸化、薄片化”切割方面优势明显，在同类产品中处于领先水平，市场占有率较上年同期大幅提升。公司生产的研磨抛光机主要应用于智能手机、智能穿戴产品的保护玻璃、摄像头、镜片等部件精密加工。研磨抛光机系列产品一直是公司主打产品，产品具有系列化、多元化等优势，其技术水平和产品性能处于国内领先地位，经过多年的发展积累了丰富的技术储备和客户资源，在行业中具有较高市场占有率和良好的市场口碑。

2023 年度，公司应用于光伏行业、半导体行业和消费电子行业的多线切割机、研磨抛光机等高精密数控切、磨、抛设备产品共实现营业收入 799,355,366.87 元，产品主要客户为高景太阳能、晶澳科技、鹏飞科技、江苏美科、天合光能、合盛硅业、华晟新能源、中启江苏、南砂晶圆、宁波捷芯、东尼半导体、京东方、蓝思科技、比亚迪、伯恩精密等行业知名企业。

**（2）公司耗材（金刚石线、碳碳热场系列产品）、切片加工市场地位情况**

公司金刚石线产品、碳碳热场系列产品和切片加工均由全资子公司或控股子公司生产、销售。

金刚石线产品通过加强产品质量管理，金刚线产品品质逐步改善，客户认可度逐步提高，助推公司在光伏切割耗材市占率得到进一步提升。碳碳热场系列产品目前业务规模相对较小，定位于小而精的发展路线，通过持续工艺改进等措施降本增效，增强此类产品的盈利水平。切片加工已完成产能爬坡，现已达到 12GW 的产能。

以上业务相较于同行业企业，规模相对较小，公司定位于小而精，高质量发展，提升产品的竞争力。2023 年度，公司金刚石线产品实现营业收入 143,098,082.25 元，碳碳热场系列产品实现营业收入 59,003,136.89 元，切片加工共实现营业收入 256,061,253.54 元，主要客户为阿特斯、协鑫科技、包头双良、华晟新材料、润阳新能源、慈溪宏宇、华升新能源、REC Solar、江苏金雅等行业知名企业。

**6、报告期内主要的业绩驱动因素**

报告期内，公司加大了高精密数控切、磨、抛设备及耗材的市场开拓和产能扩充，实现了硅片切片业务顺利量产，形成“设备+耗材+加工服务”协同发展的产业布局，提高了公司产品竞争力和成本优势，更有利于充分发挥公司在切割

装备、切割耗材及切割工艺方面的技术优势和协同优势。得益于下游行业的客户需求持续增长，公司产品竞争力和成本优势凸显，使得公司本报告期营业收入和经营业绩同比大幅增长。全年实现归属于上市公司股东的净利润为 113,054,319.75 元，较上年同期增长 16.19%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 101,493,036.45 元，较上年同期增长 110.38% ，加权平均净资产收益率为 8.99%，基本每股收益为 0.7225 元。具体情况如下：

**（1）高精密数控切、磨、抛设备业绩情况**

光伏市场技术更新速度快，再加上硅片价格不断下滑，下游客户对硅片切割的先进技术要求和成本控制要求不断提高，市场上大部分切多线切割机亟待更新迭代与升级。公司始终坚持以技术创新和对客户需求深度挖掘的双轮驱动模式实施研发创新，2023 年新推出的多线切割机产品具有自动化程度高、满足行业细线化需求、产品性能稳定性高等领先优势，获得了下游客户的高度认可，使得多线切割机产品订单大幅增长。

公司新开发的应用于半导体行业的 8″碳化硅材料的多线切割机和双面抛光机等超精密切、磨、抛设备已到达同类进口设备水平，具备了替代国外进口设备的能力。2023 年已取得较多的订单，获得了客户和市场认可。公司 6-8″碳化硅材料切、磨、抛设备已实现批量销售，随着下游客户对 8 英寸碳化硅衬底材料需求的增加，有望获得更多的订单，为公司业务增长与利润增长提供了新的增长点。

高精密数控切、磨、抛设备实现营业收入 799,355,366.87 元，较上年同期增长 57.28%。

**（2）公司耗材（金刚石线、碳碳热场系列产品）、切片加工业绩情况**

2023 年度公司的金刚石线业务和硅片切片业务，尚处投产与技改阶段，各项业务正处于爬坡阶段，产能未能完全释放，未能形成规模效应，同时第四季度光伏市场整体行情波动下行，金刚石线业务和硅片切片业务价格快速下跌至非理性区间，导致未达到预期盈利目标。公司将坚定推动研发创新战略，持续推进降本增效，不断提升研发技术和产品品质及产能，提升公司规模效应，提高耗材+切片业务盈利水平，发挥自身的业务协同优势，保证公司可持续发展的竞争力。

硅片及切片加工实现量产，全年主营业务收入 256,061,253.54 元；金刚石线产品实现营业收入 143,098,082.25 元，较上年同期下降 8.81%；热场系统系列产品实现营业收入 59,003,136.89 元，较上年同期下降 36.16%；

**（3）公司经营和管理水平不断提升，助力经营性盈利能力明显改善。**

通过大力推行提质增效、降本增利，进一步提高产品品质和制造效率；通过一体化战略，延伸产业链和价值链，形成了技术优势和成本优势，是公司净利润增长的重要原因。

## 三、核心竞争力分析

**1、持续研发创新优势**

公司始终坚持以技术创新和对客户需求深度挖掘的双轮驱动模式实施研发创新，持续加强研发投入，以确保公司竞争力的可持续性。

技术研发、产品创新方面：公司高度重视产品和技术工艺的研发，从产品设计、新品实验到制造加工，都同步于国际先进水平，全面实现了产品的差异化、个性化。通过持续的技术研发创新，应用核心技术成功开发了应用于光伏行业的 182mm-210mm 大尺寸、半棒半片、自动化硅片多线切割机；用于磁性材料行业的弧形曲面多线切割机；用于半导体行业的 6-8″碳化硅多线切割机；用于蓝宝石、碳化硅抛光的高精密双面抛光机、用于手机盖板的智能多工位数控抛光机、数控 5 轴仿形抛光机等多款具有自主知识产权，具有行业领先性的产品。在耗材研发中，拥有金刚石线胚线（基体）预处理、金刚石微粉处理及电镀工艺、碳基复合材料的碳纤维预制体自制和快速化学气相沉积技术等核心技术和工艺。

公司多项技术处于行业领先水平，其中“数控多线切割机核心技术开发及其产品研制项目”获得由中国机械工业联合会和中国机械工程学会颁发的“中国机械工业科学技术一等奖”、参与的“精密高效数控多线研磨切片核心技术及系列装备项目”获得国家教育部“科学技术进步二等奖”、“电子器件芯片加工专用多线切割装备系列化研制与产业化项目”获得湖南省人民政府“科学技术进步一等奖”，截至本报告期末，公司及子公司已取得专利权 213 项，其中发明专利 58 项，实用新型专利 42 项，外观设计专利 13 项，软件著作权 38 项，为公司产品持续更新升级奠定了坚实的基础。

研发人才方面：公司研发团队及核心技术人员均有多年的技术沉淀，具备雄厚的技术积累，具有较高的技术攻关能力，多年来持续通过自主培养和人才引进相结合的方式扩充人才队伍，现拥有一支资深且积累了丰富的行业经验的研发队伍，核心研发团队保持稳定，为公司未来进一步研发创新储备了优质研发人才。

**2、产品类型丰富、应用领域广泛、快速响应**

公司多线切割机、研磨抛光机产品主要应用于硅材料、半导体、玻璃、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的精密加工，上述材料经加工后广泛应用于太阳能光伏电池、半导体、消费电子产品、LED 产品、航空航天设备生产；配套的核心耗材产品也有较广泛的应用。随着下游市场的蓬勃发展，公司研发的多系列、多型号产品，能更好的满足客户需求；随着客户个性化、定制化需求增加，将通过技术改进及时应对客户对产品技术指标变更的要求，以适用于不同应用场景，并及时把握下游行业技术、工艺变化趋势，从而使得公司产品能够快速响应市场并按照市场需求更新迭代。

**3、品牌优势、优质的客户资源、一体化服务优势**

公司凭借可靠的产品质量、有竞争力的定价策略及完善的售后服务体系，经过多年的发展与积累，与客户形成了良好的合作关系，在行业中具有较高的知名度和品牌优势。通过密切联系客户，深度了解客户需求，洞悉行业发展走向，在满足客户需求的同时，与客户共同研究行业发展趋势，不断为客户提供工艺优化方案，树立了良好的市场形象和市场口碑。

公司建立了以客户需求为导向的技术服务及产品品质提升体系，利用自身的先进生产设备、检测设备、经验丰富的售后团队，从售前到售后，为客户提供测试验证、工艺改进等一体化服务，构建的“设备+耗材+加工服务”业务布局，利用设备、耗材和工艺协同研发优势，为客户设计最优的产品组合、配套最优的工艺方案，为客户提供一站式整体服务。

目前公司客户涵盖光伏、消费电子、半导体等领域，主要客户均为行业内的头部企业，客户的认可使得公司在业内形成了良好口碑从而具有较高的品牌优势。

**4、创新型管理团队，有效的激励机制，利于公司持续发展组织管理优势**

公司核心管理团队积累了多年的行业经验和运营经验，为公司持续和稳定发展打下了良好的基础。近年来，公司通过管理传承、内部培养、外部引进等方式实现了公司核心管理运营团队年轻化和专业化。年轻管理团队的学习能力、创新能力和进取精神是公司发展的主要动力，公司通过实施股权激励计划，进一步增强了团队凝聚力和创新能力。公司在总结过去经验的基础上，引进新的管理理念，通过梳理组织架构，完善各项管理制度，建立完善的人才激励机制，激发了公司的活力，形成了良好的企业文化和经营理念，为公司今后持续、快速的发展提供有力的保障。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司始终坚持以技术创新和对客户需求深度挖掘的双轮驱动模式实施研发创新战略，加之公司的“设备+耗材+加工服务”一体化战略已初步形成，提供了公司产品竞争力和成本优势，营业收入及扣除非经常性损益后的净利润实现较大增长。

报告期内，公司实现营业收入 1,303,701,879.47 元，较上年同期增长 62.19%，其中，高精密数控切、磨、抛设备实现营业收入 799,355,366.87 元，较上年同期增长 57.28%；硅片及切片加工实现量产，全年主营业务收入 256,061,253.54 元；自产金刚石线产品实现营业收入 143,098,082.25 元,较上年同期下降 8.81%；热场系统系列产品实现营业收入 59,003,136.89 元，较上年同期下降 36.16%；全年实现归属于上市公司股东的净利润为 113,054,319.75 元，较上年同期增长 16.19%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 101,493,036.45 元，较上年同期增长 110.38% ，加权平均净资产收益率为 8.99%，基本每股收益为 0.7225 元，较上年同期下降 3.46%。

## 2、收入与成本

### （1） 营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,303,701,879.47 | 100% | 803,816,215.84 | 100% | 62.19% |
| 分行业 | | | | | |
| 金属加工机械制造 | 824,206,788.57 | 63.22% | 537,578,410.74 | 66.88% | 53.32% |
| 超硬材料制品 | 145,048,008.37 | 11.13% | 173,525,654.27 | 21.59% | -16.41% |
| 热场系统系列产品 | 62,178,155.86 | 4.77% | 92,712,150.83 | 11.53% | -32.93% |
| 硅片及切片加工服务 | 272,268,926.67 | 20.88% | | | |
| 分产品 | | | | | |
| 高精密数控切磨抛设备 | 799,355,366.87 | 61.31% | 508,232,027.64 | 63.23% | 57.28% |
| 自产金刚石线 | 143,098,082.25 | 10.98% | 156,915,621.07 | 19.52% | -8.81% |
| 外购金刚石线 | | | 16,509,917.36 | 2.05% | -100.00% |
| 热场系统系列产品 | 59,003,136.89 | 4.53% | 92,429,526.96 | 11.50% | -36.16% |
| 设备改造及服务 | 6,283,751.74 | 0.48% | 5,281,415.93 | 0.66% | 18.98% |
| 硅片代加工 | 256,061,253.54 | 19.64% | | | |
| 其他 | 39,900,288.18 | 3.06% | 24,447,706.88 | 3.04% | 63.21% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 1,252,022,919.80 | 96.04% | 801,990,989.88 | 99.77% | 56.11% |
| 境外 | 51,678,959.67 | 3.96% | 1,825,225.96 | 0.23% | 2,731.37% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 1,303,701,879.47 | 100.00% | 803,816,215.84 | 100.00% | 62.19% |

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

☑适用 □不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | | | | | | |
| 金属加工机械制造 | 824,206,788.57 | 549,317,969.45 | 33.35% | 53.32% | 45.85% | 3.41% |
| 超硬材料制品 | 145,048,008.37 | 93,703,693.51 | 35.40% | -16.41% | -15.35% | -0.81% |
| 热场系统系列产品 | 62,178,155.86 | 56,410,954.73 | 9.28% | -32.93% | -22.78% | -11.93% |
| 硅片及切片加工服务 | 272,268,926.67 | 225,851,167.84 | 17.05% | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 高精密数控切 | 799,355,366. | 533,944,723. | 33.20% | 57.28% | 51.00% | 2.78% |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 磨抛设备 | 87 | 76 | | | | |
| 自产金刚石线 | 143,098,082.25 | 92,810,497.38 | 35.14% | -8.81% | -2.13% | -4.42% |
| 热场系统系列产品 | 59,003,136.89 | 55,778,326.72 | 5.47% | -36.16% | -21.91% | -17.25% |
| 硅片代加工 | 256,061,253.54 | 225,851,167.84 | 11.80% | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 1,252,022,919.80 | 897,081,091.28 | 28.35% | 56.11% | 60.40% | -1.91% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 直销 | 1,303,701,879.47 | 925,283,785.53 | 29.03% | 62.19% | 65.12% | -1.26% |

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

□适用 ☑不适用

**（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

☑是 □否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金属加工机械制造 | 销售量 | 台 | 1,009.00 | 1,010.00 | -0.10% |
| | 生产量 | 台 | 1,182.00 | 1,031.00 | 14.65% |
| | 库存量 | 台 | 687.00 | 514.00 | 33.66% |
| | | | | | |
| 超硬材料制品 | 销售量 | 千米 | 7,644,874.95 | 5,080,208.00 | 50.48% |
| | 生产量 | 千米 | 7,193,329.75 | 6,028,669.80 | 19.32% |
| | 库存量 | 千米 | 1,190,063.80 | 1,641,609.00 | -27.51% |
| | | | | | |
| 热场系统系列产品 | 销售量 | 千克 | 168,829.25 | 192,680.00 | -12.38% |
| | 生产量 | 千克 | 160,411.59 | 213,664.58 | -24.92% |
| | 库存量 | 千克 | 17,077.42 | 25,495.08 | -33.02% |
| | | | | | |
| 硅片及切片加工 | 销售量 | 万片 | 54,233.35 | | |
| | 生产量 | 万片 | 57,393.54 | | |
| | 库存量 | 万片 | 3,160.19 | | |
| | | | | | |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

2023 年度，受益于全球光伏装机总量持续增长，公司始终坚持以技术创新和对客户需求深度挖掘的双轮驱动模式实施研发创新，2023 年新推出的多线切割机产品具有自动化程度高、满足行业细线化需求、产品性能稳定性高等领先优势，获得了下游客户的高度认可，使得多线切割机产品订单大幅增长，导致库存量上升 33.66%。虽然设备类销售量有所下降，但本年度主要销售价格高的多线切割机。

超硬材料制品主要应用于光伏硅片生产制造环节。上半年光伏行业景气度较好，加之公司的“设备+耗材+加工服务”一体化发展战略已逐步成形，超硬材料制品销售量上涨较大。

受碳碳热场行业市场饱和和市场价格下降影响，热场系统产品销量、产量较去年有所下滑。

2023 年度硅片及切片加工已开始投产，产能逐步释放。

**（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

☑适用 □不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☑适用 □不适用

单位：万元

| 合同标的 | 对方当事人 | 合同总金额 | 合计已履行金额 | 本报告期履行金额 | 待履行金额 | 是否正常履行 | 合同未正常履行的说明 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 《设备采购合同》 | 安徽华晟新材料有限公司 | 6,256 | 6,256 | 6,256 | 0 | 是 | 不适用 | 5,536.28 | 5,536.28 | 累计已回款金额 1876.80 万元 |

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

☑适用 □不适用

单位：万元

| 合同标的 | 对方当事人 | 合同总金额 | 合计已履行金额 | 本报告期履行金额 | 待履行金额 | 是否正常履行 | 合同未正常履行的说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 《江苏双晶切片标准厂房配套工程施工总承包合同》 | 中铁建工集团建筑安装有限公司 | 8,255 | 8,255 | 8,255 | 0 | 是 | 不适用 |

**（5） 营业成本构成**

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 金属加工机械制造 | 营业成本 | 549,317,969.45 | 59.37% | 376,632,723.78 | 67.21% | 45.85% |
| 超硬材料制品 | 营业成本 | 93,703,693.51 | 10.13% | 110,690,270.24 | 19.75% | -15.35% |
| 热场系统系列产品 | 营业成本 | 56,410,954.73 | 6.10% | 73,050,991.94 | 13.04% | -22.78% |
| 硅片及切片加工服务 | 营业成本 | 225,851,167.84 | 24.41% | | | |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 高精密数控切磨抛设备 | 营业成本 | 533,944,723.76 | 57.71% | 353,609,570.96 | 63.10% | 51.00% |
| 自产金刚石线 | 营业成本 | 92,810,497.38 | 10.03% | 94,833,029.92 | 16.92% | -2.13% |
| 外购金刚石线 | 营业成本 | | 0.00% | 16,165,196.97 | 2.88% | -100.00% |
| 热场系统系列产品 | 营业成本 | 55,778,326.72 | 6.03% | 71,430,216.80 | 12.75% | -21.91% |
| 设备改造及服务 | 营业成本 | 2,705,221.99 | 0.29% | 3,445,744.56 | 0.61% | -21.49% |
| 硅片代加工 | 营业成本 | 225,851,167.84 | 24.41% | | | |
| 其他 | 营业成本 | 14,193,847.84 | 1.53% | 20,890,226.75 | 3.73% | -32.06% |

说明

不适用

**（6） 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 □否

| 公司名称 | 移出合并范围的时间 | 移出合并范围的原因 |
|---|---|---|
| 包头市宇拓电子科技有限公司 | 2023-01-06 | 出售 |

**（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 ☑不适用

**（8） 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

| | |
|---|---|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 601,907,797.65 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 46.16% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 9.71% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 第一名 | 150,625,268.09 | 11.55% |
| 2 | 双良硅材料（包头）有限公司 | 126,628,008.42 | 9.71% |
| 3 | 第三名 | 117,003,021.76 | 8.97% |
| 4 | 第四名 | 105,199,189.71 | 8.07% |
| 5 | 第五名 | 102,452,309.67 | 7.86% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合计 | -- | 601,907,797.65 | 46.16% |

主要客户其他情况说明

☑适用 □不适用

2022 年 4 月 6 日，公司与双良节能系统股份有限公司（以下简称“双良节能”）的全资子公司江苏双良节能投资有限公司（以下简称“双良节能投资”）及江苏永信新材料股份有限公司（以下简称“江苏永信”）签署投资协议，共同设立江苏双晶新能源科技有限公司（以下简称“江苏双晶”），其中公司持有 70%股权，双良节能投资持有 20%股权，江苏永信持有 10%股权，江苏双晶于 2022 年 4 月完成工商登记。2023 年 1 月 19 日，双良节能投资将其所持江苏双晶 20%股权转让给双良节能另一家全资子公司江苏双良低碳产业投资管理有限公司（以下简称“双良低碳”），江苏永信将其所持江苏双晶 4%股权转让给公司，此次股权转让后，公司持有江苏双晶 74%的股权，双良低碳持有江苏双晶 20%的股权，江苏永信持有江苏双晶 6% 的股权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》关联方认定标准，公司与双良节能及其子公司不存在关联关系。鉴于江苏双晶系公司重要子公司，根据谨慎性原则，将双良节能及其子公司作为关联方列示，公司及子公司与关联方双良硅材料（包头）有限公司交易金额为 126,628,008.42 元，占公司营业收入的比例为 9.71%。

公司主要供应商情况

| | |
|---|---|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 444,393,488.63 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 39.33% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 第一名 | 260,400,213.35 | 23.05% |
| 2 | 第二名 | 54,684,640.01 | 4.84% |
| 3 | 第三名 | 49,759,315.23 | 4.40% |
| 4 | 第四名 | 43,149,903.52 | 3.82% |
| 5 | 第五名 | 36,399,416.52 | 3.22% |
| 合计 | -- | 444,393,488.63 | 39.33% |

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|
| 销售费用 | 62,087,614.87 | 44,391,696.92 | 39.86% | 本期销售规模增长，销售人员薪酬与售后服务费增长较快 |
| 管理费用 | 96,067,869.26 | 65,184,631.35 | 47.38% | 主要系管理人员增加导致的薪酬费用增长 |
| 财务费用 | 16,064,373.98 | 4,928,639.01 | 225.94% | 主要系子公司租赁资产导致的未确认融资费用摊销的增加 |
| 研发费用 | 79,941,985.84 | 36,713,028.43 | 117.75% | 主要系本期公司加大研发投入，增加了较多的研发项目和研发 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 人员，导致直接材料消耗和薪酬费用的增长较大 |

## 4、研发投入

☑适用 □不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|---|---|---|---|---|
| 多轴距可调式高线速光伏切割专机 | 针对客户端不同切片尺寸的需求，做到一机兼容所有轴距的调节，提升设备竞争力 | 样机测试中 | 1、310、360、395、410 极限水平轴距，兼顾上下轴距可调 2、线速度 45m/s，兼容细线化切割 | 设备极限轴距占据行业优势，提升产品竞争力 |
| 落地式兼容六轴自动化光伏切割专机 | 针对客户端自动化布局的需求，设备布局兼容全系列地轨机器人自动化升级 | 完成 | 达到欧美 UL 认证出口标准 | 提升核心技术竞争力，实现企业发展战略目标 |
| 极限轴距大装载量半片光伏切割专机 | 在满足设备稳定性的基础上，进一步提升设备的最大装载量，提升客户端的单刀产出与切片效率 | 样机测试中 | 实现满载装载长度 1.2 米 | 客户端定制开发，提升设备竞争力与市场占有率 |
| 高效率摇摆光伏切割专机 | 在现有批量光伏设备基础上，嵌入半导体摇摆切割理念，提升设备性能提升与专业的专注度 | 样机测试中 | 1、310、360、395、410 极限水平轴距，兼顾上下轴距可调 2、实现摇摆切割，提升切割效率 | 提升核心技术竞争力，实现企业发展战略目标 |
| 碳化硅摇摆切割的高速细线化研究项目 | 提升切割速度、减少料损，以满足行业发展对 8 寸碳化硅切割的更高效率要求 | 完成 | 1、适用于φ6-8″碳化硅切割，加工精度满足市场需求；2 摇摆切割，摇摆角度±8°；3、线速度 3000m/min；4、可使用φ0.1mm 金刚线切割；5、设备稳定性好。 | 提升公司核心竞争力，实现企业战略发展目标。 |
| 硅片切割机主体传动系统高密封性研究项目 | 提升切片设备主轴系统的密封防护性与使用寿命 | 样机测试中 | 单轴使用寿命≥2 年 | 提升整机的市场竞争力 |
| 光伏硅棒半剖截磨设备开发 | 以行业主流半片尺寸为目标研发全新设备截磨一体机，适用于单晶硅等硬脆性材料的加工。使用环形金刚线对硅棒进行半剖，多种工序集于一身，极大地减少人力成本和转运设备，工件在转移过程中降低了工件损伤的风险，有利于产品质量的提升。 | 样机测试中 | 提升公司核心竞争力和整体经营业绩。 | 扩充公司在光伏领域的产品类型，增加公司在光伏行业的设备占有率，提升公司营收。 |
| 光伏多线切割机汇川系统研发 | 替换西门子与贝加莱进口品牌控制系统，降低设备成本， | 完成 | 1.满足 105×210 半片，166×166～230×230,L=950mm 切 | 打破对进口的依赖，缩短交货期，降低成本，提升了市场 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 提升公司竞争力。 | | 割能力；2.线速度≥40m/s;张力波动±0.05N 以内；张力臂摆动角度±1 度；实现断电不断线。 | 竞争力，助力公司战略目标的实现。 |
| 碳化硅双面抛光机高平稳性加压系统研究项目 | 提高碳化硅双面抛光机加压系统的加压稳定性和加压精度，提高产品加工质量，提高产品良率。 | 完成 | 1.改进抛光机加压系统结构和加压方式，改用气囊加压；2.加压重复精度:<±3kg 以；3.加压稳定性:<±3kg；4.产品加工良率提高至 97%。 | 提升公司核心竞争力和企业经营业绩。 |
| 碳化硅双面抛光机 CMP 供液系统研究项目 | 通过开发 CMP 抛光的专用供液系统，提高过滤效果，降低抛光液颗粒，提高产品抛光质量。 | 完成 | 1.提高供液系统清洁、维护便利性；2.过滤器可快速更换；3.带抛光液温度控制、流量监控；4.提高过滤效果，产品无划伤。 | 提升核心技术竞争力，实现企业发展战略目标。 |
| 8 英寸碳化硅批量式双面抛光系统研究项目 | 用于 8 英寸碳化硅批量式双面抛光，提高设备精度和稳定性，保证产品质量。 | 完成 | 1.加工 8 英寸碳化硅增加至 15 片/盘；2.设备盘面增加至φ1550m，最大压力 1500kg；3.设备精度盘面跳动<1 丝，面型精度<1.5 丝；4.8 英寸 SIC 加工精度 TTV<2μm，Ra<0.2nm。 | 提升核心技术竞争力，实现企业发展战略目标。 |
| 多用途多工位抛光装备技术开发 | 开发一种应用于硬脆材料表面抛光，具有优异的异形曲面去除能力，采用柔性抛光理念，具备多用途、多功能的抛光装备。 | 完成 | 1.多用途，能适应多种产品，包括手机盖板、手表玻璃、陶瓷等；2.产量大，采用多工位设计，工位数不小于 12；3.采用柔性抛光设计理念；4.能适应部分异形产品的加工。 | 提升公司核心竞争力，助力公司战略目标得以实现。 |
| 连续式抛光装备及抛光技术开发 | 开发一种能够自动化上下料，同时可以实现玻璃等硬脆材料正反两面研磨抛光于一体的连续式单面抛光机，以及连续式抛光技术的研发 | 完成 | 1.具备自动上下料功能；2.采用连续式抛光技术；3.高精度，主要运动轴重复定位精度 0.01；4.高稳定性，抛光压力波动 5N 以内； | 提升公司核心竞争力，助力公司战略目标得以实现。 |
| 高精密五轴数控抛光装备技术研发 | 开发一种主要应用于 3D、VR 眼镜玻璃以及其他硬、脆材料的异形表面抛光，采用五轴联动加工技术，辅以力控补偿功能的高精密数控抛光装备。 | 完成 | 1.全面提高设备精度，重复定位精度 0.01mm；2.能适应 80%的异形产品表面抛光；3.采用五轴联动加工技术；4.具备力控补偿功能。 | 提升公司核心竞争力，助力公司战略目标得以实现。 |
| 基于六轴机械臂的切片车间智能上下料系统研发 | 实现切片车间自动化，数字化，节省人工。 | 样机测试中 | 实现自动接收来料、自动读取来料信息、自动翻转硅棒、 | 提高公司核心竞争力，拓展业务范围。 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 自动上料至切片机、自动下料至脱胶工装、自动接收空脱胶工装、自动输送已切硅棒至脱胶车间、信息化集成、数字化中控显示等功能 | |
| 一种化学镀超声波搅拌技术研发 | 解决镀层结合力不良问题，提高金刚石的镀层活性 | 完成 | 1、预设抽排气口，自动废气抽排 2、增加升降装置实现可调范围内的无极调转速和任意升降高度 3、增加超声波小车 | 增强公司核心竞争力和整体经营业绩 |
| 钨丝金刚石线研发 | 对金刚石线材质进行更深层次的研发，以满足市场对高性能金刚石线的需求 | 完成 | 1、研发φ28 钨丝成品线满足市场细线化要求 2、提高产品硬度、耐磨性和耐腐蚀性的要求 | 提高切片产能和生产效率，提升企业经营业绩 |
| 一种切割单晶硅棒的切削液的研发 | 开发一款适用于更细钢线切割单晶硅棒的切削液 | 样机测试中 | 满足 26 规格及以下金刚线切割需要 | 提升公司核心竞争力和整体经营业绩 |
| 一种碳钢细线切割的技术研发 | 开发满足较细碳钢线切割单晶硅棒的技术 | 样机测试中 | 提升整体切割效率，使得切割水平达到行业领先 | 提升公司核心竞争力和整体经营业绩 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 研发人员数量（人） | 181 | 134 | 35.07% |
| 研发人员数量占比 | 10.42% | 13.27% | -2.85% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 105 | 72 | 45.83% |
| 硕士 | 19 | 5 | 280.00% |
| 其他 | 57 | 57 | 0.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 84 | 53 | 58.49% |
| 30~40 岁 | 69 | 52 | 32.69% |
| 其他 | 28 | 29 | -3.45% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 研发投入金额（元） | 79,941,985.84 | 36,713,028.43 | 117.75% |
| 研发投入占营业收入比例 | 6.13% | 4.57% | 1.56% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☑适用 □不适用

报告期内公司加快研发创新战略，加大研发投入，因此招聘了较多年轻的、学历层次较高的研发人员。加之，子公司江苏双晶于 2023 年度正式投产运营，也增加了较多的研发人员。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☑适用 □不适用

本报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重较上年增加 1.56%，主要系公司为实施技术创新战略，加大了对适用于光伏行业、半导体行业及电子消费行业的切磨抛设备智能化、自动化、高效化的研发投入，同时为加快构建“设备+耗材+加工服务”一体化发展格局，子公司益缘新材、江苏双晶亦加大了研发投入力度。本年度研发项目共计 35 个，较上年新增研发项目 17 个，增长 94.44%；新增研发人员 47 人，增长 35.07%，其中本科及以上学历人数增加 47 人；新增专利 16 件，其中发明专利 10 件、实用型专利 6 件。研发投入的提高，使得公司不断推出具有市场竞争力的优质产品，有利于公司获得客户的认可和信赖，使得 2023 年度营业收入增长 62.19%，为未来获得更多的市场订单打下了良好的基础。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|
| 经营活动现金流入小计 | 1,317,390,278.32 | 716,112,817.60 | 83.96% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,403,220,844.49 | 785,527,780.96 | 78.63% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,830,566.17 | -69,414,963.36 | -23.65% |
| 投资活动现金流入小计 | 70,183,412.06 | 165,748,881.05 | -57.66% |
| 投资活动现金流出小计 | 411,757,234.28 | 262,554,746.49 | 56.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -341,573,822.22 | -96,805,865.44 | -252.84% |
| 筹资活动现金流入小计 | 415,631,018.80 | 655,570,312.62 | -36.60% |
| 筹资活动现金流出小计 | 312,158,350.60 | 142,833,705.39 | 118.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 103,472,668.20 | 512,736,607.23 | -79.82% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -323,744,112.80 | 346,515,778.43 | -193.43% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

1、经营活动现金流入同比增长 83.96%，主要系收入增长加快，销售回款金额较上年同期增加；

2、经营活动现金流出同比增长 78.63%，主要系业务规模增加，导致需采购商品所支付的现金增加较多，同时本期员工增加较大，导致员工薪酬支出较上年同期增加；

3、投资活动现金流入同比减少 57.66%，主要系较去年同期赎回的理财产品减少；

4、投资活动现金流出同比增加 56.83%，主要系构建固定资产、无形资产等长期资产的现金支出较上年同期增加；

5、投资活动产生的现金流量净额同比减少 252.84%，主要系构建固定资产、无形资产等长期资产的现金支出较上年同期增加；

6、筹资活动现金流入同比减少 36.6%，主要系上年度收到非公开发行股票的募集资金，本年度较上年度吸收投资收到的现金减少；

7、筹资活动现金流出同比增长 118.55%，主要系偿还的银行借款较去年同期增加；

8、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 79.82%，主要系上年度收到非公开发行股票的募集资金，本年度较上年度吸收投资收到的现金减少及偿还的银行借款较去年同期增加所致；

9、现金及现金等价物净增加额同比减少 193.43%，主要系构建固定资产、无形资产等长期资产的现金支出较上年同期增加，系上年度收到非公开发行股票的募集资金，本年度较上年度吸收投资收到的现金减少

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

主要系本期销售收入增长快，在手订单较多，公司为备货而支付和预付的材料款增加。本年度公司业务扩张较快，公司员工人数增加，支付员工的薪酬和相关费用增加较多。

## 五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|---|---|---|---|---|
| 投资收益 | -52,501.64 | -0.05% | 主要系处置长期股权投资发生的损益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -8,172.60 | -0.01% | 持有金融机构理财产品期间的损益 | 否 |
| 营业外收入 | 2,094,530.20 | 1.93% | 主要系收到的赔偿收入 | 否 |
| 营业外支出 | 3,756,331.65 | 3.46% | 主要系非正常生产损失 | 否 |
| 信用减值损失 | 3,558,951.84 | 3.28% | 主要系计提的应收账款坏账准备 | 否 |
| 资产减值损失 | -27,610,964.61 | -25.43% | 主要系计提的存货跌价准备和固定资产的减值准备 | 否 |
| 资产处置损益 | -10,144,556.46 | -9.34% | 主要系子公司固定资产的处置 | 否 |
| 其他收益 | 27,401,076.51 | 25.24% | 主要系与日常经营活动相关的政府补助 | 否 |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 137,958,053.97 | 4.12% | 433,516,925.51 | 19.39% | -15.27% | 主要系构建固定资产、无形资产等长期资产支出增加导致 |
| 应收账款 | 419,515,187.03 | 12.53% | 344,787,902.97 | 15.42% | -2.89% | 主要系报告期内销售收入增长导致 |
| 合同资产 | 50,487,031.69 | 1.51% | 31,122,142.50 | 1.39% | 0.12% | 主要系报告期内销售收入增长导致 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 存货 | 637,972,788.66 | 19.06% | 383,990,283.63 | 17.17% | 1.89% | 主要系在手订单较多，备货增加导致 |
| 投资性房地产 | 11,693,717.50 | 0.35% | 12,285,097.34 | 0.55% | -0.20% | 主要系房产折旧导致 |
| 固定资产 | 1,034,991,143.19 | 30.92% | 403,813,365.95 | 18.06% | 12.86% | 主要系本期构建固定资产增加导致 |
| 在建工程 | 157,605,348.62 | 4.71% | 50,614,799.46 | 2.26% | 2.45% | 主要系本期扩建厂房和生产线导致 |
| 使用权资产 | 10,002,384.02 | 0.30% | 3,329,950.72 | 0.15% | 0.15% | 主要系子公司租赁资产增加导致 |
| 短期借款 | 181,079,951.37 | 5.41% | 177,365,599.47 | 7.93% | -2.52% | 无重大变化 |
| 合同负债 | 275,889,598.95 | 8.24% | 103,395,095.40 | 4.62% | 3.62% | 主要系报告期在手订单较多，收取的客户预收款增多导致 |
| 长期借款 | 122,814,418.07 | 3.67% | 77,366,458.33 | 3.46% | 0.21% | 主要系本期银行借款增加导致 |
| 租赁负债 | 6,300,911.88 | 0.19% | 3,009,031.19 | 0.13% | 0.06% | 主要系子公司租赁增加导致 |
| 应收票据 | 269,315,175.15 | 8.05% | 202,742,159.95 | 9.07% | -1.02% | 主要系报告期内销售收入增长导致 |
| 一年内到期的非流动资产 | 105,766,962.96 | 3.16% | 58,071,975.64 | 2.60% | 0.56% | 主要系报告期内分期销售收入增长导致 |
| 其他流动资产 | 57,536,486.58 | 1.72% | 34,480,336.52 | 1.54% | 0.18% | 主要系报告期内增值税留抵退额和待认证的进项税额增加导致 |
| 长期应收款 | 58,713,511.44 | 1.75% | 10,510,431.39 | 0.47% | 1.28% | 主要系报告期内分期销售收入增长导致 |
| 应付票据 | 107,685,018.88 | 3.22% | 66,295,797.00 | 2.96% | 0.26% | 主要系采购额增加导致应付供应商票据增加 |
| 应付账款 | 549,837,669.56 | 16.43% | 267,133,035.04 | 11.95% | 4.48% | 主要系采购额增加导致应付账款增加 |
| 其他流动负债 | 249,641,605.23 | 7.46% | 149,569,595.88 | 6.69% | 0.77% | 主要系期末已背书未到期信用风险较高的银行汇票较期初增加 |
| 长期应付款 | 301,289,449.91 | 9.00% | 0.00 | 0.00% | 9.00% | 主要系子公司的厂房回购 |

境外资产占比较高

☐适用 ☑不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 10,117,414.72 | -8,172.60 | | | 50,000,000.00 | 60,109,242.12 | | |
| 4.其他权益工具投资 | | | | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 应收款项融资 | 40,374,560.41 | | | | | | 6,238,265.99 | 46,612,826.40 |
| 上述合计 | 50,491,975.13 | -8,172.60 | | | 55,000,000.00 | 60,109,242.12 | 6,238,265.99 | 51,612,826.40 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 年末 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 31,186,691.14 | 31,186,691.14 | 票据保证金 |
| 合计 | 31,186,691.14 | 31,186,691.14 | |

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

☑适用 □不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---|---|---|
| 93,400,000.00 | 85,562,300.00 | 9.16% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 金刚石生产销售 | 收购 | 60,000,000.00 | 100.00% | 自有资金 | 无 | 长期 | 金刚石线生产及销售 | 已完成收购 | | 14,207,344.29 | 否 | 2023 年 04 月 21 日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2023-029）。 |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 硅片生产和销售 | 收购 | 14,400,000.00 | 74.00% | 自有资金 | 江苏双良低碳产业投资管理有限公司、江苏永信新材料股份有限公司 | 长期 | 硅片生产和销售 | 已完成收购 | | -7,682,873.27 | 否 | 2023 年 01 月 20 日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于收购控股子 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | 公司少数股东股权并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-005）。 |
| 湖南宇晶新能源科技有限公司 | 太阳能发电、输电、供电、受电电力设施的安装。 | 收购 | 12,000,000.00 | 100.00% | 自有资金 | 无 | 长期 | 太阳能发电 | 已完成收购 | | 1,057,607.60 | 否 | 2023年03月16日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于收购控股子公司少数股东股权并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-010）。 |
| 湖南宇星碳素有限 | 碳碳热场产品生产 | 收购 | 6,800,000.00 | 85.00% | 自有资金 | 胡友军、张全容、 | 长期 | 碳碳热场产品生产 | 已完成收购 | | -17,111,100.2 | 否 | 2023年08月15日 | 具体内容详见公司 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 公司 | 与销售 | | | | | 朱正评 | | 与销售 | | | 0 | | | 在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2023-049）。 |
| 合计 | -- | -- | 93,200,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | -9,529,021.58 | -- | -- | -- |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新增年产1200万 KM 金刚石线项目 | 自建 | 是 | 非金属矿物制品业 | 69,528,089.47 | 69,528,089.47 | 自有资金和自筹资金 | 53.48% | 72,000,000.00 | 7,000,000.00 | 不适用 | 2022年10月28日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | 载的《关于控股子公司进行项目投资的公告》（公告编号：2022-096）。 |
| 500万KM/月金刚石线研发、生产项目 | 自建 | 是 | 非金属矿物制品业 | 113,240,370.84 | 113,240,370.84 | 自有资金和自筹资金 | 43.55% | 180,000,000.00 | 0.00 | 不适用 | 2022年12月22日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于控股子公司投资建设金刚石线项目的公告》（公告编号：2022-111）。 |
| 合计 | -- | -- | -- | 182,768,460.31 | 182,768,460.31 | -- | -- | 252,000,000.00 | 7,000,000.00 | -- | -- | -- |

## 4、金融资产投资

### （1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

**（2） 衍生品投资情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

**（1） 募集资金总体使用情况**

☑适用 □不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2022 | 非公开发行股票 | 34,200 | 33,613.97 | 33,705.43 | 33,705.43 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 已使用完毕并销户 | 0 |
| 合计 | -- | 34,200 | 33,613.97 | 33,705.43 | 33,705.43 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | | |
| 公司非公开发行股票募集的资金总额为 34,200.00 万元，扣除保荐承销费用不含税金额 471.96 万元，其他发行费用不含税金额 114.07 万元后，公司实际募集资金净额为人民币 33,613.97 万元。<br>截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 33,705.43 万元，以前年度已使用金额为 0.00 万元，募集资金专用账户节余资金（包括利息收入）3.15 万元已转入公司自有账户。 | | | | | | | | | | | |

**（2） 募集资金承诺项目情况**

☑适用 □不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目（含部分变更） | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额（1） | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额（2） | 截至期末投资进度(3)＝(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金及偿还银行贷款 | 否 | 33,613.97 | 33,613.97 | 33,705.43 | 33,705.43 | 100.27% | | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 33,613.97 | 33,613.97 | 33,705.43 | 33,705.43 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 33,613.97 | 33,613.97 | 33,705.43 | 33,705.43 | -- | -- | 0 | -- | -- |

| | |
|---|---|
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 不适用（募集资金已按既定用途使用完毕，相关募集资金专项账户后续不再使用） |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现 | 不适用 |

| | |
|---|---|
| 募集资金结余的金额及原因 | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专用账户节余资金（包括利息收入）3.15 万元已转入公司自有账户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

**（3） 募集资金变更项目情况**

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☑适用 □不适用

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响（注3） | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系（适用关联交易情形） | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 南京三禾源再生资源有限公司 | 铸锭炉及配件设备等旧设备 | 2023 年 08 月 16 日 | 720 | -1,122.2 | 出售事项对公司业务连续性、管理层稳定性 | -9.93% | 本次交易价格依据北京华亚正信资产评估有限 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 是 | 2023 年 08 月 15 日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 没有影响；报告期内出售事项为公司贡献的净利润为-1122.20万元 | | 公司于2023年8月5日出具的华亚正信评报字（2023）第B14-0048号中标的资产的评估值669.50万元为基准，经双方协商确定。 | | | | | | | .com.cn）登载的《湖南宇晶机器股份有限公司关于控股子公司出售资产的公告》（2023-047）。 |

**2、出售重大股权情况**

□适用 ☑不适用

## 九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 子公司 | 金刚石线生产销售 | 30,000,000.00 | 452,455,408.07 | 89,730,276.85 | 209,084,690.81 | 15,805,339.14 | 14,207,344.29 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 子公司 | 热场系统系列产品生产与销售 | 20,000,000.00 | 90,504,690.25 | 8,613,416.09 | 62,178,155.86 | -24,043,251.52 | -20,130,706.12 |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 子公司 | 硅片生产和销售 | 360,000,000.00 | 952,868,875.16 | 328,566,389.56 | 252,603,258.08 | -15,221,650.26 | -10,382,261.17 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
| --- | --- | --- |
| 包头市宇拓电子科技有限公司 | 出售子公司 | 无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

全资子公司湖南益缘新材料科技有限公司，报告期内实现营业收入 209,084,690.81 元，净利润 14,207,344.29 元，收入较上年同期有所增长，净利润有所下滑，主要系光伏行业下半年行情下滑，金刚线价格下降幅度较大，导致毛利率下降。

控股子公司湖南宇星碳素有限公司，报告期内实现营业收入 62,178,155.86 元，净利润-20,130,706.12 元，净利润较上年同期减少，主要受资产处置及损失影响和碳碳产品价格下降所致。

控股子公司江苏双晶新能源科技有限公司，报告期内实现营业收入 252,603,258.08 元，净利润 -10,382,261.17 元，主要系公司产能刚处于上升阶段，未能全部释放，加之下半年光伏行业景气度下降，导致硅片价格及硅片加工服务费下降。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

## 十一、公司未来发展的展望

**1、未来战略规划**

公司将以研磨、抛光、多线切割等高精密数控机床设备、金刚石线、热场系统系列产品研发、生产、销售为依托，积极向与现有业务协同高的行业拓展，延伸公司产业链，形成“设备+耗材+加工服务”的产业布局，通过资源整合、技术工艺融合，持续进行新产品、新技术的开发与应用，增强公司盈利能力、提高公司综合发展水平，把公司打造成服务于光伏、消费电子、半导体行业领域具有竞争力的供应商。

**2、公司 2024 年经营计划**

**重要提示：**

**以下内容为公司未来发展战略及 2024 年经营计划，不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。**

**（1）聚焦主业，稳固市场地位**

公司充分利用自身“设备+耗材+加工服务”的技术优势，紧抓 6-8″碳化硅衬底材料市场需求旺盛的机遇，做好高精密数控切、磨、抛设备的生产和销售，持续推进与碳化硅龙头企业等高端客户的合作，确保公司经济效益、核心竞争力及市场地位的进一步提升。

**（2）加大市场营销力度，开拓产品应用新领域、积极拓展海外业务**

坚持以市场为导向，把握公司所处行业及服务行业的发展趋势，加大市场的营销力度，不断开拓产品应用新领域，通过对新客户的挖掘、开发，老客户的合作深入，增强公司接单能力，加强对各业务板块经营业绩考核力度，提升公司的经营业绩。

利用公司现有的行业影响力，公司积极拓展海外业务，提升公司在海外市场的竞争力和企业品牌形象。

**（3）持续改进生产工艺，提高产能利用率**

目前，光伏行业整体景气度虽然有一定下滑，对公司硅片切片加工、金刚石线、碳碳热场系列产品业务造成一定的影响，但下游光伏市场在未来较长一段时期仍存在相当规模的装机需求，公司拟通过提高产能利用率、持续改进工艺、降本增效等方式提升硅片加工业务、金刚石线、碳碳热场系列产品的产品竞争力，从而提升产品利润率。

**（4）积极引进研发人才，增强产品研发能力，加大新产品、新工艺研发力度，提高产品市场竞争力**

公司持续推进研发创新体系建设，实施人才战略、重视人才引进、加强员工培训、完善绩效考核体系，完善公司激励机制，维护和发展壮大研发队伍。在设备类产品方面，公司利用在多线切割机、研磨抛光机多年的研发技术积累上，持续推进研发创新，持续优化设备类产品各项性能，在服务好现有消费电子、光伏领域基础上，加大在半导体领域“高精密切、磨、抛”产品的研发力度，进一步提升产品精度，把设备板块各类产品做强、做精，提高产品市场竞争力；在金刚石线产品方面，及时跟进下游行业的需求及变化，不断进行新产品、新工艺的研究开发，在细线化方面持续推进工艺改良，提高产品稳定性，适时拓展钨丝金刚石线产品研发和批量生产工作；在切片加工方面，利用对多线切割机深度认知的优势，把切割设备与切割工艺深度融合，持续优化细线化、薄片化的切片工艺，提高切片效率和产品良率，增强切片加工业务竞争力。

**（5）加强公司现金流管理，拓展融资渠道，优化资产负债结构，确保公司持续健康发展**

良好的现金流是公司持续健康发展的重要保障，随着公司规模的逐步扩大，资金需求增加，公司将通过以下几方面工作确保公司资金安全，一是优化与客户合作模式，加强应收账款管理，加大应收款项催收力度，加快资金周转速度，提高资金使用效率；二是加强与金融机构合作，积极推动资本运作工作，拓宽融资渠道，优化资产负债结构；三是公司将持续推进存量资产的梳理工作，对于长期闲置、报废、不具备实际使用价值的资产进行处置，盘活闲置资产，优化资产配置。

**（6）加强运营管理、降本增效，提升公司管理水平**

全面加强公司内部规范治理，建立健全公司各项管理制度，优化流程管理体系，包括对子公司管理、在研发、采购、生产、运营、管理等各个环节实现精耕细作，推进公司管理体系和管理能力现代化建设，努力提高运营效率，加强日常

管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营成本，降低公司运营成本，全面提升公司管理水平，推进公司高质量发展，努力实现公司价值和股东价值最大化。

**3、公司可能面对的风险和应对措施**

**（1）行业风险**

公司目前主要业务面向光伏行业销售切割设备、切割耗材产品以及提供硅片切片加工服务和光伏电站，经营业绩受光伏行业波动的影响较明显。受宏观经济波动、贸易摩擦、产业链发展不均衡以及阶段性产能过剩等多重因素影响，行业存在较大市场波动进而影响公司产品市场需求。如果相关下游行业不景气或竞争日益激烈或发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生负面影响。

应对措施：公司将持续加强技术创新，持续加大研发投入，提升产品市场竞争力，扩宽产品市场应用领域，降低下游行业政策变化及市场波动带来的风险。

**（2）硅片切片加工业务拓展不利风险**

公司光伏大尺寸硅片项目已投产，若未来硅材料和硅片价格大幅波动、产品良率未达预期、客户经营状况发生重大不利变化、硅片切割环节竞争加剧导致产能利用率不足等不利情形，将会给公司短期经营业绩带来不利影响，公司或将出现经营业绩不及预期甚至亏损的风险。

风险管理措施：公司将积极拓展与光伏企业的战略合作，持续加大研发投入，充分发挥“设备+耗材+加工服务”联合研发优势，提升切片良品率，持续提升公司专业化硅片切割市场竞争力。

**（3）毛利率下降风险**

近年来，随着光伏产业链各环节的产能扩充，各产品市场竞争也日趋激烈，若公司不能持续保持产品技术的先进性，保持并提高公司在行业内的竞争优势，公司可能面临毛利率下降的风险。

应对措施：公司将采取加大产品研发力度，改进生产工艺，加强产品质量管控，降本增效等方式提高产品市场竞争力。

**（4）应收账款回收的风险**

虽然公司的主要客户多为上市公司和具有一定规模的企业，公司应收账款无法回收的风险较小，但公司应收账款余额较大会对公司经营现金流产生负面影响，若上述客户经营状况发生不利变化，公司应收账款可能面临无法回收的风险。

应对措施：针对应收账款余额较大的情况，公司加强了对应收账款管理，建立了应收账款回收考核机制，加大催收力度，从而提高应收账款周转效率。

**（5）存货跌价风险**

部分设备类产品由于公司产品定制化程度较高，主要是根据客户的订单需求进行生产、备货，若相关客户经营状况发生变化而取消订单，公司存货可能面临跌价的风险。耗材类产品采用订单+适当备货方式生产，为满足客户需求，一般保持一定规模的安全库存，若因行业发展路线、下游市场需求发生变化，客户需求降低或将导致公司产品大幅降价或呆滞，公司可能面临大幅计提存货跌价准备的风险，并将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司加强行业分析研究，加强存货管理相关的内控制度，对存货规模进行严格控制，提高存货周转效率，减少存货跌价的风险。

**（6）原材料价格波动风险**

公司设备类产品主要的原材料为机械类、电气控制类。机械类材料受钢材等基础材料价格影响较大，若钢材等材料价格上涨，公司机械类材料成本也有所上涨；电气控制类主要为行业知名品牌，若上游供应商提高产品价格，将对公司产品成本造成较大影响。

金刚线产品主要原材料为金刚石、胚线、镍饼；碳碳热场系列产品主要原材料为碳纤维，由于原材料成本占公司产品成本的比例较高，原材料价格的波动将会直接影响公司产品的成本和利润水平，如果出现原材料价格快速上涨的情况，将会导致公司产品成本的快速上升，成本上涨若不能向下游传导，将降低公司产品的毛利水平，影响公司的效益。

应对措施：公司目前具有较好的市场声誉，与各供应商拥有稳定的合作关系，双方能及时就价格调整进行合理协商，同时加强内部管理，强化原材料价格管理，提高原材料的利用率，降低生产成本。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 □不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 年 04 月 18 日 | 通过深圳证券交易所“互动易平台”http://irm.cninfo.com.cn“云访谈”栏目 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参加宇晶股份 2022 年度业绩说明会的投资者 | 公司基本情况介绍、公司业务经营情况及发展规划。 | 具体内容详见互动易《002943 宇晶股份业绩说明会、路演活动信息 20230419》 |
| 2023 年 11 月 02 日 | 通过全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）采用网络远程的方式召开 | 网络平台线上交流 | 其他 | 通过全景网参与“2023 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”的投资者 | 公司基本情况介绍、公司业务经营情况及发展规划。 | 具体内容详见互动易《002943 宇晶股份调研活动信息 20231102》 |

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

□是 ☑否

# 第四节 公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--主板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全各项内部控制制度，加强内控体系建设，规范公司运作。公司充分发挥外部董事的作用，在公司发展战略与规范运作方面保持畅通的沟通渠道；同时加强独立董事、专业委员会的监督作用，为他们现场检查与调研提供方便与支持。报告期内，公司的经营管理均严格按照各项制度要求执行，公司的实际治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

**（一）股东与股东大会情况**

报告期内，公司董事会召集并组织召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，共审议通过了 19 项议案，对定期报告、利润分配、关联交易、聘任会计师事务所、银行授信、董监事薪酬、对外投资、对外担保、内部控制制度等事项做出了决策，董事会对股东大会的各项决策与授权均严格执行，有效保障了股东的合法权益。

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》 等法规的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，充分保障所有股东，特别是中小股东的知情权和平等参与权。 公司股东大会提案审议符合程序，同时公司聘请律师见证，维护了公司和股东的合法权益。

**（二）董事和董事会情况**

报告期内，公司第四届董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司按照法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》，共计召开了董事会 7 次，共审议通过了 40 个议案。董事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运作。公司全体董事严格 按照相关法律法规的规定要求，勤勉尽责地履行职责，按时出席董事会，认真审议各项议 案，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。 为进一步完善公司治理结构，公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、 薪酬与考核委员会 4 个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

**（三）监事和监事会情况**

报告期内，公司第四届监事会现有成员 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》 的要求。 报告期内，公司共计召开 6 次监事会，共审议了 22 项议案。公司全体监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律法规等相关规定，勤勉尽责地履行职责，按时出席监事会和公司股东大会，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

**（四）信息披露与投资者关系管理**

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--主板上市公司规范运作》 及《公司章程》等相关规定，公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》，对公司信息披露进行了规范，公司持续加强公司董事、监事、高管及相关人员的信息披露意识，对公司的生产经营可能产生重大影响，对公司股价可能有较大影响的信息，公司均会主动、及时、依法依规进行披露。公司设立了董事会秘书及

专门的证券部门负责信息披露工作，通过接待股东来访、机构调研、回答咨询等多种方式来增强信息披露的透明度，做好投资者关系工作。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。公司在实现经济效益的同时，也取得了良好的社会效益。

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

□是 ☑否

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

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分离、相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）人员方面

公司已建立健全法人治理机构，公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他 企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（二）资产方面

公司具备与生产经营有关的生产设备、辅助系统和配套设施，拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利技术的所有权和使用权，具有独立原材料采购和产品设备销售的部门及人员配备。

（三）财务方面

公司设有独立的财务部门，配备了专职、独立、合规的财务人员；根据《公司法》、《企业会计准则》等规定制定了财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账户，未与控股股东、 实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。控股股东未干预本公司的财务、会计活动。

（四）组织机构方面

公司已根据《公司法》、《上市公司章程指引》建立健全了股东大会、董事会、监事会及独立董事制度， 同时建立了与公司业务相配套的生产经营、采购管理、销售维护、行政后勤等部门。以上机构均独立于控股股东、实际控制 人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其实际控制的其他企业机构混同情形。

（五）业务方面

公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 33.96% | 2023 年 01 月 10 日 | 2023 年 01 月 11 日 | 会议审议通过了所有议案，具体内容详见 2023 年 1 月 11 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-003）。 |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 50.02% | 2023 年 04 月 19 日 | 2023 年 04 月 20 日 | 会议审议通过了所有议案，具体内容详见 2023 年 4 月 20 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）。 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 32.51% | 2023 年 11 月 13 日 | 2023 年 11 月 14 日 | 会议审议通过了所有议案，具体内容详见 2023 年 11 月 14 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-061）。 |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 其他增减变动（股 | 期末持股数（股 | 股份增减变动的原 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | ） | （股） | （股） | ） | ） | 因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 杨宇红 | 男 | 62 | 董事长 | 现任 | 2012年06月15日 | 2024年05月19日 | 35,963,900 | 0 | 0 | 10,789,170 | 46,753,070 | 公司资本公积金转增股本 |
| 杨佳葳 | 男 | 36 | 董事 | 现任 | 2015年05月28日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 26,000,000 | 26,000,000 | 非公开发行股票及公司资本公积金转增股本 |
| | | | 总经理 | 现任 | 2020年04月24日 | 2024年05月19日 | | | | | | |
| 罗群强 | 男 | 61 | 董事 | 现任 | 2012年06月15日 | 2024年05月19日 | 3,066,250 | 0 | 0 | 919,875 | 3,986,125 | 公司资本公积金转增股本 |
| 邓湘浩 | 男 | 56 | 董事 | 现任 | 2022年07月05日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 杜新宇 | 男 | 56 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月20日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 江云辉 | 男 | 60 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月20日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 唐曦 | 男 | 35 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月20日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 曹振 | 男 | 44 | 监事会主席 | 现任 | 2021年05月20日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 肖玉纯 | 女 | 34 | 监事 | 现任 | 2021年05月20日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 汤小俊 | 男 | 45 | 职工代表监事 | 现任 | 2021年05月20日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 周波评 | 男 | 44 | 副总经理、董事会秘 | 现任 | 2020年09月21日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 260,000 | 260,000 | 股权激励行权 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 书 | | | | | | | | | |
| | | | 财务总监 | 离任 | 2020年09月21日 | 2023年04月19日 | | | | | | |
| 朱浩宇 | 男 | 44 | 副总经理 | 现任 | 2021年11月15日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 谭鹏 | 男 | 35 | 财务总监 | 现任 | 2023年04月20日 | 2024年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 39,030,150 | 0 | 0 | 37,969,045 | 76,999,195 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☑是 □否

报告期内，公司原财务总监周波评先生因个人原因提出辞职，不再担任公司财务总监的职务。 周波评先生辞去财务总监职务后，仍在公司担任副总经理和董事会秘书。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 周波评 | 财务总监 | 解聘 | 2023 年 04 月 19 日 | 周波评先生因个人原因提出辞职，不再担任公司财务总监的职务。<br>周波评先生辞去财务总监职务后，仍在公司担任副总经理和董事会秘书。 |
| 谭鹏 | 财务总监 | 聘任 | 2023 年 04 月 20 日 | 经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，聘任谭鹏先生为公司财务总监。 |

## 2、任职情况

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

董事长：杨宇红，男，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1983 年 3 月至 1990 年 12 月任益阳橡胶机械厂工程师职务；1991 年 1 月至 1999 年 6 月，任益阳市高级技术学校（原益阳市第二技术学校）办工厂厂长；1999 年 9 月至今担任宇晶机器（原湖南宇晶机器实业有限公司）实际控制人。2012 年 6 月至 2020 年 4 月，任本公司董事长、总经理。2020 年 4 月 24 日至今，任本公司董事长。

董事、总经理：杨佳葳，男，1988 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于康奈尔大学电子与计算机工程学院，硕士研究生学历。2010 年 4 月加入宇晶机器（原湖南宇晶机器实业有限公司），历任应用工程师、研究所副所长、研究所所长、总经理助理、研发总监。2015 年 5 月至 2020 年 4 月，任本公司董事。2020 年 4 月 24 日至今，任本公司董事、总经理；2020 年 7 月至今，任湖南杰阅科技有限公司执行董事、经理；2021 年 7 月至今，任深圳市福甜甜贸易有限公司执行董事、总经理。

董事：罗群强，男，1962 年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于湖南广播电视大学，专科学历，机械工程师。1998 年起加入宇晶机器（原湖南宇晶机器实业有限公司），任职于品质部及技术部。2012 年 6 月至 2019 年 4 月 24 日，任本公司董事、董事会秘书，2019 年 4 月 24 日至今，任本公司董事。

董事：邓湘浩，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1999 年至 2012 年，历任宇晶机器（原湖南宇晶机器实业有限公司）的采购员、业务员、驻外办事处经理、销售副总；2012 年 6 月至今，历任宇晶股份的销售副总、销售总监，现任办公室主任。2022 年 7 月 5 日至今，任本公司董事。

独立董事：杜新宇，男，出生于 1967 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，财务学专业，2009 年 12 月获得高级会计师资格证书（证书号：A1209100000000048）。1989 年 7 月至 1991 年 12 月，益阳市大通湖渔场商场任会计；1992 年 1 月至 1993 年 12 月，湖南振湘房地产公司任会计；1993 年 12 月至 1996 年 8 月，益阳市大通湖渔场供销公司任会计；1996 年 9 月至 2002 年 12 月，益阳师范高等专科学校任会计；2003 年 1 月至 2006 年 12 月，湖南城市学院任会计；2007 年 1 月至今，湖南城市学院任会计科科长；2021 年 5 月 20 日至今担任本公司独立董事，2021 年 6 月获得深圳证券交易所颁发的《上市公司独立董事资格证书》（证书号：2112028441）。

独立董事：江云辉，男，出生于 1963 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，法律专业，1982 年 7 月起至益阳地区司法局工作，1987 年 2 月任基层工作科科长，1989 年转任从事律师工作，1991 年 5 月获得律师资格证书，2007 年任益阳市法律援助中心主任，2012 年 11 月起组建湖南万维律师事务所（合伙人）并在该所执业；2020 年 6 月至今，任湖南云蒙法律服务有限公司执行董事、总经理；2021 年 4 月转至湖南银城律师事务所任执业律师（合伙人）；2021 年 5 月 20 日至今担任本公司独立董事，2021 年 6 月获得深圳证券交易所颁发的《上市公司独立董事资格证书》（证书号：2112028486）。

独立董事：唐曦，男，出生于 1988 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，2020 年，深圳大学电子科学与技术博士后。2020 年至今，安徽大学物质科学与信息技术研究院担任教师。2021 年 5 月 20 日至今担任本公司独立董事，2021 年 6 月获得深圳证券交易所颁发的《上市公司独立董事资格证书》（证书号：2112028615）。

监事会主席：曹振，男，出生于 1979 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，未持有公司股份。2010 年 9 月至 2014 年 9 月担任本公司行政后勤职务；2014 年 9 月至今，任本公司网络工程师；2021 年 5 月 20 日至今，任本公司监事会主席。

监事：肖玉纯，女，出生于 1989 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。未持有公司股份，2019 年 4 月至今，任本公司总经办职员；2021 年 5 月 20 日至今，任本公司监事。

职工代表监事：汤小俊，男，出生于 1978 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，中技，未持有公司股份。2000 年 2 月至 2012 年 5 月任宇晶机器（原湖南宇晶机器实业有限公司）钳工装配组长；2012 年 6 月至今，担任本公司钳工装配组长；2021 年 4 月 15 日，经公司职工代表大会选举为公司第四届监事会职工代表监事。

副总经理、董事会秘书：周波评，男，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师职称，取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书，2012 年 5 月至 2012 年 11 月任职深圳珈伟光伏照明股份有限公司审计部负责人；2012 年至 2020 年期间历任深圳市智动力精密技术股份有限公司财务经理、财务总监、副总经理职务；2020 年 9 月 21 日至 2023 年 4 月 19 日，任公司副总经理、财务总监兼董事会秘书；2023 年 4 月 19 日至今，任公司副总经理、董事会秘书。

副总经理：朱浩宇，男，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003 年 6 月至 2003 年 10 月，任职于交通银行湖南分行公司业务处；2003 年 10 月至 2009 年 11 月，任湖南鸿仪投资有限责任公司资金部副经理；

2009 年 11 月至 2021 年 10 月，任海通证券股份有限公司湖南分公司融资部总经理；2021 年 11 月 15 日至今，任公司副总经理；2023 年 3 月至今，任鸿晖新能源（安徽）有限公司监事。

财务总监：谭鹏，男，1988 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师，2011 年 08 月至 2015 年 6 月任立信会计师事务所广东分所审计项目经理；2015 年 7 月至 2017 年 12 任广州好莱客创意家居股份有限公司财务经理；2018 年 2 月至 2022 年 3 月任益阳自来水有限公司财务经理；2022 年 04 月加入公司任财务经理职务；2023 年 4 月 20 日至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

☐适用 ☑不适用

在其他单位任职情况

☑适用 ☐不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杜新宇 | 湖南城市学院 | 会计科科长 | 2007 年 01 月 05 日 | | 是 |
| 江云辉 | 湖南云蒙法律服务有限公司 | 执行董事、总经理 | 2020 年 06 月 01 日 | | 是 |
| 江云辉 | 湖南银城律师事务所 | 律师、合伙人 | 2021 年 04 月 01 日 | | 是 |
| 唐曦 | 安徽大学物质科学与信息技术研究院 | 教师 | 2020 年 08 月 01 日 | | 是 |
| 杨佳葳 | 湖南杰阅科技有限公司 | 执行董事，经理 | 2020 年 07 月 14 日 | | 否 |
| 杨佳葳 | 深圳市福甜甜贸易有限公司 | 执行董事，总经理 | 2021 年 07 月 30 日 | | 否 |
| 朱浩宇 | 鸿晖新能源（安徽）有限公司 | 监事 | 2023 年 03 月 17 日 | | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☑不适用

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（1）公司董事（独立董事除外）、监事不因其担任的董事、监事职务在本公司领取薪酬。

（2）独立董事津贴按照公司 2022 年年度股东大会审议批准标准每人每年 6.00 万元，从其到任之日起，按日历月份计算，每月支付一次。除上述津贴外，无其他报酬。

（3）公司职工监事未在公司领取监事津贴，按其在公司所任职务领取相应报酬；

（4）公司高级管理人员年度薪酬由基本薪酬和年终目标绩效奖金两部分组成，其中基本薪酬按月发放，年终目标绩效奖金根据公司年度经营业绩及生产经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素，由董事会授权公司董事会薪酬与考核委员会审核批准后发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的 | 是否在公司关 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | 税前报酬总额 | 联方获取报酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 杨宇红 | 男 | 62 | 董事长 | 现任 | 120 | 否 |
| 杨佳葳 | 男 | 36 | 董事、总经理 | 现任 | 260.05 | 否 |
| 罗群强 | 男 | 61 | 董事 | 现任 | 42 | 否 |
| 邓湘浩 | 男 | 56 | 董事 | 现任 | 34 | 否 |
| 杜新宇 | 男 | 56 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 江云辉 | 男 | 60 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 唐曦 | 男 | 35 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 曹振 | 男 | 44 | 监事会主席 | 现任 | 10.01 | 否 |
| 肖玉纯 | 女 | 34 | 监事 | 现任 | 7.54 | 否 |
| 汤小俊 | 男 | 45 | 职工代表监事 | 现任 | 23.84 | 否 |
| 周波评 | 男 | 44 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 58.8 | 否 |
| 朱浩宇 | 男 | 44 | 副总经理 | 现任 | 29.27 | 否 |
| 谭鹏 | 男 | 35 | 财务总监 | 现任 | 27.1 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 630.61 | -- |

其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---|---|---|---|
| 第四届董事会第二十次会议 | 2023 年 03 月 29 日 | 2023 年 03 月 30 日 | 详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《第四届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-014） |
| 第四届董事会第二十一次会议 | 2023 年 04 月 20 日 | 2023 年 04 月 21 日 | 详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《第四届董事会第二十一次会议决议的公告》（公告编号：2023-028） |
| 第四届董事会第二十二次会议 | 2023 年 04 月 25 日 | | 《第四届董事会第二十二次会议决议》 |
| 第四届董事会第二十三次会议 | 2023 年 05 月 08 日 | 2023 年 05 月 09 日 | 详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《第四届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2023-034） |
| 第四届董事会第二十四次会议 | 2023 年 08 月 14 日 | 2023 年 08 月 15 日 | 详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《第四届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-045） |
| 第四届董事会第二十五次会议 | 2023 年 10 月 26 日 | 2023 年 10 月 27 日 | 详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《第四届董事会第二十五次会议决议的公告》（公告编号：2023-054） |
| 第四届董事会第二十六次会议 | 2023 年 12 月 28 日 | 2023 年 12 月 29 日 | 详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《第四届董事会第二十 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 六次会议决议公告》（公告编号：2023-067） |

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 杨宇红 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 杨佳葳 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 罗群强 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 邓湘浩 | 7 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 杜新宇 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 江云辉 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 唐曦 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事积极了解公司的各项运作情况，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性建议。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 第四届董事会审计委员会 | 主任委员：杜新宇<br>委员：江云辉、罗群强 | 5 | 2023 年 03 月 16 日 | 审议通过了《关于 2022 年年度报告全文及其摘要的议案》、《关于公司<2022 年财务决算报 | 审议通过 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 告>的议案》、《关于公司<2022 年度内部控制评价报告>的议案》、《关于 2022 年年度募集资金存放与使用情况的报告的议案》、《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》、《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》、《2022 年度内部审计工作报告》和《2022 年度审计委员会工作报告》。 | | | |
| | | | 2023 年 04 月 13 日 | 审议通过了《关于公司<2023 年第一季度报告>的议案》、《关于 2023 年第一季度募集资金存放与使用情况的报告的议案》和《关于公司 2023 年第一季度内部审计工作报告的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 08 月 04 日 | 审议通过了《关于 2023 年半年度报告全文及其摘要的议案》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 | 审议通过 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2023 年半年度内部审计工作报告的议案》和《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》。 | | | |
| | | | 2023 年 10 月 16 日 | 审议通过了《关于 2023 年第三季度报告的议案》、《关于 2023 年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于修订<董事会审计委员会议事规则>的议案》、《关于公司 2023 年第三季度内部审计工作报告的议案》和《关于 2023 年第四季度内部审计计划的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 12 月 28 日 | 审议通过了《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| 第四届董事会提名委员会 | 主任委员：江云辉<br>委员：杨宇红、杜新宇 | 2 | 2023 年 04 月 17 日 | 审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 10 月 16 日 | 审议通过了《关于修订<董事会提名委员会议事规则>的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| 第四届董事会薪酬与考核委员会 | 主任委员：唐曦<br>委员：杜新宇、邓湘浩 | 4 | 2023 年 03 月 16 日 | 审议通过了《关于确认 2022 年度董事薪酬的议案》、《关于确认 2022 | 审议通过 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 年度高级管理人员薪酬的议案》、《关于确定 2023 年度公司董事薪酬政策的议案》、《关于确定 2023 年度公司高级管理人员薪酬政策的议案》和《关于 2022 年度董事会薪酬与考核委员会工作报告的议案》。 | | | |
| | | | 2023 年 05 月 05 日 | 审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》和《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 10 月 16 日 | 审议通过了《关于修订<董事会薪酬与考核委员会议事规则>的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 12 月 28 日 | 审议通过了《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》和《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期 | 审议通过 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 行权条件成就的议案》。 | | | |
| 第四届董事会战略委员会 | 主任委员：杨宇红<br>委员：杨佳葳、江云辉 | 2 | 2023 年 04 月 17 日 | 审议通过了《关于拟收购控股子公司少数股东股权的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 10 月 16 日 | 审议通过了《关于修订<董事会战略委员会议事规则>的议案》。 | 审议通过 | 无 | 无 |

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---|---|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 580 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,157 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,737 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,737 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 1,053 |
| 销售人员 | 112 |
| 技术人员 | 336 |
| 财务人员 | 25 |
| 行政人员 | 211 |
| 合计 | 1,737 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 32 |
| 本科 | 267 |
| 大专 | 412 |
| 其他 | 1,026 |
| 合计 | 1,737 |

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策以“岗位价值、绩效挂钩”为导向，确保收入分配向关键岗位倾斜、向业务骨干倾斜、向高绩效人才倾斜。同时在遵守国家相关法律法规的前提下，公司向员工提供有竞争力的薪酬。根据岗位特性及业务特点，公司建立了与岗位价值相对应的职级档位和工资结构，并结合地区、行业工资水平、公司实际经营状况以及员工的学历水平、工作年限、工作能力、工作成果、潜在价值等因素，充分发挥员工的积极性、主动性和创造性，强化薪酬的激励作用，提升企业的凝聚力和竞争力。

### 3、培训计划

公司注重人才培养，积极营造能让员工发挥所长、不断成长的学习成长环境；有效整合各类培训资源，不断提升组织学习氛围，有系统地培养公司发展所需的各类人才；始终坚持围绕公司发展需要开展员工培训工作，对核心人才由公司统一制定和实施培养计划，对关键岗位和人员实行定制式培养的方式，对基层人员采取按岗位特性，整体策划，分别实施的方式。每年公司按照各部门提出的需求，结合自身的情况制定相应的年度培训计划。主要从新员工入职培训、岗位技能培训、管理制度培训、体系培训等方面帮助员工成长，实现公司与员工双赢。

### 4、劳务外包情况

☐适用 ☑不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☑适用 ☐不适用

为完善和健全公司对股东持续、稳定、合理的回报规划和机制，增强利润分配政策决策的透明度和可操作性，切实保护股东合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》(证监会公告[2023]61 号)等有关法律、法规和部门规章的要求及《公司章程》的相关规定，并综合考虑公司的实际经营情况，经公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司未来三年股东回报规划（2024-2026 年）的议案》，该议案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|---|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 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： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□适用 ☑不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☑适用 □不适用

| | |
|---|---|
| 每 10 股送红股数（股） | 0.00 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 4.00 |
| 每 10 股转增数（股） | 3.00 |
| 分配预案的股本基数（股） | 156,922,480.00 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 62,768,992.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 62,768,992.00 |
| 可分配利润（元） | 369,344,610.17 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 113,054,319.75 元，截至 2023 年 12 月 31 日，合并报表中累计的可供分配利润为 369,344,610.17 元，母公司报表中累计的可供分配利润为 423,632,869.03 元。按照母公司与合并数据孰低原则，公司累计的可供分配利润为 369,344,610.17 元。<br>公司 2023 年业务经营情况良好，为持续稳定地回报股东，让股东分享公司成长和发展的成果，结合公司所处行业特点、发展阶段和资金需求，公司董事会经过审慎研究，确定公司 2023 年度利润分配及公积金转增股本预案为：<br>1、拟以 2023 年度利润分配股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），截至本公告披露日公司总股本 156,922,480 股，以此计算合计拟以现金方式分配利润 62,768,992 元（含税）。<br>2、不送红股，拟以 2023 年度利润分配股权登记日总股本为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 3 股。<br>3、如在 2023 年利润分配方案实施前公司总股本由于出现股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形发生变化的，按照变动后的总股本为基数并保持上述分配比例不变的原则进行调整。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。 | |

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

### 1、股权激励

（1）2022 年 2 月 24 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权激励计划有关事项的议案》。同日，公司独立董事发表了同意实施本激励计划的独立意见。

（2）2022 年 2 月 24 日，第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实公司〈2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单〉的议案》。

（3）2022 年 2 月 25 日至 3 月 6 日，在公司内部 OA 系统公示了《2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单》，对激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示的期限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2022 年 3 月 17 日，公司披露了《监事会关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，监事会对本激励计划首次授予部分激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。具体内容详见

2022 年 2 月 25 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年股票期权激励计划（草案）》《2022 年股票期权激励计划（草案）摘要》《2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法》《2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单》《上市公司股权激励计划自查表》，2022 年 3 月 17 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《监事会关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2022-018）。

（4）2022 年 3 月 21 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权激励计划有关事项的议案》，并于 2022 年 3 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于 2022 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-020）。

（5）2022 年 3 月 24 日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。同日，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为本激励计划中规定的首次授权条件已经成就、授予的激励对象主体资格合法有效且确定的首次授权日符合相关规定。具体详见 2022 年 3 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单（授权日）》。

（6）2022 年 4 月 19 日，公司披露了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》，已完成 2022 年股票期权激励计划首次授予登记工作。首次授予的股票期权的登记完成时间为 2022 年 4 月 18 日，首次授予的激励对象为 43 人，首次授予的股票期权数量为 180 万份。具体详见 2022 年 4 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2022-048）。

（7）2022 年 12 月 21 日，公司分别召开了第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次获授股票期权的激励对象名单进行了核实，律师等中介机构出具了相应报告。具体内容详见 2022 年 12 月 22 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单（预留授权日）》。

（8）2023 年 2 月 4 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载了《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2023-007）。

（9）2023 年 5 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》，同意将公司首次授予部分可行权的股票期权数量由 180.0000 万份调整为 234.0000 万份，预留部分可行权的股票期权数量由 20.0000 万份调整为 26.0000 万份，将股票期权行权价格（含预留部分）由 22.99 元/份调整为 17.685 元/份，具体内容详见 2023 年 5 月 9 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格及数量的公告》（公告编号：2023-036）。

（10）2023 年 5 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，因 2 名首次授予股票期权激励对象离职，公司同意对其获授予的 3.38 万份（调整后）股票期权进行注销；具体内容详见 2023 年 5 月 9 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2023-037）。

（11）2023 年 5 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，因公司激励计划首次授予的股票期权第一个行权期行权条件已经成就，同意本次可行权的股票期权数量为 92.2480 万份，具体内容详见 2023 年 5 月 9 日、2023 年 5 月 25 日公司分别在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权

期行权条件成就的公告》（公告编号：2023-038）和《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-040）。 截至 2023 年 12 月 31 日，公司已完成上述股权激励计划的调整和注销事项，部分股权激励对象已实施自主行权 922,480 股。

（12）2023 年 12 月 28 日,公司召开第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。监事会对本次行权的激励对象名单进行了核实，中介机构湖南启元律师事务所出具了专项的法律意见书，深圳市他山企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。具体内容详见 2023 年 12 月 29 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于 2022 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2023-069）和《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2023-070）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

☑适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 周波评 | 副总经理、董事会秘书 | 0 | 0 | 260,000 | 260,000 | 17.685 | 260,000 | 27.97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | 260,000 | 260,000 | -- | 260,000 | -- | 0 | 0 | 0 | -- | 0 |
| 备注（如有） | | 无 | | | | | | | | | | | |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员由董事会聘任，直接对董事会负责，接受董事会的直接考核、奖惩。公司高级管理人员根据董事会制定的发展战略和投资决策及下达的经营目标对公司进行经营管理，董事会根据具体的经营管理情况对高级管理人员进行考核，并以此作为依据进行奖惩。

## 2、员工持股计划的实施情况

□适用 ☑不适用

## 3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

（1）进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，发现疑似关联方非经营性资金往来事项及时向董事会审计委员会报告，并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

（2）强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、提升风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

（3）加强内部控制培训及学习，公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

| | | |
|---|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 03 月 26 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 2024 年 3 月 26 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 重大缺陷：<br>（1） 可能导致财务报表存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形的；<br>（2）可能导致财务报告错漏报形成违法、行业监管要求情形的；<br>（3）可能形成治理层、管理层构成舞弊或严重影响资产整体安全的；<br>（4）其他可能造成公司财务报告被认 | 重大缺陷：<br>（1） 可能造成公司战略目标完全无法实现，对公司可持续经营能力构成实质性影响的；<br>（2）可能造成公司经营效率异常低下，严重不符合成本效益原则的；<br>（3）可能导致公司严重违法，并可能由此被要求承担刑事或重大民事责任 |

| | | |
|---|---|---|
| | 定为无效情形的。<br><br>重要缺陷：<br>（1） 可能造成财务报告数据不准确，但不至于影响报表使用者基本判断的；<br>（2）可能导致会计处理不符合会计准则规定，但不会直接导致财务报告错误；<br>（3）其他可能影响公司财务会计核算准确性的。<br><br>一般缺陷：<br>（1） 可能造成财务会计核算与报告过程错误，但不会影响会计核算最终结论；<br>（2）其他可能影响公司财务报告可靠性和资产安全性的。 | 的；<br>（4）可能造成公司治理层、经营层严重舞弊或侵占公司资产的；<br>（5）可能造成内部监督机制无效的。<br><br>重要缺陷：<br>（1） 可能造成公司年度工作计划无法完成，但不会影响公司中长期发展目标的；<br>（2）可能造成公司经营管理效益低于行业平均水平的；<br>（3）可能导致公司行为违法、违规，并可能被外部监管机构要求承担相关法律责任的；<br>（4）可能造成内部监督机制效率低下，影响公司政策正常落实的。<br><br>一般缺陷：<br>（1） 可能影响公司短期目标难以完成，但不至于影响公司年度目标的；<br>（2）可能影响业务管理效率，不利于公司持续改善提升的；<br>（3）可能导致公司和员工行为轻微违法违规，但不会造成实际损失的；<br>（4）其他监管要求和公司政策规定应当认定为内部控制缺陷情形的。 |
| 定量标准 | 重大缺陷：<br>（1） 内部控制缺陷可能造成财务报告错漏报金额≥利润总额 5%；<br>（2）内部控制缺陷可能造成财务报告错漏报金额≥资产总额 0.5%。<br><br>重要缺陷：<br>（1） 利润总额 3%≤内部控制缺陷可能造成财务报告错漏报金额<利润总额 5%；<br>（2）资产总额 0.3%≤内部控制缺陷可能造成财务报告错漏报金额<资产总额 0.5%。<br><br>一般缺陷：<br>（1） 利润总额 1%≤内部控制缺陷可能造成财务报告错漏报金额<利润总额 3%；<br>（2）资产总额 0.1%≤内部控制缺陷可能造成财务报告错漏报金额<资产总额 0.3%。 | 重大缺陷：<br>（1） 内部控制缺陷可能造成资产损失金额≥资产总额 0.5%；<br>（2）内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例≥50%。<br><br>重要缺陷：<br>（1） 资产总额 0.3%≤内部控制缺陷可能造成资产损失金额<资产总额 0.5%；<br>（2） 30%≤内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例<50%。<br><br>一般缺陷：<br>（1） 资产总额 0.1%≤内部控制缺陷可能造成资产损失金额<资产总额 0.3%；<br>（2） 10%≤内部控制缺陷可能造成实际业务偏离预算目标比例<30%。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

## 2、内部控制审计报告

☑适用 □不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|---|---|
| 我们认为，湖南宇晶机器股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 03 月 26 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 2024 年 3 月 26 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《湖南宇晶机器股份有限公司内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 ☐否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求，组织相关部门对公司内部治理问题进行自查，经自查，公司内部治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题。

# 第五节 环境和社会责任

## 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期间，公司及子公司严格遵守相关的环保法律法规，未发生环境污染事件。针对日常生产经营的环境影响，公司采取了对应的环保措施：产品生产环节产生的少量废气通过吸附净化后由专用管道排放至楼顶高空；固体危废由具备相关资质的专业单位统一回收处理；生活污水排放至园区污水管后统一排入市政管网。

同时，公司通过不定期监督检查机制及按照监管部门要求聘请第三方检测机构对废水、废气、噪声的实际情况进行检测，保证环保设施正常运行，保证生产运营过程中产生的废水、废气、噪音以及固体废物处理的排放处置符合环保部门相关要求。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不涉及重点排污单位，公司及子公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司及子公司严格按照有关环保法规及相应标准对生活废水、废气、设备综合噪声及生活固废进行有效综合治理，多年来积极履行企业环保责任。

## 二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

**1、股东及债权人权益保护**

公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；此外公司通过提供现场调研，互动易问题回复，电话交流等多种沟通渠道，旨在提高投资者关系管理工作的质量，充分保护中小投资者的利益。

**2、员工权益保护**

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

**3、客户、供应商权益保护**

公司始终秉承“产品为根、客户至上”方针，为客户提供优质的产品，充分尊重并维护客户的合法权益；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户和消费者对产品的满意度，保护客户和消费者的利益，树立良好的企业形象。

**4、环境保护**

公司安全生产委员会为安全生产管理最高领导机构，公司总经理任安全生产委员会主任，下设安全环保专员负责公司日常安全、环保、职健、消防等管理工作，车间层级设置专兼职安全员，构建公司三级安全生产管理模式。为确保安全生产，公司制定了相关安全管理规定，通过加强隐患巡检、组织安全培训和组织安全知识竞赛等方式全面提高员工安全意识、普及公司安全文化，为公司生产工作提供安全保障。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

# 第六节 重要事项

## 一、承诺事项履行情况

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

☑适用 □不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 持有公司总股本 5%以上 自然人杨宇红、张国秋、罗群强 | 持股 5%以上股份股东的持股及减持意向承诺 | 详见公司《首次公开发行股票上市公告书》“第一节 重要声明与提示”之“三、持股 5%以上股份股东的持股及减持意向承诺（一）控股 5%以上的自然人承诺”。 | 2018 年 11 月 09 日 | 股票上市锁定期满后 2 年内 | 履行完毕 |
| | 公司控股股东及实际控制人杨宇红 | 控股股东、实际控制人关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏影响发行条件回购公司股份以及赔偿投资者的承诺 | 详见公司《首次公开发行股票上市公告书》“第一节 重要声明与提示”之“五、控股股东、实际控制人关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏影响发行条件回购公司股份以及赔偿投资者的承诺”。 | 2018 年 11 月 09 日 | 长期履行 | 正常履行 |
| | 公司董事、监事、高级管理人员、发 行保荐机构、发行律师以及发行人会计师 | 公司董事、监事、高级管理人员、发 行保荐机构、发行律师以及发行人会计师关于招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏赔偿投资者损失的承诺 | 详见公司《首次公开发行股票上市公告书》“第一节 重要声明与提示”之“六、公司董事、监事、高级管理人员、发行人保荐机构、发行人律师以及发行人会计师关于招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重 | 2018 年 11 月 09 日 | 长期履行 | 正常履行 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 大遗漏赔偿投资者损失的承诺”。 | | | |
| | 持有公司 5%以上股份的主要股东杨宇红、新疆南迦、珠峰基石、罗群强及张国秋，以及董事、监事、高级管理人员 | 关于减少和规范关联交易的承诺 | 详见公司《首次公开发行股票上市公告书》“第一节 重要声明与提示”之“八、关于减少和规范关联交易的承诺”。 | 2018 年 11 月 09 日 | 长期履行 | 正常履行 |
| | 公司全体董事、高级管理人员 | 填补被摊薄即期回报的相关措施及承诺 | 详见公司《首次公开发行股票上市公告书》“第一节 重要声明与提示”之“七、填补被摊薄即期回报的相关措施及承诺（五）公司全体董事、高级管理人员承诺”。 | 2018 年 11 月 09 日 | 长期履行 | 正常履行 |
| | 公司控股股东及实际控制人杨宇红 | 关于避免同业竞争的承诺 | 详见公司《首次公开发行股票上市公告书》“第一节 重要声明与提示”之“九、关于避免同业竞争的承诺”。 | 2018 年 11 月 09 日 | 长期履行 | 正常履行 |
| | 公司控股股东及实际控制人杨宇红 | 关于公司社会保险和公积金的承诺 | 详见公司《首次公开发行股票上市公告书》“第一节 重要声明与提示”之“十、关于公司社会保险和公积金的承诺。 | 2018 年 11 月 09 日 | 长期履行 | 正常履行 |
| | 公司控股股东、实际控制人杨宇红 | 非公开发行股份限售承诺 | 具体内容详见 2022 年 7 月 12 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于控股股东及其控制的关联方及认购对象在特定期间不减持公司股票承诺的公告》（公告编号： | 2022 年 07 月 12 日 | 本次发行完成后六个月内 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2022-070）。 | | | |
| | 非公开发行股票的认购对象杨佳葳 | 非公开发行股份限售承诺 | 具体内容详见 2022 年 7 月 12 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于控股股东及其控制的关联方及认购对象在特定期间不减持公司股票承诺的公告》（公告编号：2022-070）。 | 2022 年 07 月 12 日 | 上市之日起 36 个月内 | 正常履行 |
| | 公司董事、高级管理人员全体 | 关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补回报措施与相关主体承诺 | 具体内容详见 2022 年 7 月 12 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补回报措施与相关主体承诺（修订稿）的公告》（公告编号：2022-071）。 | 2022 年 07 月 12 日 | 长期履行 | 正常履行 |
| | 公司控股股东、实际控制人杨宇红 | 关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补回报措施与相关主体承诺 | 具体内容详见 2022 年 7 月 12 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补回报措施与相关主体承诺（修订稿）的公告》（公告编号：2022-071）。 | 2022 年 07 月 12 日 | 长期履行 | 正常履行 |
| 股权激励承诺 | 公司副总经理、董事会秘书周波评 | 关于高级管理人员自期权行权之日起六个月内不卖出所持全部股份的书面承诺 | 自期权行权之日起六个月内不卖出所持全部股份。 | 2023 年 05 月 18 日 | 自期权行权之日起六个月内 | 履行完毕 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未 | 不适用 | | | | | |

| | |
|---|---|
| 履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | |

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

□适用 ☑不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□适用 ☑不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|---|---|
| 境内会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 90 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 8 |

| | |
|---|---|
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 舒畅、张乐 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 舒畅 3 年、张乐 2 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☑否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 ☐不适用

报告期内，公司与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）签署《内部控制审计业务约定书》，内部控制审计费用为 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☑不适用

## 十、破产重整相关事项

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 未达到重大诉讼披露标准的事项 | 361.01 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

## 十二、处罚及整改情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

# 十四、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 双良节能 | 关联方 | 采购原材料 | 采购单晶硅棒 | 参照市场价格 | 合同约定的价格 | 998.72 | 79.46% | 5,000 | 否 | 银行票据、电汇 | 市场定价 | 2024年03月26日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-019）。 |
| 双良节能 | 关联方 | 销售商品 | 销售热场系统系列产品 | 参照市场价格 | 合同约定的价格 | 1,800.31 | 28.95% | 8,000 | 否 | 银行票据、电汇 | 市场定价 | 2024年03月26日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于2024 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-019）。 |
| 双良节能 | 关联方 | 提供劳务 | 提供硅片加工业务 | 参照市场价格 | 合同约定的价格 | 10,862.49 | 43.00% | 35,000 | 否 | 银行票据、电汇 | 市场定价 | 2024年03月26日 | 具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-019）。 |
| 合计 | | | | -- | -- | 13,661.52 | -- | 48,000 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | 0 | | 0 | | | | | | |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | 0 | | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | 0 | | | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | 0 | | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | 0 | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 益缘新材 | 2022 年 03 月 31 日 | 8,000 | 2022 年 07 月 15 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 03 月 31 日 | 8,000 | 2022 年 09 月 23 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 03 月 31 日 | 8,000 | 2022 年 10 月 27 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 9,400 | 2022 年 12 月 28 日 | 2,930 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 60 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 9,400 | 2023 年 02 月 28 日 | 500 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 9,400 | 2023 年 03 月 16 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 30,000 | 2023 年 06 月 21 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 30,000 | 2023 年 07 月 04 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 30,000 | 2023 年 07 月 12 日 | 500 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 30,000 | 2023 年 07 月 14 日 | 1,600 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 36 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 30,000 | 2023 年 08 月 22 日 | 990 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 益缘新材 | 2022 年 12 月 22 日 | 30,000 | 2023 年 10 月 20 日 | 700 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 36 个月 | 否 | 否 |
| 宇星碳 | 2021 年 | 5,000 | 2022 年 | 0 | 连带责 | 无 | 提供反 | 12 个月 | 是 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 素 | 10 月 12 日 | | 03 月 18 日 | | 任保证 | | 担保 | | | |
| 宇星碳素 | 2021 年 10 月 12 日 | 5,000 | 2022 年 01 月 21 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 03 月 31 日 | 6,000 | 2022 年 04 月 22 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 03 月 31 日 | 6,000 | 2022 年 05 月 31 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 03 月 31 日 | 6,000 | 2022 年 06 月 30 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 03 月 31 日 | 6,000 | 2022 年 09 月 01 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 03 月 31 日 | 6,000 | 2022 年 12 月 05 日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 04 月 24 日 | 500 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 04 月 27 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 06 月 14 日 | 500 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 06 月 26 日 | 500 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 08 月 18 日 | 80 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 宇星碳素 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 11 月 28 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 宇晶新能源 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 04 月 17 日 | 405.54 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 120 个月 | 否 | 否 |
| 宇晶新能源 | 2022 年 12 月 22 日 | 10,000 | 2023 年 12 月 28 日 | 137.21 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 120 个月 | 否 | 否 |
| 宇晶光伏 | 2023 年 03 月 30 日 | 5,000 | 2023 年 05 月 30 日 | 1,499.67 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 120 个月 | 否 | 否 |
| 宇晶光伏 | 2023 年 03 月 30 日 | 5,000 | 2023 年 12 月 28 日 | 299.28 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 120 个月 | 否 | 否 |
| 江苏双晶 | 2022 年 12 月 22 日 | 50,000 | 2023 年 09 月 22 日 | 2,200 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 6 个月 | 否 | 否 |
| 江苏双晶 | 2022 年 12 月 22 日 | 50,000 | 2023 年 11 月 01 日 | 314.4 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 6 个月 | 否 | 否 |
| 江苏双 | 2022 年 | 50,000 | 2023 年 | 1,500 | 连带责 | 无 | 提供反 | 60 个月 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 晶 | 12 月 22 日 | | 11 月 23 日 | | 任保证 | | 担保 | | | |
| 江苏双晶 | 2022 年 12 月 22 日 | 50,000 | 2023 年 12 月 07 日 | 488.59 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 6 个月 | 否 | 否 |
| 江苏双晶 | 2022 年 12 月 22 日 | 50,000 | 2023 年 12 月 14 日 | 600 | 连带责任保证 | 无 | 提供反担保 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 江苏双晶 | 2023 年 10 月 27 日 | 30,000 | | | | | | | | |
| 益缘新材 | 2023 年 10 月 27 日 | 30,000 | | | | | | | | |
| 盐城宇晶光伏 | 2023 年 10 月 27 日 | 3,000 | | | | | | | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 168,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 18,414.96 | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 170,930 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 21,244.69 | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | 0 | | 0 | | | | | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1） | | 0 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） | | 0 | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3） | | 0 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4） | | 0 | | | | |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | 168,000 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 18,414.96 | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | 170,930 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 21,244.69 | | | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 16.15% | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E） | | | | 15,598.95 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F） | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | 15,598.95 | | | | | | |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责 | | | | 无 | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

**（1） 委托理财情况**

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 募集资金 | 2,500 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 3,500 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

**（2） 委托贷款情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

1、 2023 年 1 月，公司持有江苏双晶 74%的股权，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 20 日登载在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于收购控股子公司少数股东股权并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-005）。

2、2023 年 3 月，宇晶新能源成为公司全资子公司。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 16 日登载在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于收购控股子公司少数股东股权并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-010）。

3、2023 年 4 月，益缘新材成为公司全资子公司。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日登载在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2023-029）。

4、2023 年 8 月，公司持有宇星碳素 85%的股权，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 15 日登载在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2023-049）。

5、2023 年 12 月，宇一精密（原湖南宇一数控机床有限公司）成为公司全资子公司，完成工商变更登记。

# 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

### 1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 31,117,865 | 31.12% | 20,000,000 | 0 | 14,781,783 | -1,650,253 | 33,131,530 | 64,249,395 | 40.94% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 31,117,865 | 31.12% | 20,000,000 | 0 | 14,781,783 | -1,650,253 | 33,131,530 | 64,249,395 | 40.94% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 31,117,865 | 31.12% | 20,000,000 | 0 | 14,781,783 | -1,650,253 | 33,131,530 | 64,249,395 | 40.94% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 68,882,135 | 68.88% | 0 | 0 | 21,218,217 | 2,572,733 | 23,790,950 | 92,673,085 | 59.06% |
| 1、人民币普通股 | 68,882,135 | 68.88% | 0 | 0 | 21,218,217 | 2,572,733 | 23,790,950 | 92,673,085 | 59.06% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 100,000,000 | 100.00% | 20,000,000 | 0 | 36,000,000 | 922,480 | 56,922,480 | 156,922,480 | 100.00% |

股份变动的原因

☑适用 □不适用

1、2023 年 1 月，公司完成非公开发行 20,000,000 股新股事项，公司总股本增加至 120,000,000 股，具体内容详见 2023 年 1 月 3 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《湖南宇晶机器股份有限公司非公开发行股票新增股份变动报告暨上市公告书》。

2、2023 年 3 月，公司原董事、原副总经理张国秋持股情况发生变动，其配偶潘捷和儿子张兴申请办理证券非交易过户业务，将张国秋持有公司 2,356,537 股 A 股股票过户至两人名下，其中潘捷过户数量为 1,767,403 股，张兴过户数量为 589,134 股。

3、2023 年 5 月，公司实施 2022 年度权益分派，以现有总股本 120,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，权益分派实施完成后公司总股本增加至 156,000,000 股，具体内容详见 2023 年 4 月 25 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-031）。

4、2023 年 5 月，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，共 92.2480 万份股票期权采用自主行权方式行权,具体内容详见 2023 年 5 月 25 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-040）。截至 2023 年 12 月 31 日，股权激励对象已实施自主行权，公司总股本增加至 156,922,480 股。

5、报告期内,公司董事罗群强减少高管锁定股 77,850 股。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

1、2022 年 11 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准湖南宇晶机器股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2812 号），核准公司向特定对象非公开发行 A 股股票不超过 20,000,000 股。

2、2023 年 3 月 2 日，原董事、原副总经理张国秋配偶潘捷和儿子张兴向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理证券非交易过户业务获得批准。

3、2023 年 3 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议，2023 年 4 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，同意以公司现有总股本 120,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

4、2023 年 5 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，共 92.2480 万份股票期权采用自主行权方式行权。

股份变动的过户情况

☑适用 □不适用

1、报告期内，公司非公开发行的股份 20,000,000 股、公积金转增的股份 36,000,000 股、股权激励自主行权的股份 922,480 股均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记，登记股份总数为 156,922,480 股。

2、2022 年 7 月，公司原董事、原副总经理张国秋因病去世。2023 年 3 月，其配偶潘捷和儿子张兴申请办理证券非交易过户业务，申请将张国秋持有公司 2,356,537 股 A 股股票过户至两人名下，其中潘捷过户数量为 1,767,403 股，张兴过户数量为 589,134 股。2023 年 3 月 2 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券过户登记确认书》。张国秋名下的公司股份已经证券非交易过户至其配偶潘捷和儿子张兴名下。

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

☑适用 □不适用

详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“六、主要会计数据和财务指标”的有关内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 杨宇红 | 26,972,925 | 8,091,877 | 0 | 35,064,802 | 高管锁定股 | 按规定解除锁定 |
| 杨佳葳 | 0 | 26,000,000 | 0 | 26,000,000 | 非公开发行股票 | 2026 年 1 月 6 日 |
| 张国秋 | 1,767,403 | 0 | 1,767,403 | 0 | 高管锁定股 | 2023 年 3 月 2 日 |
| 罗群强 | 2,377,537 | 689,906 | 77,850 | 2,989,593 | 高管锁定股 | 按规定解除锁定 |
| 周波评 | 0 | 195,000 | 0 | 195,000 | 高管锁定股 | 按规定解除锁定 |
| 合计 | 31,117,865 | 34,976,783 | 1,845,253 | 64,249,395 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☑适用 □不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 宇晶股份 | 2022 年 12 月 14 日 | 17.10 | 20,000,000 | 2023 年 01 月 06 日 | 20,000,000 | | 具体内容详见 2023 年 1 月 3 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《湖南宇晶机器股份有限公司非公开发行股票新增股份变动报告暨上市公告书》 | 2023 年 01 月 03 日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2021 年 11 月 15 日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，2021 年 12 月 31 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案，同意公司以 17.10 元/股的价格向杨佳葳先生发行 20,000,000 股。具体内容详见 2021 年 11 月 16 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2022 年 7 月 11 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》等相关议案，将本次非公开发行股票数量调整为不低于 10,000,000 股且不超过 20,000,000 股，同时募集资金数量及用途

的调整为不低于 17,100.00 万元且不超过 34,200.00 万元（含发行费用），扣除发行费用后用于补充流动资金及偿还银行贷款。具体内容详见 2022 年 7 月 12 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2022 年 11 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准湖南宇晶机器股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2812 号），核准公司向特定对象非公开发行 A 股股票不超过 20,000,000 股。

本次非公开发行股票每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 17.10 元，发行对象为杨佳葳，发行对象以现金方式认购公司本次非公开发行的全部股份。目前，公司已完成非公开发行 20,000,000 股新股事项，具体内容详见 2023 年 1 月 3 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《湖南宇晶机器股份有限公司非公开发行股票新增股份变动报告暨上市公告书》。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☑适用 □不适用

报告期内，公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股，公司股份总数由 100,000,000 股增加至 120,000,000 股。本次发行募集资金净额为 33,613.97 万元；公司实施 2022 年度权益分派，以现有总股本 120,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，权益分派实施完成后公司股份总数由 120,000,000 股增加至 156,000,000 股；公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，共 92.2480 万份股票期权采用自主行权方式行权，股权激励对象实施自主行权，公司股份总数由 156,000,000 股增加至 156,922,480 股。

报告期末，公司总资产为 3,346,976,751.54 元，比期初增长 49.67%，归属于上市公司股东的所有者权益为 1,315,197,083.86 元，比期初增长 8.75%,公司资产负债率为 58.42%，比期初增长 14.67%。本次非公开发行完成后，公司总资产和所有者权益相应增加，资产负债率有所上升，公司的资本结构更加优化。

### 3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 22,953 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 22,183 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |
| | | | | | | | 股份状态 / 数量 |
| 杨宇红 | 境内自然人 | 29.79% | 46,753,070 | 10,789,170 | 35,064,802 | 11,688,268 | 质押 30,248,930 |
| 杨佳葳 | 境内自然 | 16.57% | 26,000,00 | 26,000,00 | 26,000,00 | 0 | 不适用 0 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 人 | | 0 | 0 | 0 | | | |
| 罗群强 | 境内自然人 | 2.54% | 3,986,125 | 919,875 | 2,989,593 | 996,532 | 不适用 | 0 |
| 潘捷 | 境内自然人 | 1.46% | 2,297,624 | 2,297,624 | 0 | 2,297,624 | 不适用 | 0 |
| 张靖 | 境内自然人 | 1.28% | 2,009,037 | 512,162 | 0 | 2,009,037 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 1.24% | 1,945,952 | 1,945,952 | 0 | 1,945,952 | 不适用 | 0 |
| #湖南富船私募投资基金管理有限公司－富船鼎元 2 号私募证券投资基金 | 其他 | 0.54% | 851,600 | 851,600 | 0 | 851,600 | 不适用 | 0 |
| 富国基金－中国人寿保险股份有限公司－传统险－富国基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划 | 其他 | 0.52% | 819,650 | 189,150 | 0 | 819,650 | 不适用 | 0 |
| 张兴 | 境内自然人 | 0.49% | 765,874 | 765,874 | 0 | 765,874 | 不适用 | 0 |
| 富国基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－富国基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售） | 其他 | 0.33% | 519,220 | 119,820 | 0 | 519,220 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 杨宇红和杨佳葳系父子关系，潘捷和张兴系母子关系。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系以及一致行动关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |

| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 无 | | |
|---|---|---|---|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 杨宇红 | 11,688,268 | 人民币普通股 | 11,688,268 |
| 潘捷 | 2,297,624 | 人民币普通股 | 2,297,624 |
| 张靖 | 2,009,037 | 人民币普通股 | 2,009,037 |
| 香港中央结算有限公司 | 1,945,952 | 人民币普通股 | 1,945,952 |
| 罗群强 | 996,532 | 人民币普通股 | 996,532 |
| #湖南富船私募投资基金管理有限公司－富船鼎元 2 号私募证券投资基金 | 851,600 | 人民币普通股 | 851,600 |
| 富国基金－中国人寿保险股份有限公司－传统险－富国基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划 | 819,650 | 人民币普通股 | 819,650 |
| 张兴 | 765,874 | 人民币普通股 | 765,874 |
| 富国基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－富国基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售） | 519,220 | 人民币普通股 | 519,220 |
| 彭令分 | 469,230 | 人民币普通股 | 469,230 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 潘捷和张兴系母子关系。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系以及一致行动关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东湖南富船私募投资基金管理有限公司－富船鼎元 2 号私募证券投资基金通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 851,600 股，通过普通账户持股 0 股，合计持股 851,600 股。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☑不适用

前十名股东较上期发生变化

☑适用 ☐不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 |

| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杨佳葳 | 新增 | 0 | 0.00% | 26,000,000 | 16.57% |
| 潘捷 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,297,624 | 1.46% |
| 香港中央结算有限公司 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,945,952 | 1.24% |
| 湖南富船私募投资基金管理有限公司－富船鼎元 2 号私募证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00% | 851,600 | 0.54% |
| 张兴 | 新增 | 0 | 0.00% | 765,874 | 0.49% |
| 富国基金－中国人寿保险股份有限公司－传统险－富国基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划 | 新增 | 0 | 0.00% | 519,220 | 0.33% |
| 张国秋 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 中国建设银行股份有限公司－贝莱德中国新视野混合型证券投资基金 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 中国建设银行股份有限公司－信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投<br>资基金 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 中信证券股份有限公司 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 中国工商银行股份有限公司－信澳周期动力混合型证券投资基金 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 招商银行股份有限公司－富国清洁能源产业灵活配置混合型证券投资基金 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

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

□是 ☑否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---|---|---|
| 杨宇红 | 中国 | 否 |
| 杨佳葳 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长杨宇红、董事兼任总经理杨佳葳 | |

| | |
|---|---|
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |

控股股东报告期内变更

☑适用 □不适用

| | |
|---|---|
| 新控股股东名称 | 杨宇红和杨佳葳 |
| 变更日期 | 2023 年 01 月 06 日 |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2023-002） |
| 指定网站披露日期 | 2023 年 01 月 06 日 |

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

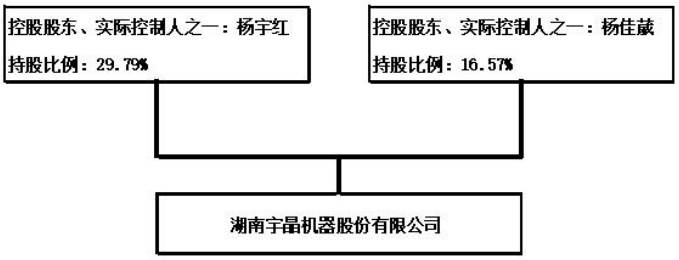
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---|---|---|---|
| 杨宇红 | 本人 | 中国 | 否 |
| 杨佳葳 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长杨宇红、 董事兼任总经理杨佳葳 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

☑适用 □不适用

| | |
|---|---|
| 原实际控制人名称 | 杨宇红 |
| 新实际控制人名称 | 杨宇红和杨佳葳 |
| 变更日期 | 2023 年 01 月 06 日 |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的《关于实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2023-002） |
| 指定网站披露日期 | 2023 年 01 月 06 日 |

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图




实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

□适用 ☑不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

☑适用 □不适用

详见本报告“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

# 第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

# 第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

| | |
|---|---|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 03 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 众环审字(2024) 1100045 号 |
| 注册会计师姓名 | 舒畅、张乐 |

**审计报告正文**

# 审 计 报 告

众环审字（2024）1100045 号

**湖南宇晶机器股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了湖南宇晶机器股份有限公司（以下简称“宇晶股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宇晶股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于宇晶股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、关键审计事项**

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

（一）收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| --- | --- |
| 如合并财务报表附注中的七、61 所示：宇晶股份公司 2023 年度实现营业收入 130,370.19 万元。由于销售收入属于宇晶股份公司合并财务报表的重要项目，是公司业绩考核的重要指标之一，且收入确认是否在恰当的财务报表期间反映可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。 | （1）了解与销售和收款相关的内部控制，评价其设计和执行有效性；<br>（2）检查主要客户合同，确认发货及验收、付款及结算和退换货等有关的条款；存在销货退回的，检查手续是否符合规定，结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确，结合存货项目审计关注其真实性；<br>（3）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；<br>（4） 抽取宇晶股份公司获取的客户调试验收单、提单，审查验收日期、品名、数量等是否与发票、记账凭证所载信息一致；<br>（5）获取宇晶股份公司产品销售运单，并与宇晶股份公司的发货单进行核对；<br>（6）就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2023 年度销售额以及截至 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额；<br>（7）抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；<br>（8）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。 |

（二）应收账款减值

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| --- | --- |
| 如合并财务报表附注中的七、5 所示：截至 2023 年 12 月 31 日，宇晶股份公司应收账款账面余额 45,666.09 万元，坏账准备 3,714.57 万元，账面价值占合并资产总额的比例为 12.53%。如应收账款无法按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。 | （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；<br>（2）分析公司应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；<br>（3）获取公司应收账款坏账准备的计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备金额；（4）分析应收账款的账龄和客户情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。<br>（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |

**（三）存货跌价准备**

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| --- | --- |
| 如合并财务报表附注中的七、10 所示：截至 2023 年 12 月 31 日宇晶股份公司存货账面余额为 65,853.59 万元，存货跌价准备余额为 2,056.31 万元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定存货可变现净值时，需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的和资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，且存货跌价准备的计提对财务报表具有重要性，为此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。 | （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；<br>（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；<br>（3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；<br>（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；<br>（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；<br>（6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较 |

| | |
|---|---|
| | 长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；<br>（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |

**四、其他信息**

宇晶股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

宇晶股份公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估宇晶股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宇晶股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇晶股份公司的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

舒 畅

中国注册会计师：_____

张 乐

中国·武汉 2024 年 3 月 25 日

# 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：湖南宇晶机器股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 137,958,053.97 | 433,516,925.51 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 10,117,414.72 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 269,315,175.15 | 202,742,159.95 |
| 应收账款 | 419,515,187.03 | 344,787,902.97 |
| 应收款项融资 | 46,612,826.40 | 40,374,560.41 |
| 预付款项 | 54,529,183.11 | 65,221,092.07 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,619,150.96 | 3,403,229.11 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 637,972,788.66 | 383,990,283.63 |
| 合同资产 | 50,487,031.69 | 31,122,142.50 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 105,766,962.96 | 58,071,975.64 |
| 其他流动资产 | 57,536,486.58 | 34,480,336.52 |
| 流动资产合计 | 1,786,312,846.51 | 1,607,828,023.03 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 58,713,511.44 | 10,510,431.39 |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 5,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 11,693,717.50 | 12,285,097.34 |
| 固定资产 | 1,034,991,143.19 | 403,813,365.95 |
| 在建工程 | 157,605,348.62 | 50,614,799.46 |

| | | |
|---|---|---|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 10,002,384.02 | 3,329,950.72 |
| 无形资产 | 142,289,797.13 | 69,336,911.30 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 7,103,630.04 | 7,103,630.04 |
| 长期待摊费用 | 32,312,368.41 | 7,399,319.75 |
| 递延所得税资产 | 52,610,334.29 | 29,656,407.16 |
| 其他非流动资产 | 48,341,670.39 | 34,344,308.45 |
| 非流动资产合计 | 1,560,663,905.03 | 628,394,221.56 |
| 资产总计 | 3,346,976,751.54 | 2,236,222,244.59 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 181,079,951.37 | 177,365,599.47 |
| 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 | 107,685,018.88 | 66,295,797.00 |
| 应付账款 | 549,837,669.56 | 267,133,035.04 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 275,889,598.95 | 103,395,095.40 |
| 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 | 23,465,565.62 | 12,950,088.32 |
| 应交税费 | 3,878,513.86 | 13,388,100.43 |
| 其他应付款 | 18,552,321.45 | 7,495,351.07 |
| 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 | 21,052,632.86 | 6,400,709.17 |
| 其他流动负债 | 249,641,605.23 | 149,569,595.88 |
| 流动负债合计 | 1,431,082,877.78 | 803,993,371.78 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 122,814,418.07 | 77,366,458.33 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 租赁负债 | 6,300,911.88 | 3,009,031.19 |
| 长期应付款 | 301,289,449.91 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 81,867,747.42 | 89,540,664.57 |
| 递延所得税负债 | 12,028,350.92 | 4,410,535.79 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 524,300,878.20 | 174,326,689.88 |
| 负债合计 | 1,955,383,755.98 | 978,320,061.66 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 156,922,480.00 | 120,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 733,217,625.42 | 777,420,835.58 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 55,712,368.27 | 39,396,650.20 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 369,344,610.17 | 272,606,008.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,315,197,083.86 | 1,209,423,494.27 |
| 少数股东权益 | 76,395,911.70 | 48,478,688.66 |
| 所有者权益合计 | 1,391,592,995.56 | 1,257,902,182.93 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,346,976,751.54 | 2,236,222,244.59 |

法定代表人：杨宇红　　主管会计工作负责人：谭鹏　　会计机构负责人：桂丽娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 99,287,855.69 | 381,174,308.70 |
| 交易性金融资产 | | 10,117,414.72 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 135,160,887.28 | 117,900,119.35 |
| 应收账款 | 368,039,983.07 | 250,290,424.84 |
| 应收款项融资 | 14,841,520.01 | 37,439,936.00 |
| 预付款项 | 44,246,741.72 | 61,979,498.96 |
| 其他应收款 | 119,558,952.81 | 49,735,455.60 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 530,273,676.40 | 296,566,921.69 |
| 合同资产 | 50,399,822.44 | 30,649,042.50 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 105,517,304.08 | 56,877,840.62 |
| 其他流动资产 | 22,578,193.35 | 28,411,538.77 |

| | | |
|---|---|---|
| 流动资产合计 | 1,489,904,936.85 | 1,321,142,501.75 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 58,713,511.44 | 10,510,431.39 |
| 长期股权投资 | 439,561,678.03 | 136,444,383.00 |
| 其他权益工具投资 | 5,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 22,435,827.26 | 22,843,540.69 |
| 固定资产 | 303,016,779.34 | 273,403,071.46 |
| 在建工程 | 2,566,381.70 | 7,148,417.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 67,926,367.28 | 69,152,491.34 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,468,798.46 | 3,496,144.76 |
| 递延所得税资产 | 23,379,576.24 | 26,619,934.15 |
| 其他非流动资产 | 36,227,418.99 | 13,193,783.99 |
| 非流动资产合计 | 964,296,338.74 | 562,812,197.78 |
| 资产总计 | 2,454,201,275.59 | 1,883,954,699.53 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 89,271,072.22 | 70,070,277.78 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 77,655,053.24 | 62,877,747.00 |
| 应付账款 | 285,024,294.27 | 153,014,001.38 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 277,450,892.06 | 129,443,778.59 |
| 应付职工薪酬 | 11,917,175.46 | 6,372,598.84 |
| 应交税费 | 2,736,059.45 | 8,023,627.92 |
| 其他应付款 | 18,792,766.35 | 14,731,644.56 |
| 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 | | 2,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 161,229,503.25 | 89,169,146.26 |
| 流动负债合计 | 924,076,816.30 | 535,702,822.33 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 40,036,666.67 | 48,066,458.33 |
| 应付债券 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 77,464,589.99 | 83,096,888.93 |
| 递延所得税负债 | 9,378,827.90 | 3,797,234.74 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 126,880,084.56 | 134,960,582.00 |
| 负债合计 | 1,050,956,900.86 | 670,663,404.33 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 156,922,480.00 | 120,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 766,976,657.43 | 777,103,238.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 55,712,368.27 | 39,396,650.20 |
| 未分配利润 | 423,632,869.03 | 276,791,406.41 |
| 所有者权益合计 | 1,403,244,374.73 | 1,213,291,295.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,454,201,275.59 | 1,883,954,699.53 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 1,303,701,879.47 | 803,816,215.84 |
| 其中：营业收入 | 1,303,701,879.47 | 803,816,215.84 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,186,623,983.60 | 717,647,788.43 |
| 其中：营业成本 | 925,283,785.53 | 560,373,985.96 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 7,178,354.12 | 6,055,806.76 |
| 销售费用 | 62,087,614.87 | 44,391,696.92 |

| | | |
|---|---|---|
| 管理费用 | 96,067,869.26 | 65,184,631.35 |
| 研发费用 | 79,941,985.84 | 36,713,028.43 |
| 财务费用 | 16,064,373.98 | 4,928,639.01 |
| 其中：利息费用 | 19,846,087.52 | 8,050,294.04 |
| 利息收入 | 4,051,845.23 | 3,339,177.92 |
| 加：其他收益 | 27,401,076.51 | 19,662,889.64 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -52,501.64 | 40,665.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -8,172.60 | 8,172.60 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,558,951.84 | -15,780,251.64 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -27,610,964.61 | -15,788,930.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -10,144,556.46 | 43,320,985.97 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 110,221,728.91 | 117,631,959.75 |
| 加：营业外收入 | 2,094,530.20 | 2,005,540.57 |
| 减：营业外支出 | 3,756,331.65 | 2,208,429.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 108,559,927.46 | 117,429,070.70 |
| 减：所得税费用 | -4,428,511.11 | 10,239,379.24 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 112,988,438.57 | 107,189,691.46 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 112,988,438.57 | 107,189,691.46 |
| 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 | 113,054,319.75 | 97,298,155.49 |
| 2.少数股东损益 | -65,881.18 | 9,891,535.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 112,988,438.57 | 107,189,691.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 113,054,319.75 | 97,298,155.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -65,881.18 | 9,891,535.97 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.7225 | 0.7484 |
| （二）稀释每股收益 | 0.7225 | 0.7484 |

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

法定代表人：杨宇红　　主管会计工作负责人：谭鹏　　会计机构负责人：桂丽娟

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 1,002,099,486.91 | 543,592,074.96 |
| 减：营业成本 | 674,863,288.58 | 382,739,414.71 |
| 税金及附加 | 6,391,338.87 | 5,252,553.73 |
| 销售费用 | 38,633,813.54 | 29,035,266.34 |
| 管理费用 | 53,778,014.23 | 43,262,214.41 |
| 研发费用 | 58,151,313.18 | 25,668,358.02 |
| 财务费用 | -1,164,462.54 | 717,825.19 |
| 其中：利息费用 | 3,992,692.28 | 3,800,617.19 |
| 利息收入 | 5,282,617.49 | 3,224,372.58 |
| 加：其他收益 | 23,767,367.12 | 12,765,309.43 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 296,351.60 | 40,665.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以 | | |

| | | |
|---|---|---|
| “－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -8,172.60 | 8,172.60 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 1,684,993.63 | -7,784,751.63 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -16,277,279.41 | -7,396,232.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -743,676.44 | 41,045,052.07 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 180,165,764.95 | 95,594,658.60 |
| 加：营业外收入 | 2,014,804.89 | 5,008.04 |
| 减：营业外支出 | 260,493.92 | 2,160,361.57 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 181,920,075.92 | 93,439,305.07 |
| 减：所得税费用 | 18,762,895.23 | 8,904,015.02 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 163,157,180.69 | 84,535,290.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 163,157,180.69 | 84,535,290.05 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 163,157,180.69 | 84,535,290.05 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

**5、合并现金流量表**

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,268,728,774.59 | 666,136,335.88 |
| 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 | 23,844,292.06 | 5,488,255.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 24,817,211.67 | 44,488,226.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,317,390,278.32 | 716,112,817.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 955,864,333.61 | 560,267,692.27 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 217,799,528.03 | 107,387,186.47 |
| 支付的各项税费 | 58,195,376.15 | 30,485,466.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 171,361,606.70 | 87,387,435.89 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,403,220,844.49 | 785,527,780.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,830,566.17 | -69,414,963.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 60,429,287.46 | 102,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 181,461.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,754,124.60 | 63,567,419.91 |
| 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 | 70,183,412.06 | 165,748,881.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 303,504,103.49 | 150,445,504.37 |
| 投资支付的现金 | 108,223,693.74 | 112,109,242.12 |
| 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 | 29,437.05 | |
| 投资活动现金流出小计 | 411,757,234.28 | 262,554,746.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -341,573,822.22 | -96,805,865.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 70,314,058.80 | 356,484,899.28 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 54,000,000.00 | 20,345,159.00 |
| 取得借款收到的现金 | 345,316,960.00 | 299,085,413.34 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 筹资活动现金流入小计 | 415,631,018.80 | 655,570,312.62 |
| 偿还债务支付的现金 | 299,885,413.34 | 133,727,976.73 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,036,691.30 | 7,235,267.89 |
| 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 | 4,236,245.96 | 1,870,460.77 |
| 筹资活动现金流出小计 | 312,158,350.60 | 142,833,705.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 103,472,668.20 | 512,736,607.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 187,607.39 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -323,744,112.80 | 346,515,778.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 430,515,475.63 | 83,999,697.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 106,771,362.83 | 430,515,475.63 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,076,926,712.09 | 483,395,080.15 |
| 收到的税费返还 | 15,682,009.67 | 313,218.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14,864,373.04 | 85,679,510.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,107,473,094.80 | 569,387,809.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 748,099,117.61 | 421,956,567.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 94,531,693.29 | 62,984,386.18 |
| 支付的各项税费 | 47,984,869.92 | 20,085,033.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 164,229,245.43 | 55,993,119.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,054,844,926.25 | 561,019,106.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,628,168.55 | 8,368,702.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 60,429,287.46 | 102,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 181,461.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 245,779.00 | 69,640,567.21 |
| 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 | 60,675,066.46 | 171,822,028.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 59,567,008.71 | 59,769,063.11 |
| 投资支付的现金 | 354,096,234.74 | 197,671,542.12 |
| 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 | 413,663,243.45 | 257,440,605.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -352,988,176.99 | -85,618,576.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 16,314,058.80 | 336,139,740.28 |
| 取得借款收到的现金 | 164,200,000.00 | 140,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 180,514,058.80 | 476,139,740.28 |
| 偿还债务支付的现金 | 190,000,000.00 | 69,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,451,002.83 | 3,585,218.06 |

| | | |
|---|---|---|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 15,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 193,451,002.83 | 72,600,218.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,936,944.03 | 403,539,522.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 225,917.81 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -313,071,034.66 | 326,289,647.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 381,173,890.35 | 54,884,242.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 68,102,855.69 | 381,173,890.35 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 777,420,835.58 | | | | 39,396,650.20 | | 272,606,008.49 | | 1,209,423,494.27 | 48,478,688.66 | 1,257,902,182.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,000,000.00 | | | | 777,420,835.58 | | | | 39,396,650.20 | | 272,606,008.49 | | 1,209,423,494.27 | 48,478,688.66 | 1,257,902,182.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 36,922,480.00 | | | | -44,203,210.16 | | | | 16,315,718.07 | | 96,738,601.68 | | 105,773,589.59 | 27,917,223.04 | 133,690,812.63 |
| （一）综合收益总 | | | | | | | | | | | 113,054,319.75 | | 113,054,319.75 | -65,881.18 | 112,988,438.57 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 922,480.00 | | | | -8,203,210.16 | | | | | | | | -7,280,730.16 | 27,983,104.22 | 20,702,374.06 |
| 1.所有者投入的普通股 | 922,480.00 | | | | 15,391,578.80 | | | | | | | | 16,314,058.80 | 54,000,000.00 | 70,314,058.80 |
| 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 | | | | | 11,988,541.42 | | | | | | | | 11,988,541.42 | | 11,988,541.42 |
| 4.其他 | | | | | -35,583,330.38 | | | | | | | | -35,583,330.38 | -26,016,895.78 | -61,600,226.16 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,315,718.07 | | -16,315,718.07 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,315,718.07 | | -16,315,718.07 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 36,000,000.00 | | | | -36,000,000.00 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 36,000,000.00 | | | | -36,000,000.00 | | | | | | | | | | |
| 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 | 156,922,480.00 | | | | 733,217,625.42 | | | | 55,712,368.27 | | 369,344,610.17 | | 1,315,197,083.86 | 76,395,911.70 | 1,391,592,995.56 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | | | | 446,831,548.81 | | | | 30,943,121.19 | | 183,761,382.01 | | 761,536,052.01 | 18,241,993.69 | 779,778,045.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | 446,831,548.81 | | | | 30,943,121.19 | | 183,761,382.01 | | 761,536,052.01 | 18,241,993.69 | 779,778,045.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 20,000,000.00 | | | | 330,589,286.77 | | | | 8,453,529.01 | | 88,844,626.48 | | 447,887,442.26 | 30,236,694.97 | 478,124,137.23 |
| （一 | | | | | | | | | | | 97,298,1 | | 97,298,1 | 9,891,53 | 107,189, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 55.49 | | 55.49 | 5.97 | 691.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 20,000,000.00 | | | | 330,589,286.77 | | | | | | | | 350,589,286.77 | 20,345,159.00 | 370,934,445.77 |
| 1.所有者投入的普通股 | 20,000,000.00 | | | | 316,139,740.28 | | | | | | | | 336,139,740.28 | 20,345,159.00 | 356,484,899.28 |
| 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 | | | | | 14,449,546.49 | | | | | | | | 14,449,546.49 | | 14,449,546.49 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 8,453,529.01 | | -8,453,529.01 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,453,529.01 | | -8,453,529.01 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东） | | | | | | | | | | | | | | | |

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

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 777,420,835.58 | | | | 39,396,650.20 | | 272,606,008.49 | | 1,209,423,494.27 | 48,478,688.66 | 1,257,902,182.93 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 777,103,238.59 | | | | 39,396,650.20 | 276,791,406.41 | | 1,213,291,295.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,000,000.00 | | | | 777,103,238.59 | | | | 39,396,650.20 | 276,791,406.41 | | 1,213,291,295.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 36,922,480.00 | | | | -10,126,581.16 | | | | 16,315,718.07 | 146,841,462.62 | | 189,953,079.53 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 163,157,180.69 | | 163,157,180.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 922,480.00 | | | | 25,873,418.84 | | | | | | | 26,795,898.84 |
| 1．所有者投入的普通股 | 922,480.00 | | | | 15,391,578.80 | | | | | | | 16,314,058.80 |
| 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 | | | | | 11,988,541.42 | | | | | | | 11,988,541.42 |
| 4．其他 | | | | | -1,506,701.38 | | | | | | | -1,506,701.38 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,315,718.07 | -16,315,718.07 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,315,718.07 | -16,315,718.07 | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （四）所有者权益内部结转 | 36,000,000.00 | | | | -36,000,000.00 | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 36,000,000.00 | | | | -36,000,000.00 | | | | | | | |
| 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 | 156,922,480.00 | | | | 766,976,657.43 | | | | 55,712,368.27 | 423,632,869.03 | | 1,403,244,374.73 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | | | | 446,777,318.81 | | | | 30,943,121.19 | 200,709,645.37 | | 778,430,085.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | 446,777,318.81 | | | | 30,943,121.19 | 200,709,645.37 | | 778,430,085.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 20,000,000.00 | | | | 330,325,919.78 | | | | 8,453,529.01 | 76,081,761.04 | | 434,861,209.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 84,535,290.05 | | 84,535,290.05 |
| （二）所有者 | 20,000,000.00 | | | | 330,325,919.78 | | | | | | | 350,325,919.78 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | 20,000,000.00 | | | | 316,139,740.28 | | | | | | | 336,139,740.28 |
| 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 | | | | | 14,186,179.50 | | | | | | | 14,186,179.50 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 8,453,529.01 | -8,453,529.01 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,453,529.01 | -8,453,529.01 | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 120,000,000.00 | | | | 777,103,238.59 | | | | 39,396,650.20 | 276,791,406.41 | | 1,213,291,295.20 |

## 三、公司基本情况

1、公司概况

湖南宇晶机器股份有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”或“公司”）系由湖南宇晶机器实业有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，法定代表人：杨宇红，统一社会信用代码：914309007170286178。本公司股票已于 2018 年 11 月 29 日在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易，股票代码：002943。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 15,687.336 万元，股本为人民币 15,692.248 万元。

2、本公司注册地、组织形式

本公司注册地址：益阳市长春经济开发区资阳大道北侧 01 号

本公司组织形式：股份有限公司

3、 本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为通用设备制造业（C34），根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为金属加工机械制造（C342）。

经营范围：一般项目：电子专用设备制造；电子专用设备销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；工业机器人制造；工业机器人销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；货物进出口；技术进出口；新材料技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；新型催化材料及助剂销售；超材料销售；稀土功能材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造（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）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：高精度系列平面研磨抛光机、多线切割机等电子工业专用设备的研制开发、生产及销售；金刚石线产品研发、生产、销售；硅片及切片加工服务；碳纤维复合材料石墨及碳素制品、半导体材料制备设备的研发、生产及销售；光伏电站系统集成和运营。

4、本公司由杨宇红先生和杨佳葳先生共同控制。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 3 月 25 日经公司第四届董事会第二十八次会议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 家，详见本附注十“在其他主体中的权益”，纳入合并范围内的孙公司共 5 家。本集团本年合并范围比上年减少 1 家，详见本附注九“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**2、会计期间**

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3、营业周期**

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

**4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**5、重要性标准确定方法和选择依据**

☑适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要在建工程 | 金额≥300 万元人民币 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额≥300 万元人民币 |
| 本年坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额≥300 万元人民币 |
| 本期重要的应收账款核销 | 金额≥300 万元人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占集团总收入≥10% |

**6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资””中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

**9、现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

**10、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债

类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

**11、金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备确认的方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为商业客户 |

B 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 应收账款： | |
| 关联方组合 | 未出现明显坏账风险的款项不计提，存在坏账风险的并入账龄组合计提。 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 合同资产： | |
| 质保金组合 | 本组合为质保金 |
| 其他组合 | 本组合为除未到期质保金以外的其他合同资产 |

C 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为商业客户 |

D 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 未出现明显坏账风险的款项不计提，存在坏账风险的并入账龄组合计提 |

E 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

F 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

G 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 未出现明显坏账风险的款项不计提，存在坏账风险的并入账龄组合计提 |

**12、应收票据**

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为商业客户 |

**13、应收账款**

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项　　目 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 未出现明显坏账风险的款项不计提，存在坏账风险的并入账龄组合计提 |

**14、应收款项融资**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为商业客户 |

**15、其他应收款**

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 未出现明显坏账风险的款项不计提，存在坏账风险的并入账龄组合计提 |

**16、合同资产**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示， 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 合同资产： | |
| 质保金组合 | 本组合为质保金 |
| 其他组合 | 本组合为除未到期质保金以外的其他合同资产 |

**17、存货**

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

**18、持有待售资产**

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

**19、债权投资**

不适用

**20、其他债权投资**

不适用

**21、长期应收款**

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项　　目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 未出现明显坏账风险的款项不计提，存在坏账风险的并入账龄组合计提 |

**22、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

**23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 1-5 | 3.17-4.95 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3-5 | 9.50-19.40 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 4-6 | 1-5 | 15.83-24.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3-5 | 19.00-32.33 |
| 电站资产 | 年限平均法 | 12-30 | 5 | 3.17-7.92 |

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**27、生物资产**

不适用

**28、油气资产**

不适用

**30、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**31、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租用办公室的装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**29、无形资产**

**（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

(1)计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

按类别区分摊销年限：

| 项　　目 | 使用寿命 |
|---|---|
| 土地使用权 | 证载期限 |
| 软件 | 2-5 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

**（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

**32、合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**33、职工薪酬**

**（1） 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

**（2） 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

**（3） 辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

**（4） 其他长期职工福利的会计处理方法**

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

**34、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

**35、股份支付**

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

**36、优先股、永续债等其他金融工具**

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品收入确认的具体方法：本集团各类精密数控研磨抛光机、线切割机等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。（1）境内销售：根据合同约定，需要提供安装调试的，在安装调试并取得客户签署的调试验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。销售不需要安装调试的设备、配件、金刚石线、碳碳热场产品和硅片等，在送达合同约定的指定地点后以取得的客户验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。（2）境外销售：根据合同约定，需要提供安装调试的，由公司指派技术人员调试安装完成并签署调试验收单的日期作为收入确认时点；不需要

安装调试的设备、配件、金刚石线、碳碳热场产品和硅片等，以客户取得货物提单的日期作为收入确认时点。

本集团提供服务收入确认的具体方法：本集团与客户之间的提供服务合同通常包含硅片切割加工服务履约义务，由于分析硅片切割加工服务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户验收时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

## 38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指

明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

**40、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵消

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**41、租赁**

**（1） 作为承租方租赁的会计处理方法**

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

**（2） 作为出租方租赁的会计处理方法**

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

**42、其他重要的会计政策和会计估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

**（1） 重要会计政策变更**

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 递延所得税资产 | 499,492.62 |
| 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 递延所得税负债 | 499,492.62 |

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） | |
|---|---|---|
| | 合并报表 | 公司报表 |

| | | |
|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 499,492.62 | |
| 递延所得税负债 | 499,492.62 | |

**（2） 重要会计估计变更**

□适用 ☑不适用

**（3） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□适用 ☑不适用

### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入按 13.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7.00%计缴。 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见不同企业所得税税率纳税主体所得税税率说明 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。 | 2.00% |
| 房产税 | 按照房产原值的 80%为纳税基准，税率为 1.20%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12.00%。 | 1.20%、12.00% |
| 土地使用税 | 因土地登记地段不同，按土地使用面积 12.00 元/㎡、8.00 元/㎡、6.00 元/㎡计缴。 | |
| 出口增值税退税率 | | 13.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 15.00% |
| 宇晶机器（长沙）有限公司 | 15.00% |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 15.00% |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 15.00% |
| 湖南宇诚精密科技有限公司 | 25.00% |
| 湖南宇一精密科技有限公司 | 25.00% |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 25.00% |
| 湖南宇晶新能源科技有限公司 | 25.00% |
| 益阳骁通电子科技有限公司 | 25.00% |
| 湖南宇晶工程建设有限公司 | 25.00% |
| 湖南宇晶光伏科技有限公司 | 25.00% |
| 盐城宇晶光伏科技有限公司 | 25.00% |
| 东台宇一机电销售有限公司 | 25.00% |

**2、税收优惠**

2023 年 10 月 16 日湖南宇晶机器股份有限公司通过高新技术企业资格认证，并取得编号为 GR202343001479 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15.00%的税率计算缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 12 日宇晶机器（长沙）有限公司通过高新技术企业资格认证，并取得编号为 GR202243005284 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15.00%的税率计算缴纳企业所得税。

2023 年 10 月 16 日湖南益缘新材料科技有限公司通过高新技术企业资格认证，并取得编号为 GR202343001929 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15.00%的税率计算缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 12 日湖南宇星碳素有限公司通过高新技术企业资格认证，并取得编号为 GR202243003734 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15.00%的税率计算缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，本公司及子公司湖南宇诚精密科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，公司子公司湖南宇晶工程建设有限公司、湖南宇晶光伏科技有限公司和盐城宇晶光伏科技有限公司对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，在上述优惠政策的基础上再减半征收企业所得税，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号）和《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）的相关规定，生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

**3、其他**

## 七、合并财务报表项目注释

**1、货币资金**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 2,524.61 | 55,678.16 |
| 银行存款 | 106,768,838.22 | 430,459,797.47 |
| 其他货币资金 | 31,186,691.14 | 3,001,449.88 |
| 合计 | 137,958,053.97 | 433,516,925.51 |

其他说明：

**2、交易性金融资产**

单位：元

| 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 | | 10,117,414.72 |
| 其中： | | |
| 金融机构基金投资 | | 10,012,000.00 |
| 上市公司股票投资 | | 105,414.72 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 10,117,414.72 |

其他说明：

**3、衍生金融资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

**4、应收票据**

**（1） 应收票据分类列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 269,315,175.15 | 172,187,242.81 |
| 商业承兑票据 | | 30,554,917.14 |
| 合计 | 269,315,175.15 | 202,742,159.95 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 269,315,175.15 | 100.00% | | | 269,315,175.15 | 204,475,807.17 | 100.00% | 1,733,647.22 | 0.85% | 202,742,159.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 269,315,175.15 | 100.00% | | | 269,315,175.15 | 172,187,242.81 | 84.21% | | | 172,187,242.81 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 32,288,564.36 | 15.79% | 1,733,647.22 | 5.37% | 30,554,917.14 |
| 合计 | 269,315,175.15 | 100.00% | | | 269,315,175.15 | 204,475,807.17 | 100.00% | 1,733,647.22 | 0.85% | 202,742,159.95 |

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 269,315,175.15 | | 0.00% |
| 合计 | 269,315,175.15 | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 1,733,647.22 | -1,733,647.22 | | | | 0.00 |
| 合计 | 1,733,647.22 | -1,733,647.22 | | | | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

### （4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|

### （5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 205,353,342.64 | 213,775,957.37 |
| 合计 | 205,353,342.64 | 213,775,957.37 |

### （6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### （1） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 326,116,514.67 | 285,603,221.56 |
| 1 至 2 年 | 100,017,961.93 | 62,859,514.71 |
| 2 至 3 年 | 18,995,516.87 | 10,037,189.78 |
| 3 年以上 | 11,530,922.61 | 39,296,026.76 |
| 3 至 4 年 | 1,706,100.00 | 30,106,231.64 |
| 4 至 5 年 | 4,307,646.06 | 1,151,121.01 |
| 5 年以上 | 5,517,176.55 | 8,038,674.11 |
| 合计 | 456,660,916.08 | 397,795,952.81 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,673,781.58 | 0.80% | 3,673,781.58 | 100.00% | | 39,996,805.64 | 10.05% | 28,271,010.87 | 70.68% | 11,725,794.77 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 452,987,134.50 | 99.20% | 33,471,947.47 | 7.39% | 419,515,187.03 | 357,799,147.17 | 89.95% | 24,737,038.97 | 6.91% | 333,062,108.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 452,987,134.50 | 99.20% | 33,471,947.47 | 7.39% | 419,515,187.03 | 357,799,147.17 | 89.95% | 24,737,038.97 | 6.91% | 333,062,108.20 |
| 合计 | 456,660,916.08 | 100.00% | 37,145,729.05 | | 419,515,187.03 | 397,795,952.81 | 100.00% | 53,008,049.84 | | 344,787,902.97 |

按单项计提坏账准备：3,673,781.58

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 萍乡星星精密玻璃科技有限公司 | 3,803,678.58 | 3,803,678.58 | 3,673,781.58 | 3,673,781.58 | 100.00% | 2021 年 12 月 22 日法院裁定受理萍乡星星精密玻璃科技有限公司破产清算申请，目前已进入破产清算程序，出于谨慎性原则，按 100%全额计提坏账准备 |
| 湖南晶博太阳能科技发展有限公司 | 29,314,486.91 | 17,588,692.14 | | | | |
| 包头市拓力拓科技有限公司 | 6,878,640.15 | 6,878,640.15 | | | | |
| 合计 | 39,996,805.64 | 28,271,010.87 | 3,673,781.58 | 3,673,781.58 | | |

按组合计提坏账准备：33,471,947.47

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 452,987,134.50 | 33,471,947.47 | 7.39% |
| 合计 | 452,987,134.50 | 33,471,947.47 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 53,008,049.84 | -468,910.65 | 8,448,762.40 | 61,407.59 | -6,883,240.15 | 37,145,729.05 |
| 合计 | 53,008,049.84 | -468,910.65 | 8,448,762.40 | 61,407.59 | -6,883,240.15 | 37,145,729.05 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|
| 湖南晶博太阳能科技发展有限公司 | 8,318,864.40 | 本年度回款 | 银行存款 | 综合分析经营状况、可回收性等因素 |
| 合计 | 8,318,864.40 | | | |

### （4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 61,407.59 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 54,563,760.20 | 1,800,000.00 | 56,363,760.20 | 11.06% | 4,662,293.01 |
| 第二名 | 43,680,000.00 | 10,920,000.00 | 54,600,000.00 | 10.71% | 2,730,000.00 |
| 第三名 | 29,760,000.00 | 7,440,000.00 | 37,200,000.00 | 7.30% | 1,860,000.00 |
| 第四名 | 27,135,000.00 | 5,265,000.00 | 32,400,000.00 | 6.36% | 1,620,000.00 |
| 第五名 | 29,573,039.99 | | 29,573,039.99 | 5.80% | 2,889,402.00 |
| 合计 | 184,711,800.19 | 25,425,000.00 | 210,136,800.19 | 41.23% | 13,761,695.01 |

## 6、合同资产

### （1） 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 质保金组合 | 53,144,243.88 | 2,657,212.19 | 50,487,031.69 | 32,760,150.00 | 1,638,007.50 | 31,122,142.50 |
| 合计 | 53,144,243.88 | 2,657,212.19 | 50,487,031.69 | 32,760,150.00 | 1,638,007.50 | 31,122,142.50 |

### （2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

### （3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 53,144,243.88 | 100.00% | 2,657,212.19 | 5.00% | 50,487,031.69 | 32,760,150.00 | 100.00% | 1,638,007.50 | 5.00% | 31,122,142.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 质保金组合 | 53,144,243.88 | 100.00% | 2,657,212.19 | 5.00% | 50,487,031.69 | 32,760,150.00 | 100.00% | 1,638,007.50 | 5.00% | 31,122,142.50 |
| 合计 | 53,144,243.88 | 100.00% | 2,657,212.19 | 5.00% | 50,487,031.69 | 32,760,150.00 | 100.00% | 1,638,007.50 | 5.00% | 31,122,142.50 |

按组合计提坏账准备：2,657,212.19

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 质保金组合 | 53,144,243.88 | 2,657,212.19 | 5.00% |
| 合计 | 53,144,243.88 | 2,657,212.19 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

### （4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 质保金组合 | 1,019,204.69 | | | |
| 合计 | 1,019,204.69 | | | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### （1） 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 46,612,826.40 | 40,374,560.41 |
| 合计 | 46,612,826.40 | 40,374,560.41 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减 | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 值） | 值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|

### （5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|

### （6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

### （7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### （8） 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 6,619,150.96 | 3,403,229.11 |
| 合计 | 6,619,150.96 | 3,403,229.11 |

### （1） 应收利息

#### 1） 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

#### 2） 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

**4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

**5） 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### （2） 应收股利

#### 1） 应收股利分类

单位：元

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

#### 2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

#### 4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

#### 5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### （3） 其他应收款

#### 1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金、押金 | 4,476,797.41 | 1,167,282.87 |

| | | |
|---|---|---|
| 员工备用金 | 327,686.96 | 340,221.52 |
| 应收租金及代收代付水电费 | 235,587.13 | 1,308,353.85 |
| 应收出口退税 | 294,556.91 | 173,696.31 |
| 其他往来 | 1,793,080.63 | 750,822.79 |
| 合计 | 7,127,709.04 | 3,740,377.34 |

### 2） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,479,192.58 | 1,876,986.23 |
| 1 至 2 年 | 156,330.30 | 1,409,256.38 |
| 2 至 3 年 | 134,280.00 | 198,648.28 |
| 3 年以上 | 357,906.16 | 255,486.45 |
| 3 至 4 年 | 150,648.28 | 255,486.45 |
| 4 至 5 年 | 207,257.88 | |
| 合计 | 7,127,709.04 | 3,740,377.34 |

### 3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,127,709.04 | 100.00% | 508,558.08 | 7.13% | 6,619,150.96 | 3,740,377.34 | 100.00% | 337,148.23 | 9.01% | 3,403,229.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 7,127,709.04 | 100.00% | 508,558.08 | 7.13% | 6,619,150.96 | 3,740,377.34 | 100.00% | 337,148.23 | 9.01% | 3,403,229.11 |
| 合计 | 7,127,709.04 | 100.00% | 508,558.08 | | 6,619,150.96 | 3,740,377.34 | 100.00% | 337,148.23 | | 3,403,229.11 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 337,148.23 | | | 337,148.23 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 171,409.85 | | | 171,409.85 |
| 2023 年 12 月 31 日余 | 508,558.08 | | | 508,558.08 |

| 额 | | | | |
|---|---|---|---|---|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

### 4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 337,148.23 | 171,409.85 | | | | 508,558.08 |
| 合计 | 337,148.23 | 171,409.85 | | | | 508,558.08 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

### 5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 投标保证金 | 1,700,000.00 | 1 年以内 | 23.85% | 85,000.00 |
| 第二名 | 代扣代缴款 | 633,238.84 | 1 年以内 | 8.88% | 31,661.94 |
| 第三名 | 保证金、押金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 8.42% | 30,000.00 |
| 第四名 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 7.01% | 25,000.00 |
| 第五名 | 保证金 | 383,875.00 | 1 年以内 | 5.39% | 19,193.75 |
| 合计 | | 3,817,113.84 | | 53.55% | 190,855.69 |

### 7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### （1） 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 54,122,376.95 | 99.25% | 65,068,358.91 | 99.77% |
| 1 至 2 年 | 263,107.77 | 0.48% | 105,237.40 | 0.16% |
| 2 至 3 年 | 103,343.81 | 0.19% | 37,843.37 | 0.06% |
| 3 年以上 | 40,354.58 | 0.08% | 9,652.39 | 0.01% |
| 合计 | 54,529,183.11 | | 65,221,092.07 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### （2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例（%） |
|---|---|---|
| 第一名 | 23,724,090.93 | 43.51 |
| 第二名 | 13,061,651.61 | 23.95 |
| 第三名 | 4,166,000.00 | 7.64 |
| 第四名 | 3,227,346.32 | 5.92 |
| 第五名 | 1,481,985.34 | 2.72 |
| 合计 | 45,661,074.20 | 83.74 |

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1） 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 99,556,566.35 | 1,482,599.78 | 98,073,966.57 | 58,923,868.04 | 3,907,730.49 | 55,016,137.55 |
| 在产品 | 126,840,866.40 | 1,282,177.32 | 125,558,689.08 | 133,739,036.77 | 5,077,111.08 | 128,661,925.69 |
| 库存商品 | 127,670,723.25 | 17,087,361.40 | 110,583,361.85 | 122,227,550.09 | 22,934,642.68 | 99,292,907.41 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 周转材料 | 7,752,633.62 | 269,478.05 | 7,483,155.57 | 10,488,313.89 | 284,273.11 | 10,204,040.78 |
| 发出商品 | 296,715,146.53 | 441,530.94 | 296,273,615.59 | 91,038,337.10 | 223,064.90 | 90,815,272.20 |
| 合计 | 658,535,936.15 | 20,563,147.49 | 637,972,788.66 | 416,417,105.89 | 32,426,822.26 | 383,990,283.63 |

### （2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,907,730.49 | 267,544.86 | | 2,692,675.57 | | 1,482,599.78 |
| 在产品 | 5,077,111.08 | 580,055.49 | -904,577.10 | 3,470,412.15 | | 1,282,177.32 |
| 库存商品 | 22,934,642.68 | 16,666,411.83 | 904,577.10 | 23,418,270.21 | | 17,087,361.40 |
| 周转材料 | 284,273.11 | 132,722.92 | | 147,517.98 | | 269,478.05 |
| 发出商品 | 223,064.90 | 269,748.09 | | 51,282.05 | | 441,530.94 |
| 合计 | 32,426,822.26 | 17,916,483.19 | | 29,780,157.96 | | 20,563,147.49 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### （3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### （4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期应收款 | 105,766,962.96 | 58,071,975.64 |
| 合计 | 105,766,962.96 | 58,071,975.64 |

### （1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

### （2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税留抵税额 | 41,461,535.15 | 32,855,042.94 |
| 待抵扣待认证进项税额 | 12,019,203.54 | 1,478,459.38 |
| 预缴印花税 | 146,834.20 | 146,834.20 |
| 预缴企业所得税 | 3,908,913.69 | |
| 合计 | 57,536,486.58 | 34,480,336.52 |

其他说明：

## 14、债权投资

### （1） 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### （2） 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

### （3） 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### （4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### （1） 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### （2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

### （3） 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### （4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 非上市公司股权投资 | 5,000,000.00 | | | | | | | 出于战略原因而计划长期持有 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | | | | | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|---|---|---|---|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 非上市公司股权投资 | 0 | 0 | 0 | 0 | 出于战略原因而计划长期持有 | 不适用 |

其他说明：

其他权益工具投资主要系本公司于 2023 年对鸿晖新能源（安徽）有限公司（500 万元）出资款，持股比例为 5%。报告期内该公司经营情况稳定，本公司认为该项投资现阶段公允价值趋近于成本价.

## 17、长期应收款

### （1） 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销 | 177,704,106.67 | 13,223,632.27 | 164,480,474.40 | 74,885,080.74 | 6,302,673.71 | 68,582,407.03 | 3.45%-4.75% |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 售商品 | | | | | | | |
| 一年内到期的长期应收款部分 | -115,776,839.68 | -10,009,876.72 | -105,766,962.96 | -63,812,853.78 | -5,740,878.14 | -58,071,975.64 | 3.45%-4.75% |
| 合计 | 61,927,266.99 | 3,213,755.55 | 58,713,511.44 | 11,072,226.96 | 561,795.57 | 10,510,431.39 | |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 561,795.56 | 2,651,959.99 | | | | 3,213,755.55 |
| 合计 | 561,795.56 | 2,651,959.99 | | | | 3,213,755.55 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 16,561,239.60 | | | 16,561,239.60 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）外购 | | | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程转 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 入 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 16,561,239.60 | | | 16,561,239.60 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,276,142.26 | | | 4,276,142.26 |
| 2.本期增加金额 | 591,379.84 | | | 591,379.84 |
| （1）计提或摊销 | 591,379.84 | | | 591,379.84 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 4,867,522.10 | | | 4,867,522.10 |
| 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 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 11,693,717.50 | | | 11,693,717.50 |
| 2.期初账面价值 | 12,285,097.34 | | | 12,285,097.34 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□适用 ☑不适用

**（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|---|---|---|---|---|---|---|

**（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 1,034,991,143.19 | 403,813,365.95 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,034,991,143.19 | 403,813,365.95 |

### （1） 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电站资产 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 267,213,287.09 | 192,388,139.18 | 8,563,795.44 | | 18,726,907.85 | 486,892,129.56 |
| 2.本期增加金额 | 301,324,833.23 | 365,102,496.21 | 5,428,203.09 | 42,041,089.07 | 13,907,775.68 | 727,804,397.28 |
| （1）购置 | 242,288,135.96 | 11,677,535.15 | 4,012,661.66 | | 3,992,433.03 | 261,970,765.80 |
| （2）在建工程转入 | 59,036,697.27 | 349,337,675.21 | 1,167,311.33 | 42,041,089.07 | 7,112,182.85 | 458,694,955.73 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 存货转入 | | 4,087,285.85 | 248,230.10 | | 2,803,159.80 | 7,138,675.75 |
| 3.本期减少金额 | | 35,801,260.17 | 677,445.65 | | 4,014,268.71 | 40,492,974.53 |
| （1）处置或报废 | | 30,593,115.23 | 561,374.65 | | 3,979,839.25 | 35,134,329.13 |
| 处置子公司 | | 4,342,116.25 | 116,071.00 | | 32,305.57 | 4,490,492.82 |
| 转出至存货 | | 866,028.69 | | | 2,123.89 | 868,152.58 |
| 4.期末余额 | 568,538,120.32 | 521,689,375.22 | 13,314,552.88 | 42,041,089.07 | 28,620,414.82 | 1,174,203,552.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.期初余额 | 18,537,885.98 | 47,444,865.61 | 4,809,254.39 | | 9,122,775.98 | 79,914,781.96 |
| 2.本期增加金额 | 16,843,632.44 | 39,528,108.95 | 2,214,849.56 | 905,364.92 | 4,559,883.93 | 64,051,839.80 |
| （1）计提 | 16,843,632.44 | 39,528,108.95 | 2,214,849.56 | 905,364.92 | 4,559,883.93 | 64,051,839.80 |
| 3.本期减少金额 | | 7,538,928.93 | 604,181.28 | | 1,442,744.26 | 9,585,854.47 |
| （1）处置或报废 | | 6,405,435.64 | 493,913.83 | | 1,420,238.67 | 8,319,588.14 |
| 处置子公司 | | 1,064,932.69 | 110,267.45 | | 21,720.89 | 1,196,921.03 |
| 转出至存货 | | 68,560.60 | | | 784.70 | 69,345.30 |
| 4.期末余额 | 35,381,518.42 | 79,434,045.63 | 6,419,922.67 | 905,364.92 | 12,239,915.65 | 134,380,767.29 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 2,273,356.15 | | | 890,625.50 | 3,163,981.65 |
| 2.本期增加金额 | | 8,675,276.73 | | | | 8,675,276.73 |
| （1）计提 | | 8,675,276.73 | | | | 8,675,276.73 |
| 3.本期减少金额 | | 6,116,991.05 | | | 890,625.50 | 7,007,616.55 |
| （1）处置或报废 | | 3,966,233.12 | | | 880,040.82 | 4,846,273.94 |
| 处置子公司 | | 2,150,757.93 | | | 10,584.68 | 2,161,342.61 |
| 4.期末余额 | | 4,831,641.83 | | | | 4,831,641.83 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 533,156,601.90 | 437,423,687.76 | 6,894,630.21 | 41,135,724.15 | 16,380,499.17 | 1,034,991,143.19 |
| 2.期初账面价值 | 248,675,401.11 | 142,669,917.42 | 3,754,541.05 | | 8,713,506.37 | 403,813,365.95 |

**（2） 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 46,542,401.89 | 19,350,412.57 | 4,709,043.61 | 22,482,945.71 | |

**（3） 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

**（4） 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 职工食堂 | 2,434,563.12 | 产权尚在办理中 |
| 25GW 光伏大尺寸硅片项目厂房 | 237,576,977.77 | 未到回购时间 |
| 合计 | 240,011,540.89 | |

其他说明：

### （5） 固定资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金刚石线生产设备 | 28,279,836.29 | 23,570,792.68 | 4,709,043.61 | 收益法 | 金刚线销量、销售单价及单位成本 | 行业平均产能利用率、销售单价及单位成本确定 |
| 合计 | 28,279,836.29 | 23,570,792.68 | 4,709,043.61 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### （6） 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 157,605,348.62 | 50,614,799.46 |
| 合计 | 157,605,348.62 | 50,614,799.46 |

### （1） 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 500 万 KM/月金刚石线研 | 113,240,370.84 | | 113,240,370.84 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 发、生产项目 | | | | | | |
| 年产 1200KM 金刚石线项目 | 33,690,621.04 | | 33,690,621.04 | | | |
| 金刚线生产线升级改造 | | | | 729,228.73 | | 729,228.73 |
| 碳/碳热场生产线 | 1,640,750.41 | | 1,640,750.41 | 782,355.89 | | 782,355.89 |
| 分布式光伏发电建设工程项目 | | | | 21,757,798.16 | | 21,757,798.16 |
| 25GW210mm 尺寸大尺寸硅片项目第一期第一阶段 | 3,812,357.37 | | 3,812,357.37 | 20,196,999.68 | | 20,196,999.68 |
| 智能装备生产线项目 | 1,532,377.66 | | 1,532,377.66 | 3,617,699.12 | | 3,617,699.12 |
| 需安装调试的机器设备 | 2,654,867.26 | | 2,654,867.26 | | | |
| 宿舍装修项目 | | | | 3,004,340.00 | | 3,004,340.00 |
| 其他 | 1,034,004.04 | | 1,034,004.04 | 526,377.88 | | 526,377.88 |
| 合计 | 157,605,348.62 | | 157,605,348.62 | 50,614,799.46 | | 50,614,799.46 |

### （2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 500 万 KM/月金刚石线研发、生产项目 | 260,000,000.00 | | 113,240,370.84 | | | 113,240,370.84 | 43.55% | 43.55% | | | | 其他 |
| 年产 1200 万 KM 金刚线生产线项目 | 130,000,000.00 | | 69,528,089.47 | 35,837,468.43 | | 33,690,621.04 | 53.48% | 53.48% | | | | 其他 |
| 25GW210mm 尺寸大尺寸硅片项目第 | 337,489,642.24 | 20,196,999.68 | 317,292,642.56 | 333,677,284.87 | | 3,812,357.37 | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一期第一阶段 | | | | | | | | | | | | |
| 碳/碳热场生产线 | 47,000,000.00 | 789,743.78 | 5,194,112.79 | 4,343,106.16 | | 1,640,750.41 | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 智能装备生产线项目 | 59,257,633.89 | 3,617,699.12 | 40,006,465.43 | 42,091,786.89 | | 1,532,377.66 | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 分布式光伏发电建设工程项目 | 40,479,908.02 | 21,757,798.16 | 17,721,866.32 | 39,479,664.48 | | | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 合计 | 874,227,184.15 | 46,362,240.74 | 562,983,547.41 | 455,429,310.83 | | 153,916,477.32 | | | | | | |

### （3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

### （5） 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### （1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

### （2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

### （3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

## 24、油气资产

□适用 ☑不适用

## 25、使用权资产

### （1） 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 6,162,389.62 | 6,162,389.62 |
| 2.本期增加金额 | 9,669,076.57 | 9,669,076.57 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 15,831,466.19 | 15,831,466.19 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,832,438.90 | 2,832,438.90 |
| 2.本期增加金额 | 2,996,643.27 | 2,996,643.27 |
| （1）计提 | 2,996,643.27 | 2,996,643.27 |
| 3.本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| 4.期末余额 | 5,829,082.17 | 5,829,082.17 |
| 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 | 10,002,384.02 | 10,002,384.02 |
| 2.期初账面价值 | 3,329,950.72 | 3,329,950.72 |

### （2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### （1） 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 75,048,911.86 | | | 2,892,202.25 | 77,941,114.11 |
| 2.本期增加金额 | 72,984,395.22 | | | 2,934,564.96 | 75,918,960.18 |
| （1）购置 | 72,984,395.22 | | | 2,934,564.96 | 75,918,960.18 |
| （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 | 148,033,307.08 | | | 5,826,767.21 | 153,860,074.29 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,457,588.37 | | | 2,146,614.44 | 8,604,202.81 |
| 2.本期增加金额 | 2,656,377.30 | | | 309,697.05 | 2,966,074.35 |
| （1）计提 | 2,656,377.30 | | | 309,697.05 | 2,966,074.35 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 9,113,965.67 | | | 2,456,311.49 | 11,570,277.16 |
| 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 | 138,919,341.41 | | | 3,370,455.72 | 142,289,797.13 |
| 2.期初账面 | 68,591,323.49 | | | 745,587.81 | 69,336,911.30 |

| 价值 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|

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。

### （2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 25GW 光伏大尺寸硅片项目厂房土地使用权 | 56,384,266.71 | 未到回购时间 |

其他说明：

### （3） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 27、商誉

### （1） 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 7,103,630.04 | | | | | 7,103,630.04 |
| 合计 | 7,103,630.04 | | | | | 7,103,630.04 |

### （2） 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

### （3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---|---|---|---|
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 湖南益缘新材料科技有限公司资产组 | 不适用 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|---|---|---|---|

其他说明

2020 年 11 月 19 日，公司与湖南益缘新材料科技有限公司（以下简称“益缘新材料”）、顾国强、于景等共同签署了《关于湖南益缘新材料科技有限公司之投资协议书》，约定公司本次投资包括股权转

让及出资认缴权，其中股权转让款 871.85 万元，实缴出资款 1,135.00 万元，合计投资 2,006.85 万元。股权转让及部分实缴出资后，宇晶股份持有湖南益缘股权比例为 51%。于 2020 年 12 月 7 日（“购买日”），本公司完成了对湖南益缘新材料科技有限公司 51%股权的收购，将益缘新材料及其子公司纳入合并财务报表范围，合并成本为 2,006.85 万元。于购买日，本公司按照公允价值确认益缘新材料的可辨认净资产，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 710.36 万元确认为商誉。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团评估了益缘新材料商誉的可收回金额，并确定本集团收购益缘新材料相关的商誉未发生减值，故商誉无需计提减值准备。

### （4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 103,658,963.20 | 120,613,732.99 | 0.00 | 5 年 | 收入增长率 3.84%、利润总额率 8.24%-13.45%、税前折现率 13.79% | 收入增长率 0.00、利润总额率 13.45%、税前折现率 13.79% | 稳定期收入增长率为 0.00%，利润总额率和税前折现率与预测期最后一年一致 |
| 合计 | 103,658,963.20 | 120,613,732.99 | 0.00 | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☑不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 7,399,319.75 | 33,114,848.24 | 8,230,371.04 | | 32,283,796.95 |
| 其他 | | 60,000.00 | 31,428.54 | | 28,571.46 |
| 合计 | 7,399,319.75 | 33,174,848.24 | 8,261,799.58 | | 32,312,368.41 |

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 73,897,628.33 | 11,309,354.44 | 78,650,390.10 | 11,797,558.51 |
| 内部交易未实现利润 | 58,284,856.37 | 14,238,547.68 | 2,753,654.80 | 413,048.22 |
| 可抵扣亏损 | 30,719,004.85 | 5,180,002.21 | 1,469,754.11 | 220,463.11 |
| 递延收益 | 76,586,645.90 | 11,487,996.89 | 83,562,897.38 | 12,534,434.61 |
| 税法与会计形成折旧差异 | 17,621,063.56 | 2,643,159.53 | 9,386,738.87 | 1,408,010.83 |
| 股权激励 | 6,884,624.53 | 1,133,871.43 | 20,507,521.88 | 3,076,128.29 |
| 租赁负债可抵扣暂时性差异 | 10,522,464.08 | 2,242,439.29 | 1,378,423.93 | 206,763.59 |
| 分期购买固定资产 | 17,499,851.29 | 4,374,962.82 | | |
| 合计 | 292,016,138.91 | 52,610,334.29 | 197,709,381.07 | 29,656,407.16 |

### （2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 758,332.40 | 113,749.86 | 1,096,147.00 | 164,422.05 |
| 分期收款销售商品应纳税暂时性差异 | 52,957,177.74 | 7,943,576.66 | 14,733,972.43 | 2,210,095.86 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 12,106,026.56 | 1,815,903.98 | 13,565,279.96 | 2,034,791.99 |
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | | | 8,172.60 | 1,225.89 |
| 使用权资产应纳税暂时性差异 | 10,002,384.03 | 2,155,120.42 | | |
| 合计 | 75,823,920.73 | 12,028,350.92 | 29,403,571.99 | 4,410,535.79 |

### （3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 52,610,334.29 | | 29,656,407.16 |
| 递延所得税负债 | | 12,028,350.92 | | 4,410,535.79 |

### （4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,032,292.58 | 21,367,062.15 |

| | | |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 47,143,651.58 | 49,684,618.21 |
| 合计 | 52,175,944.16 | 71,051,680.36 |

### （5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2023 年 | | 5,332,621.06 | |
| 2024 年 | 14,073,240.91 | 15,837,329.94 | |
| 2025 年 | 14,170,166.93 | 14,320,415.51 | |
| 2026 年 | 6,645,141.02 | 6,645,141.02 | |
| 2027 年 | 3,708,550.09 | 7,549,110.68 | |
| 2028 年 | 8,546,552.63 | | |
| 合计 | 47,143,651.58 | 49,684,618.21 | |

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 47,047,204.84 | | 47,047,204.84 | 32,034,256.15 | | 32,034,256.15 |
| 预付工程款 | 1,294,465.55 | | 1,294,465.55 | 2,310,052.30 | | 2,310,052.30 |
| 合计 | 48,341,670.39 | | 48,341,670.39 | 34,344,308.45 | | 34,344,308.45 |

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 31,186,691.14 | 31,186,691.14 | 保证金 | | | | | |
| 合计 | 31,186,691.14 | 31,186,691.14 | | | | | | |

其他说明：

## 32、短期借款

### （1） 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 91,700,000.00 | 116,000,000.00 |
| 信用借款 | 82,200,000.00 | 30,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 贴现票据 | | 11,185,413.34 |
| 供应商保理借款 | 7,000,000.00 | |
| 应付利息 | 179,951.37 | 180,186.13 |
| 合计 | 181,079,951.37 | 177,365,599.47 |

短期借款分类的说明：

（1）保证借款明细

| 贷款单位 | 贷款银行 | 借款金额 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 担保人 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 交通银行股份有限公司益阳资阳支行 | 10,000,000.00 | 2023-3-16 | 2024-3-8 | 人民币 | 3.65 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 交通银行股份有限公司益阳资阳支行 | 10,000,000.00 | 2023-7-4 | 2024-6-29 | 人民币 | 3.40 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 兴业银行股份有限公司长沙分行 | 5,000,000.00 | 2023-2-28 | 2024-2-28 | 人民币 | 3.40 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 兴业银行股份有限公司长沙分行 | 5,000,000.00 | 2023-7-12 | 2024-7-11 | 人民币 | 3.40 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 中国工商银行股份有限公司益阳资阳支行 | 10,000,000.00 | 2023-6-21 | 2024-6-21 | 人民币 | 3.40 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 中国工商银行股份有限公司益阳资阳支行 | 9,900,000.00 | 2023-8-22 | 2024-8-21 | 人民币 | 3.70 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 交通银行股份有限公司益阳资阳支行 | 5,000,000.00 | 2023-4-24 | 2024-4-23 | 人民币 | 3.60 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 中国工商银行股份有限公司益阳资阳支行 | 10,000,000.00 | 2023-4-27 | 2024-4-26 | 人民币 | 3.30 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 中国工商银行股份有限公司益阳资阳支行 | 5,000,000.00 | 2023-6-14 | 2024-6-13 | 人民币 | 3.70 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 中国光大银行股份有限公司益阳分行 | 5,000,000.00 | 2023-6-26 | 2024-6-25 | 人民币 | 3.70 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 兴业银行股份有限公司长沙分行 | 800,000.00 | 2023-8-18 | 2024-8-16 | 人民币 | 3.00 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 长沙银行股份有限公司益阳赫山支行 | 10,000,000.00 | 2023-11-28 | 2024-11-20 | 人民币 | 3.45 | 湖南宇晶机器股份有限公司、胡友军、聂娟 |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 南京银行股份有限公司盐城分行 | 6,000,000.00 | 2023-12-14 | 2024-12-13 | 人民币 | 2.80 | 湖南宇晶机器股份有限公司 |
| 合计 | | 91,700,000.00 | | | | | |

（2）信用借款明细

| 贷款单位 | 贷款银行 | 借款金额 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 中国工商银行股份有限公司益阳资阳支行 | 20,000,000.00 | 2023-3-24 | 2024-3-20 | 人民币 | 2.90 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 招商银行股份有限公司长沙梅溪湖支行 | 5,000,000.00 | 2023-2-28 | 2024-1-28 | 人民币 | 2.98 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 招商银行股份有限公司长沙梅溪湖支行 | 5,000,000.00 | 2023-3-27 | 2024-2-25 | 人民币 | 2.98 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 招商银行股份有限公司长沙梅溪湖支行 | 9,200,000.00 | 2023-8-21 | 2024-8-20 | 人民币 | 2.75 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 招商银行股份有限公司长沙梅溪湖支行 | 23,000,000.00 | 2023-8-22 | 2024-8-21 | 人民币 | 2.50 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 上海浦东发展银行股份有限公司长沙东塘支行 | 15,000,000.00 | 2023-11-10 | 2024-11-9 | 人民币 | 3.30 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 招商银行股份有限公司长沙梅溪湖支行 | 5,000,000.00 | 2023-10-10 | 2024-10-11 | 人民币 | 2.50 |
| 合计 | | 82,200,000.00 | | | | |

（3）保理借款明细

| 贷款单位 | 贷款银行 | 借款金额 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 交通银行股份有限公司益阳分行 | 2,000,000.00 | 2023-10-10 | 2024-4-9 | 人民币 | 无 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 交通银行股份有限公司益阳分行 | 4,000,000.00 | 2023-11-24 | 2024-5-24 | 人民币 | 无 |
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 交通银行股份有限公司益阳分行 | 1,000,000.00 | 2023-11-29 | 2024-5-29 | 人民币 | 无 |
| 合计 | | 7,000,000.00 | | | | |

### （2） 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 13,200,000.00 | 9,150,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 94,485,018.88 | 57,145,797.00 |
| 合计 | 107,685,018.88 | 66,295,797.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### （1） 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付材料采购款 | 365,814,118.85 | 227,712,852.12 |
| 应付固定资产采购款 | 184,023,550.71 | 39,420,182.92 |
| 合计 | 549,837,669.56 | 267,133,035.04 |

### （2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 18,552,321.45 | 7,495,351.07 |
| 合计 | 18,552,321.45 | 7,495,351.07 |

### （1） 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---|---|---|

其他说明：

### （2） 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### （3） 其他应付款

#### 1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 押金 | 2,519,609.40 | 1,650,175.29 |
| 个人往来款 | 276,899.78 | 913,484.04 |
| 应付股权收购款 | 7,000,000.00 | |
| 其他 | 8,755,812.27 | 4,931,691.74 |
| 合计 | 18,552,321.45 | 7,495,351.07 |

#### 2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 第一名 | 500,000.00 | 押金 |
| 第二名 | 300,000.00 | 押金 |
| 第三名 | 100,000.00 | 押金 |
| 第四名 | 100,000.00 | 押金 |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

#### 3） 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### （1） 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

## 39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 275,889,598.95 | 103,395,095.40 |
| 合计 | 275,889,598.95 | 103,395,095.40 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

## 40、应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 12,944,478.32 | 217,087,231.55 | 206,566,144.25 | 23,465,565.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,610.00 | 11,657,551.21 | 11,663,161.21 | |
| 合计 | 12,950,088.32 | 228,744,782.76 | 218,229,305.46 | 23,465,565.62 |

### （2） 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,233,510.92 | 193,052,322.60 | 182,148,562.77 | 23,137,270.75 |
| 2、职工福利费 | 342,017.00 | 13,072,420.45 | 13,414,437.45 | |
| 3、社会保险费 | 2,520.00 | 7,399,715.20 | 7,402,235.20 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其中：医疗保险费 | 2,341.50 | 6,241,315.22 | 6,243,656.72 | |
| 工伤保险费 | 178.50 | 969,103.78 | 969,282.28 | |
| 生育保险费 | | 189,296.20 | 189,296.20 | |
| 4、住房公积金 | 104.00 | 3,061,773.42 | 3,061,877.42 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 366,326.40 | 500,999.88 | 539,031.41 | 328,294.87 |
| 合计 | 12,944,478.32 | 217,087,231.55 | 206,566,144.25 | 23,465,565.62 |

**（3） 设定提存计划列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 5,440.00 | 11,217,636.41 | 11,223,076.41 | |
| 2、失业保险费 | 170.00 | 439,914.80 | 440,084.80 | |
| 合计 | 5,610.00 | 11,657,551.21 | 11,663,161.21 | |

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 2,463,931.29 | 4,505,765.51 |
| 企业所得税 | 386,506.27 | 7,924,102.15 |
| 个人所得税 | 488,879.39 | 178,260.52 |
| 城市维护建设税 | 125,835.41 | 317,625.90 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 79,332.42 | 226,875.65 |
| 房产税 | 16,357.94 | 37,382.46 |
| 环境保护税 | 8,248.09 | 250.00 |
| 水利基金 | 57,034.42 | 4,785.58 |
| 印花税 | 238,065.26 | 192,902.66 |
| 其他 | 14,323.37 | 150.00 |
| 合计 | 3,878,513.86 | 13,388,100.43 |

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 8,005,480.00 | 4,700,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 8,825,600.66 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,221,552.20 | 1,700,709.17 |
| 合计 | 21,052,632.86 | 6,400,709.17 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待转销项税 | 35,865,647.86 | 13,421,271.05 |
| 已背书未终止确认票据 | 213,775,957.37 | 136,148,324.83 |
| 合计 | 249,641,605.23 | 149,569,595.88 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

## 45、长期借款

### （1） 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 90,716,960.00 | 32,000,000.00 |
| 信用借款 | 40,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付利息 | 102,938.07 | 66,458.33 |
| 一年内到期的长期借款 | -8,005,480.00 | -4,700,000.00 |
| 合计 | 122,814,418.07 | 77,366,458.33 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1） 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | —— | | | | | | | | | | | | —— |

### （3） 可转换公司债券的说明

### （4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 租赁付款额 | 11,087,058.44 | 5,065,337.01 |
| 未确认融资费用 | -564,594.36 | -355,596.65 |
| 一年内到期的租赁负债 | -4,221,552.20 | -1,700,709.17 |
| 合计 | 6,300,911.88 | 3,009,031.19 |

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 长期应付款 | 301,289,449.91 | |
| 合计 | 301,289,449.91 | |

### （1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付融资租赁款 | 310,115,050.57 | |
| 其中：未确认融资费用 | 59,336,711.47 | |
| 减：一年内到期部分 | 8,825,600.66 | |
| 合计 | 301,289,449.91 | |

其他说明：

**（2） 专项应付款**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

**（1） 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

**（2） 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 89,540,664.57 | | 7,672,917.15 | 81,867,747.42 | 财政拨款 |
| 合计 | 89,540,664.57 | | 7,672,917.15 | 81,867,747.42 | -- |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 120,000,000.00 | | | 36,000,000.00 | 922,480.00 | 36,922,480.00 | 156,922,480.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

**（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

**（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 762,917,059.09 | 25,233,730.80 | 69,216,246.60 | 718,934,543.29 |
| 其他资本公积 | 14,503,776.49 | 11,988,541.42 | 12,209,235.78 | 14,283,082.13 |
| 合计 | 777,420,835.58 | 37,222,272.22 | 81,425,482.38 | 733,217,625.42 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价增加系首次授予的股权激励达到可行权条件后相关人员行权增加。

（2）资本溢价减少系本公司于 2023 年进行资本公积金转增股本 36,000,000.00 元以及本期购买子公司湖南益缘新材料科技有限公司及湖南宇一精密科技有限公司少数股东权益减少 33,216,246.60 元。

（3）本期其他资本公积增加系确认股权激励费用，详见本附注十五、股份支付。

（4）本期其他资本公积减少系股权激励计划第一期行权转出 9,842,152.00 元、股权激励计划涉及的可抵扣差异超过账面确认费用部分的递延所得税资产转回 1,770,068.36 元及母公司增资导致的少数股东权益变动减少其他资本公积 597,015.42 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 39,396,650.20 | 16,315,718.07 | | 55,712,368.27 |
| 合计 | 39,396,650.20 | 16,315,718.07 | | 55,712,368.27 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 272,606,008.49 | 183,761,382.01 |
| 调整后期初未分配利润 | 272,606,008.49 | 183,761,382.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 113,054,319.75 | 97,298,155.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | 16,315,718.07 | 8,453,529.01 |

| | | |
|---|---|---|
| 期末未分配利润 | 369,344,610.17 | 272,606,008.49 |

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元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

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元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,280,399,552.93 | 919,235,845.05 | 800,687,475.39 | 558,979,058.72 |
| 其他业务 | 23,302,326.54 | 6,047,940.48 | 3,128,740.45 | 1,394,927.24 |
| 合计 | 1,303,701,879.47 | 925,283,785.53 | 803,816,215.84 | 560,373,985.96 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 ☑否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 合计 | |
|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |
| 其中： | | |
| 高精密数控切磨抛设备 | 799,355,366.87 | 533,944,723.76 |
| 自产金刚石线 | 143,098,082.25 | 92,810,497.38 |
| 热场系统系列产品 | 59,003,136.89 | 55,778,326.72 |
| 设备改造及服务 | 6,283,751.74 | 2,705,221.99 |
| 硅片代加工 | 256,061,253.54 | 225,851,167.84 |
| 其他 | 39,900,288.18 | 14,193,847.84 |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中： | | |
| 境内 | 1,252,022,919.80 | 897,081,091.28 |
| 境外 | 51,678,959.67 | 28,202,694.25 |
| 市场或客户类型 | | |
| 其中： | | |

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| 合同类型 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 按合同期限分类 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 按销售渠道分类 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 合计 | 1,303,701,879.47 | 925,283,785.53 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,322,082,937.67 元，其中，1,322,082,937.67 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,448,677.51 | 1,034,271.87 |
| 教育费附加 | 1,034,768.41 | 738,763.95 |
| 房产税 | 2,470,612.85 | 2,729,154.59 |
| 土地使用税 | 1,122,274.60 | 1,108,280.96 |
| 印花税 | 759,433.80 | 341,943.14 |
| 地方水利建设基金 | 255,777.79 | 61,815.12 |
| 其他 | 86,809.16 | 41,577.13 |
| 合计 | 7,178,354.12 | 6,055,806.76 |

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 40,389,071.20 | 18,668,743.70 |
| 折旧及摊销 | 16,580,591.59 | 8,954,244.28 |
| 业务招待费 | 5,853,826.54 | 6,760,430.73 |
| 差旅费 | 2,147,664.23 | 1,296,216.39 |
| 股权激励费用 | 8,396,507.58 | 8,812,467.98 |
| 办公费 | 4,033,402.38 | 2,214,503.74 |
| 咨询费 | 3,560,301.17 | 6,335,110.10 |
| 修理费 | 1,598,846.30 | 1,365,981.91 |
| 其他 | 10,672,290.66 | 7,062,838.00 |
| 开办费 | 2,835,367.61 | 3,714,094.52 |
| 合计 | 96,067,869.26 | 65,184,631.35 |

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 13,743,699.50 | 11,155,654.66 |
| 折旧费 | 57,003.19 | 16,413.03 |
| 业务费 | 8,149,804.19 | 4,681,134.63 |
| 办公费 | 206,598.52 | 319,312.36 |
| 差旅费 | 8,369,643.08 | 7,078,968.07 |
| 参展费 | 1,054,028.13 | 154,001.00 |
| 业务拓展服务费 | 6,458,487.85 | 3,918,086.78 |
| 广告宣传费 | 202,235.00 | 59,570.38 |
| 售后服务费 | 22,553,368.45 | 14,472,587.73 |
| 股权激励费用 | 680,515.27 | 1,182,629.03 |
| 其他 | 612,231.69 | 1,353,339.25 |
| 合计 | 62,087,614.87 | 44,391,696.92 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 22,392,447.28 | 15,035,618.01 |
| 材料消耗、燃料和动力 | 47,479,000.17 | 15,132,656.19 |
| 折旧费 | 2,219,088.17 | 1,106,012.00 |
| 其他 | 5,306,400.89 | 3,292,165.51 |
| 股权激励费用 | 2,545,049.33 | 2,146,576.72 |
| 合计 | 79,941,985.84 | 36,713,028.43 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 8,979,212.02 | 7,761,271.28 |
| 利息收入 | -4,051,845.23 | -3,339,177.92 |
| 未确认融资费用摊销 | 10,866,875.50 | 289,022.76 |
| 汇兑损益 | -187,607.39 | -286,710.61 |
| 银行手续费 | 326,114.08 | 496,873.50 |
| 其他 | 131,625.00 | 7,360.00 |
| 合计 | 16,064,373.98 | 4,928,639.01 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 与日常活动相关的政府补助 | 26,811,439.23 | 15,851,717.92 |
| 进项税加计抵减 | 325,471.57 | |
| 直接减免的增值税 | 263,900.00 | |
| 债务重组 | | 3,811,171.72 |
| 其他 | 265.71 | |
| 合计 | 27,401,076.51 | 19,662,889.64 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | -8,172.60 | 8,172.60 |
| 合计 | -8,172.60 | 8,172.60 |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -411,100.74 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 296,351.60 | 181,461.14 |
| 债务重组收益 | 62,247.50 | -140,795.16 |
| 合计 | -52,501.64 | 40,665.98 |

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收票据坏账损失 | 1,733,647.22 | 1,802,305.22 |
| 应收账款坏账损失 | 8,917,673.05 | -14,237,061.00 |
| 其他应收款坏账损失 | -171,409.85 | -18,869.21 |
| 长期应收款坏账损失 | -2,651,959.99 | 50,161.74 |
| 一年内到期的非流动资产信用减值损失 | -4,268,998.59 | -3,376,788.39 |
| 合计 | 3,558,951.84 | -15,780,251.64 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -17,916,483.19 | -14,467,187.48 |
| 四、固定资产减值损失 | -8,675,276.73 | -880,040.82 |
| 十一、合同资产减值损失 | -1,019,204.69 | -441,701.91 |
| 合计 | -27,610,964.61 | -15,788,930.21 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置非流动资产的利得 | -10,144,556.46 | 43,320,985.97 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 其他 | 2,094,530.20 | 2,005,540.57 | 2,094,530.20 |
| 合计 | 2,094,530.20 | 2,005,540.57 | 2,094,530.20 |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废损失 | 973,720.88 | 4,114.07 | 973,720.88 |
| 对外捐赠支出 | 110,000.00 | 55,000.00 | 110,000.00 |
| 质量扣款及赔偿 | 79,715.63 | 2,082,011.89 | 79,715.63 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他 | 2,592,895.14 | 67,303.66 | 2,592,895.14 |
| 合计 | 3,756,331.65 | 2,208,429.62 | 3,756,331.65 |

其他说明：

## 76、所得税费用

### （1） 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 12,677,669.25 | 14,976,903.52 |
| 递延所得税费用 | -17,106,180.36 | -4,737,524.28 |
| 合计 | -4,428,511.11 | 10,239,379.24 |

### （2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 108,559,927.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,283,989.12 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -7,309,057.93 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -58,175.37 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,277,513.16 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -389,996.53 |
| 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 | -1,214,227.20 |
| 所得税减免优惠的影响 | -7,150.00 |
| 研发费加计扣除的影响 | -12,879,234.51 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -132,171.85 |
| 所得税费用 | -4,428,511.11 |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### （1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 7,849,517.41 | 33,123,548.65 |
| 利息收入 | 4,051,845.23 | 3,339,177.92 |
| 往来款项 | 7,821,560.09 | 5,041,375.45 |
| 票据及保函保证金等受限货币资金 | 2,999,758.74 | 978,583.53 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 2,094,530.20 | 2,005,540.57 |
| 合计 | 24,817,211.67 | 44,488,226.12 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 付现的销售费用 | 47,606,396.91 | 30,679,280.38 |
| 付现的管理费用及研发费用 | 83,487,099.95 | 42,291,062.83 |
| 付现的营业外支出 | 281,723.10 | 2,181,903.95 |
| 票据及保函保证金等受限货币资金 | 31,185,000.00 | 3,001,449.88 |
| 其他 | 8,801,386.74 | 9,233,738.85 |
| 合计 | 171,361,606.70 | 87,387,435.89 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置子公司的现金净额 | 29,437.05 | |
| 合计 | 29,437.05 | |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 租赁负债支付的现金 | 4,236,245.96 | 1,870,460.77 |
| 合计 | 4,236,245.96 | 1,870,460.77 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

### （4） 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|---|---|---|---|

### （5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### （1） 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 112,988,438.57 | 107,189,691.46 |
| 加：资产减值准备 | 24,052,012.77 | 31,569,181.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 64,643,219.64 | 32,771,317.99 |
| 使用权资产折旧 | 2,996,643.27 | 1,528,383.42 |
| 无形资产摊销 | 2,966,074.35 | 1,861,195.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,261,799.58 | 2,217,504.80 |
| 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） | 10,144,556.46 | -43,320,985.97 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 973,720.88 | 4,114.07 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 8,172.60 | -8,172.60 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 18,752,204.39 | 7,384,339.49 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 52,501.64 | -40,665.98 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -22,953,927.13 | -9,443,175.29 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 7,617,815.13 | 2,935,582.65 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -271,644,063.47 | -144,563,243.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -365,983,490.60 | -328,320,189.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 311,075,282.69 | 254,370,611.01 |
| 其他 | 10,218,473.06 | 14,449,546.48 |

| | | |
|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,830,566.17 | -69,414,963.36 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 106,771,362.83 | 430,515,475.63 |
| 减：现金的期初余额 | 430,515,475.63 | 83,999,697.20 |
| 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 | -323,744,112.80 | 346,515,778.43 |

### （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

### （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1.00 |
| 其中： | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 29,438.05 |
| 其中： | |
| 其中： | |
| 处置子公司收到的现金净额 | -29,437.05 |

其他说明：

### （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 106,771,362.83 | 430,515,475.63 |
| 其中：库存现金 | 2,524.61 | 55,678.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 106,768,838.22 | 430,459,797.47 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 106,771,362.83 | 430,515,475.63 |

### （5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|---|---|---|---|

### （6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|---|---|---|---|

其他说明：

### （7） 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,065,939.80 | 7.0827 | 14,632,431.85 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

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

□适用 ☑不适用

### 82、租赁

#### （1） 本公司作为承租方

□适用 ☑不适用

#### （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

#### （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

### 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 22,392,447.28 | 15,035,618.01 |
| 材料消耗、燃料和动力 | 47,479,000.17 | 15,132,656.19 |
| 折旧费 | 2,219,088.17 | 1,106,012.00 |
| 其他 | 5,306,400.89 | 3,292,165.51 |
| 股权激励费用 | 2,545,049.33 | 2,146,576.72 |
| 合计 | 79,941,985.84 | 36,713,028.43 |
| 其中：费用化研发支出 | 79,941,985.84 | 36,713,028.43 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|---|---|---|---|---|---|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|---|---|---|---|---|---|

### 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|---|---|---|

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

**（1） 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**（2） 合并成本及商誉**

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

| | |
|---|---|

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|---|---|---|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☑否

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

**（6） 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**（1） 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**（2） 合并成本**

单位：元

| 合并成本 | |
|---|---|
| --现金 | |

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩 | 与原子公司股权投资相关的其他综合 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | 报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | | 余股权的账面价值 | 余股权的公允价值 | 的利得或损失 | 余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 包头市宇拓电子科技有限公司 | 1.00 | 51.00% | 出售 | 2023年01月06日 | 实质控制权转移 | -411,100.74 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 不适用 | 0.00 |

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司于 2023 年 12 月 19 日设立全资孙公司东台宇一机电销售有限公司，认缴注册资本为人民币 200.00 万元，本年度纳入合并报表范围。

本公司于 2023 年 07 月 17 日设立全资孙公司盐城宇晶光伏科技有限公司，认缴注册资本为人民币 600.00 万元，本年度纳入合并报表范围。

### 6、其他

## 十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 宇晶机器（长沙）有限公司 | 1,000.00 | 长沙 | 长沙 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 湖南宇诚精密科技有限公司 | 1,000.00 | 益阳 | 益阳 | 制造业 | 59.00% | | 设立 |
| 湖南宇一精密科技有限公司 | 500.00 | 益阳 | 益阳 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 3,000.00 | 益阳 | 益阳 | 制造业 | 100.00% | | 收购 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 2,000.00 | 益阳 | 益阳 | 制造业 | 85.00% | | 设立 |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 36,000.00 | 盐城 | 盐城 | 制造业 | 74.00% | | 设立 |
| 湖南宇晶新能源科技有限公司 | 5,000.00 | 益阳 | 益阳 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**（2） 重要的非全资子公司**

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 26.00% | -2,262,976.34 | 0.00 | 71,616,187.95 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 15.00% | -1,770,352.72 | 0.00 | 478,523.12 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

**（3） 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 234,835,135.83 | 718,033,739.33 | 952,868,875.16 | 301,176,641.78 | 323,125,843.82 | 624,302,485.60 | 14,680,558.52 | 73,387,427.04 | 88,067,985.56 | 3,001,937.33 | | 3,001,937.33 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 59,595,463.02 | 30,909,227.23 | 90,504,690.25 | 81,656,538.09 | 234,736.07 | 81,891,274.16 | 108,623,812.09 | 44,770,499.79 | 153,394,311.88 | 131,357,659.66 | 266,139.42 | 131,623,799.08 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 252,603,258.08 | -10,382,261.17 | -10,382,261.17 | -145,044,275.37 | | -2,713,126.77 | -2,713,126.77 | -3,378,725.20 |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 62,178,155.86 | -20,130,706.12 | -20,130,706.12 | 4,727,866.10 | 95,011,277.12 | 5,462,772.01 | 5,462,772.01 | -13,627,307.69 |

其他说明：

不适用

**（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

**（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用

其他说明：

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

**（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用

**（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

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

其他说明：

不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1） 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

### （2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |

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

其他说明：

不适用

### （3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

不适用

### （4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

不适用

### （5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

### （6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

不适用

### （7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

### （8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明：

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：

不适用

### 6、其他

不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 89,540,664.57 | | | 7,672,917.15 | | 81,867,747.42 | 与资产相关 |
| 合计 | 89,540,664.57 | | | 7,672,917.15 | | 81,867,747.42 | |

### 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 增值税即征即退 | 11,449,450.38 | 4,696,462.58 |
| 高精度线切割、磨抛类数控装备项目 | 3,568,138.75 | 2,564,371.59 |
| 先进制造业高质量发展奖励 | 3,520,700.00 | 800,000.00 |
| 金刚石线研发生产项目 | 1,860,207.33 | 1,261,991.61 |
| 湖南省财政厅关于下达 2023 年第四批湖南省先进制造业高地建设专项资金 | 1,600,000.00 | |
| 宇晶机器智能装备生产项目及基础配套设施 | 1,013,421.90 | 1,013,635.27 |
| 疫情期间“135”工程标准厂房租金奖补 | 909,200.00 | 382,000.00 |
| 形成年产 200 台 LED 基片智能高效专用切片机的生产能力 | 501,254.76 | 501,254.76 |
| 2022 年度第六批创新型省份建设专项资金 | 500,000.00 | |
| 纳税大户奖励款 | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 2021 年度区级科技计划项目经费 | 359,100.00 | 80,000.00 |
| 国家服务业务发展引导资金 | 274,403.90 | 281,389.08 |
| 超精密光学真空镀膜研发中心项目 | 180,410.88 | 180,410.88 |
| 2022 年湖南省知识产权战略推进专项款 | 160,000.00 | 100,000.00 |
| 收益科字（2022）72 号科技局“揭榜挂帅”重大科技项目立项款 | 160,000.00 | |
| 100 个重大产品创新”项目竣工奖励—磁材专用金刚线高精密切割装备系列产品及产业化项目 | 142,527.79 | 142,527.79 |
| 2023 第一批创新型省份建设专项资金 | 100,000.00 | |
| 创业创新大赛奖金 | 90,000.00 | 15,000.00 |
| 稳岗位提技能保就业款 | 75,921.70 | 120,608.35 |
| 智能装备基地项目 3#厂房项目 | 65,598.74 | 65,598.74 |
| 湖南高新的管委会产业促进局补助 | 50,000.00 | |
| “大众创业万众创新”示范建设专项资金项目 | 45,000.00 | 45,000.00 |
| 一次性吸纳就业岗位补贴 | 36,000.00 | 1,000.00 |
| 资阳区知识产权资助和奖励款 | 32,750.00 | 100,000.00 |
| 扩岗补助 | 20,000.00 | 19,500.00 |
| 税收增量奖 | 18,400.00 | 101,900.00 |
| 构建一条高精密太阳能硅片专用金刚石线多线切割机多组装配线 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 高精度电子工业专用设备研发、生产项目 | 6,953.10 | 6,961.27 |
| 创新平台建设奖 | 5,000.00 | 200,000.00 |
| 其他补助项目 | 2,000.00 | 264,800.00 |
| 退回 2021 年企业新型就业款 | -400,000.00 | |
| 2021 年科技专项资金 | | 100,000.00 |
| 2022 年创新创业大赛奖 | | 100,000.00 |
| 2022 年中央引导地方科技发展补助 | | 500,000.00 |
| 财政局企业新型学徒制培训补贴资金 | | 92,000.00 |
| 城镇土地使用税减免 | | 900,000.00 |
| 第一批创新型省份建设专项资金 | | 100,000.00 |
| 房产税减征 | | 196,813.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 科技局 2021 年度科技创新工作奖 | | 20,000.00 |
| 入规企业奖励 | | 50,000.00 |
| 三级安全生产标准化达标企业 | | 10,000.00 |
| 市级优质初创企业扶持资金 | | 50,000.00 |
| 市科技奖励性后补资金 | | 80,000.00 |
| 新认定高新技术企业 | | 50,000.00 |
| 质押融资补助 | | 93,493.00 |
| 合计 | 26,811,439.23 | 15,851,717.92 |

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团部分出口业务以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。

2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 621,878.35 元（2022 年 12

月 31 日：约±294,297.17 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 621,878.35 元（2022 年 12 月 31 日：约±294,297.17 元）。

（3）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注七、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本集团因应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、6 和，附注七、8 和附注七、17 的披露。

（4）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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 2、套期

**（1） 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 ☑不适用

**（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|---|---|---|---|---|

| | | 价值套期调整 | | |
|---|---|---|---|---|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

**（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

□适用 ☑不适用

### 3、金融资产

**（1） 转移方式分类**

□适用 ☑不适用

**（2） 因转移而终止确认的金融资产**

□适用 ☑不适用

**（3） 继续涉入的资产转移金融资产**

□适用 ☑不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）应收款项融资 | | | 46,612,826.40 | 46,612,826.40 |
| （二）其他权益工具投资 | | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 51,612,826.40 | 51,612,826.40 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

**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**

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

**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**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-权益工具投资主要系本公司于 2023 年对鸿晖新能源（安徽）有限公司（500 万元）出资款，持股比例均为 5%。本报告期内该公司经营情况稳定，本公司认为该项投资现阶段公允价值趋近于成本价。

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险且期限较短，其公允价值根据本金确定。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债期限较短，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

**9、其他**

## 十四、关联方及关联交易

**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨宇红和杨佳葳共同控制。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---|---|

其他说明：

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|
| 杨佳葳 | 总经理、董事，实际控制人杨宇红之子 |
| 周波评 | 副总经理、董事会秘书 |
| 谭鹏 | 财务总监 |
| 张国秋 | 董事、副总经理（2022 年 6 月 17 日离任） |
| 邓湘浩 | 董事（2022 年 7 月 5 日开始任职 |
| 朱浩宇 | 副总经理（2021 年 11 月 15 日开始任职） |
| 罗群强 | 董事 |
| 杜新宇 | 独立董事（2021 年 5 月 20 日开始任职） |
| 江云辉 | 独立董事（2021 年 5 月 20 日开始任职） |
| 唐曦 | 独立董事（2021 年 5 月 20 日开始任职） |
| 曹振 | 监事会主席（2021 年 5 月 20 日开始任职） |
| 肖玉纯 | 监事（2021 年 5 月 20 日开始任职） |
| 汤小俊 | 职工代表监事（2021 年 5 月 20 日开始任职） |
| 李巧妍 | 实际控制人杨宇红之妻 |
| 戴融融 | 实际控制人杨佳葳之妻 |
| 湖南视杰智能科技有限公司 | 实际控制人、总经理、董事杨佳葳先生间接控制的公司 |
| 湖南杰阅科技有限公司 | 实际控制人、总经理、董事杨佳葳先生的独资公司 |
| 深圳市福甜甜贸易有限公司 | 实际控制人、总经理、董事杨佳葳先生间接控制的公司 |
| 湖南优德洞庭水务有限公司 | 原董事张国秋先生之子张兴先生持有该公司 20%的股份 |
| 湖南城市学院 | 独立董事杜新宇先生担任湖南城市学院会计科科长 |
| 湖南银城律师事务所 | 独立董事江云辉先生担任湖南银城律师事务所合伙人 |
| 安徽大学物质科学与信息技术研究院 | 独立董事唐曦先生担任安徽大学物质科学与信息技术研究院教师 |
| 杨宇霞 | 实际控制人杨宇红之妹 |
| 双良硅材料（包头）有限公司 | 与本集团控股子公司江苏双晶新能源科技有限公司（于 2022 年 4 月 22 日成立）股东（持股比例 20%）：江苏双良节能投资有限公司（2023 年 1 月退出）、江苏双良低碳产业投资管理有限公司（2023 年 1 月成为股东），受同一实际控制人双良节能系统股份有限公司控制。 |

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 双良硅材料（包头）有限公司 | 单晶硅棒 | 9,987,234.42 | 50,000,000.00 | 否 | 13,436,757.33 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 双良硅材料（包头）有限公司 | 热场系统系列产品 | 18,003,141.61 | 45,196,946.90 |
| 双良硅材料（包头）有限公司 | 硅片代加工 | 108,624,866.81 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### （3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

### （4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 杨宇红、李巧妍 | 80,000,000.00 | 2021 年 05 月 27 日 | 2023 年 01 月 19 日 | 是 |
| 杨宇红、李巧妍 | 180,000,000.00 | 2019 年 08 月 27 日 | 2023 年 01 月 12 日 | 是 |
| 杨宇红、李巧妍 | 12,000,000.00 | 2022 年 02 月 23 日 | 2023 年 05 月 26 日 | 是 |

关联担保情况说明

### （5） 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

### （6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|

### （7） 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 8,470,373.73 | 3,883,250.95 |

### （8） 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1） 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 包头市拓力拓科技有限公司 | | | 6,878,640.15 | 6,878,640.15 |
| 应收账款 | 双良硅材料（包头）有限公司 | 9,997,563.38 | 499,878.17 | 17,151,195.95 | 857,559.80 |
| 预付账款 | 双良硅材料（包头）有限公司 | 415,722.56 | | | |

### （2） 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 合同负债 | 双良硅材料（包头）有限公司 | 322,876.11 | |
| 其他应付款 | 张国秋 | | 147,000.00 |

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | | | 643,240.00 | 11,375,699.40 | 716,040.00 | 12,663,167.40 | | |
| 销售人员 | | | 86,840.00 | 1,535,765.40 | 86,840.00 | 1,535,765.40 | | |
| 研发人员 | | | 155,480.00 | 2,749,663.80 | 186,680.00 | 3,301,435.80 | | |
| 生产人员 | | | 36,920.00 | 652,930.20 | 36,920.00 | 652,930.20 | | |
| 合计 | | | 922,480.00 | 16,314,058.80 | 1,026,480.00 | 18,153,298.80 | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 ☑不适用

其他说明：

### 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 期权的公允价值是根据 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型进行估计。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本/费用和资本公积。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 24,668,019.55 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 11,988,541.42 |

其他说明：

上期共向集团 49 名激励对象授予股票期权 200 万股，授予价格为每股 22.99 元。在第一次行权日至第二次行权日期间，有 5 名激励对象因个人原因离职，自愿放弃本次获授的全部的股票期权，因此截至 2023 年 12 月 31 日公司授予限制性股票人数为 42 人，授予股票期权总数为 191.1 万股。

2023 年 3 月 29 日召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 3 股。

根据《湖南宇晶股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》，公司第一批股票行权期自授权日起 12 个月后首个交易日起至授权日起 24 个月内最后一个交易日当日止。2023 年 05 月 08 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第二十次，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，同意向 41 位激励对象在第一个行权期（2022 年 3 月 24 日至 2023 年 3 月 23 日）行权，可行权数量为 922,480.00 份。共有 41 位激励对象行权，行权数量 922,480.00 份，行权股数 922,480.00 股，变更后的注册资本为人民币 156,922,480.00 元。

授予激励对象的股票期权在分别满足 2022 年、2023 年及 2024 年的业绩考核目标后，自授予日起第 13 个月、第 25 个月、第 37 个月按 40%、30%和 30%的比例分三个批次归属。

### 3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☑不适用

### 4、本期股份支付费用

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---|---|---|
| 管理人员 | 8,396,507.58 | |
| 销售人员 | 680,515.27 | |
| 研发人员 | 2,545,049.33 | |
| 生产人员 | 366,469.24 | |
| 合计 | 11,988,541.42 | |

其他说明：

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 6、其他

不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

**（1） 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

**（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

不适用

## 十七、资产负债表日后事项

**1、重要的非调整事项**

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---|---|---|---|

**2、利润分配情况**

| | |
|---|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 4 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 3 |
| 利润分配方案 | 于 2024 年 03 月 25 日，经本公司第四届董事会第二十八次会议，批准 2023 年度利润分配预案：拟以 2023 年度利润分配股权登记日总股本 156,922,480.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利 62,768,992.00 元（含税），以资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 3 股。<br>上述议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。 |

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

## 十八、其他重要事项

**1、前期会计差错更正**

**（1） 追溯重述法**

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---|---|---|---|

**（2） 未来适用法**

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

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**（1） 非货币性资产交换**

**（2） 其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位：元

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

其他说明：

**6、分部信息**

**（1） 报告分部的确定依据与会计政策**

**（2） 报告分部的财务信息**

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|
| | | | |

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

**（4） 其他说明**

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

**8、其他**

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

**1、应收账款**

**（1） 按账龄披露**

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 272,692,748.74 | 186,520,145.42 |
| 1 至 2 年 | 100,050,998.08 | 60,056,509.78 |
| 2 至 3 年 | 15,095,606.07 | 9,152,018.78 |
| 3 年以上 | 11,115,972.61 | 36,258,236.65 |
| 3 至 4 年 | 1,586,100.00 | 29,811,281.64 |
| 4 至 5 年 | 4,012,696.06 | 1,141,921.01 |
| 5 年以上 | 5,517,176.55 | 5,305,034.00 |
| 合计 | 398,955,325.50 | 291,986,910.63 |

**（2） 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,673,781.58 | 0.92% | 3,673,781.58 | 100.00% | | 32,295,750.26 | 11.06% | 22,556,921.60 | 69.84% | 9,738,828.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 395,281,543.92 | 99.08% | 27,241,560.85 | | 368,039,983.07 | 259,691,160.37 | 88.94% | 19,139,564.19 | | 240,551,596.18 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 342,561,737.82 | 85.86% | 27,241,560.85 | 7.95% | 315,320,176.97 | 255,141,549.08 | 87.38% | 19,139,564.19 | 7.50% | 236,001,984.89 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合并范围内关联方组合 | 52,719,806.10 | 13.21% | | | 52,719,806.10 | 4,549,611.29 | 1.56% | | | 4,549,611.29 |
| 合计 | 398,955,325.50 | | 30,915,342.43 | | 368,039,983.07 | 291,986,910.63 | | 41,696,485.79 | | 250,290,424.84 |

按单项计提坏账准备：3,673,781.58

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 萍乡星星精密玻璃科技有限公司 | 3,803,678.58 | 3,803,678.58 | 3,673,781.58 | 3,673,781.58 | 100.00% | 2021 年 12 月 22 日法院裁定受理萍乡星星精密玻璃科技有限公司破产清算申请，目前已进入破产清算程序 |
| 湖南晶博太阳能科技发展有限公司 | 24,347,071.64 | 14,608,242.98 | | | | |
| 包头市拓力拓科技有限公司 | 6,878,640.15 | 6,878,640.15 | | | | |
| 合计 | 39,996,805.64 | 28,271,010.87 | 3,673,781.58 | 3,673,781.58 | | |

按组合计提坏账准备：27,241,560.85

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 342,561,737.82 | 27,241,560.85 | 7.95% |
| 合计 | 342,561,737.82 | 27,241,560.85 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 41,696,485.79 | -1,106,422.50 | 5,468,313.24 | 4,206,407.62 | | 30,915,342.43 |
| 合计 | 41,696,485.79 | -1,106,422.50 | 5,468,313.24 | 4,206,407.62 | | 30,915,342.43 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 湖南晶博太阳能科技发展有限公司 | 5,338,415.24 | 本年度回款 | 银行存款 | 综合分析经营状况、可回收性等因素 |
| 合计 | 5,338,415.24 | | | |

### （4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 4,206,407.62 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 54,443,632.20 | 1,800,000.00 | 56,243,632.20 | 12.44% | 4,656,286.61 |
| 第二名 | 43,680,000.00 | 10,920,000.00 | 54,600,000.00 | 12.08% | 2,730,000.00 |
| 第三名 | 29,760,000.00 | 7,440,000.00 | 37,200,000.00 | 8.23% | 1,860,000.00 |
| 第四名 | 27,135,000.00 | 5,265,000.00 | 32,400,000.00 | 7.17% | 1,620,000.00 |
| 第五名 | 29,573,039.99 | | 29,573,039.99 | 6.54% | 2,889,402.00 |
| 合计 | 184,591,672.19 | 25,425,000.00 | 210,016,672.19 | 46.46% | 13,755,688.61 |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 119,558,952.81 | 49,735,455.60 |
| 合计 | 119,558,952.81 | 49,735,455.60 |

### （1） 应收利息

#### 1） 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

#### 2） 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

**3） 按坏账计提方法分类披露**

□适用 ☑不适用

**4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

**5） 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

**（2） 应收股利**

**1） 应收股利分类**

单位：元

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

**2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3） 按坏账计提方法分类披露**

□适用 ☑不适用

#### 4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

#### 5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### （3） 其他应收款

#### 1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 2,853,250.00 | 228,888.00 |
| 员工备用金 | 155,257.45 | 333,355.19 |
| 对子公司的应收款项 | 123,529,355.13 | 56,505,076.01 |
| 应收出口退税 | 294,556.91 | 173,696.31 |
| 应收租金及代收代付水电费 | 226,727.13 | 1,302,558.25 |
| 其他 | 387,427.79 | 358,969.80 |
| 合计 | 127,446,574.41 | 58,902,543.56 |

#### 2） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 99,257,041.98 | 12,320,693.97 |
| 1 至 2 年 | 3,788,444.50 | 7,957,168.29 |
| 2 至 3 年 | 6,014,887.70 | 37,478,329.42 |
| 3 年以上 | 18,386,200.23 | 1,146,351.88 |
| 3 至 4 年 | 18,180,776.83 | 221,351.88 |

| | | |
|---|---|---|
| 4 至 5 年 | 205,423.40 | |
| 5 年以上 | | 925,000.00 |
| 合计 | 127,446,574.41 | 58,902,543.56 |

**3） 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 9,167,087.96 | | | 9,167,087.96 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -354,466.36 | | | -354,466.36 |
| 本期核销 | 925,000.00 | | | 925,000.00 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 7,887,621.60 | | | 7,887,621.60 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

**4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 9,167,087.96 | -354,466.36 | | 925,000.00 | | 7,887,621.60 |
| 合计 | 9,167,087.96 | -354,466.36 | | 925,000.00 | | 7,887,621.60 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | 比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

**5） 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款 | 925,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 包头市宇拓电子科技有限公司 | 对子公司的应收款项 | 925,000.00 | 本期对外出售子公司股权 | 签署协议书 | 否 |
| 合计 | | 925,000.00 | | | |

其他应收款核销说明：

**6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 子公司往来款 | 73,249,102.69 | 1 年以内 | 57.47% | |
| 第二名 | 子公司往来款 | 32,975,786.34 | 0-4 年 | 25.87% | |
| 第三名 | 子公司往来款 | 9,708,955.01 | 1 年以内 | 7.62% | |
| 第四名 | 子公司往来款 | 7,595,511.09 | 0-3 年 | 5.96% | 7,595,511.09 |
| 第五名 | 投标保证金 | 1,700,000.00 | 1 年以内 | 1.34% | 85,000.00 |
| 合计 | | 125,229,355.13 | | 98.26% | 7,680,511.09 |

**7） 因资金集中管理而列报于其他应收款**

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 453,686,205.11 | 14,124,527.08 | 439,561,678.03 | 144,063,310.08 | 7,618,927.08 | 136,444,383.00 |
| 合计 | 453,686,205.11 | 14,124,527.08 | 439,561,678.03 | 144,063,310.08 | 7,618,927.08 | 136,444,383.00 |

### （1） 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 宇晶机器（长沙）有限公司 | 13,943,237.00 | | | | | 4,554,735.29 | 18,497,972.29 | |
| 包头市宇拓电子科技有限公司 | 0.00 | 2,550,000.00 | | 2,550,000.00 | | | 0.00 | |
| 湖南宇诚精密科技有限公司 | 5,331,072.92 | 568,927.08 | | | | | 5,331,072.92 | 568,927.08 |
| 湖南宇一精密科技有限公司 | 0.00 | 4,500,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 0.00 | 4,700,000.00 |
| 湖南益缘新材料科技有限公司 | 32,310,817.52 | | 70,748,541.00 | | | 318,226.57 | 103,377,585.09 | |
| 湖南宇星碳素有限公司 | 10,554,080.56 | | 6,800,000.00 | | 8,855,600.00 | 244,789.67 | 8,743,270.23 | 8,855,600.00 |
| 江苏双晶新能源科技有限公司 | 67,529,175.00 | | 198,900,000.00 | | | 982,602.50 | 267,411,777.50 | |
| 湖南宇晶新能源科技有限公司 | 6,776,000.00 | | 29,424,000.00 | | | | 36,200,000.00 | |
| 合计 | 136,444,383.00 | 7,618,927.08 | 306,072,541.00 | 2,550,000.00 | 9,055,600.00 | 6,100,354.03 | 439,561,678.03 | 14,124,527.08 |

### （2） 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （3） 其他说明

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 999,852,623.93 | 674,062,250.48 | 532,310,806.71 | 373,959,447.73 |
| 其他业务 | 2,246,862.98 | 801,038.10 | 11,281,268.25 | 8,779,966.98 |
| 合计 | 1,002,099,486.91 | 674,863,288.58 | 543,592,074.96 | 382,739,414.71 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 合计 | |
|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |
| 其中： | | |
| 高精密数控切磨抛设备 | 961,358,558.05 | 637,363,609.60 |
| 设备改造及服务 | 6,283,751.74 | 2,705,221.99 |
| 硅片代加工 | 20,732,575.66 | 27,539,860.48 |
| 其他 | 13,724,601.46 | 7,254,596.51 |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中： | | |
| 境内 | 966,262,731.71 | 653,478,862.78 |
| 境外 | 35,836,755.20 | 21,384,425.80 |
| 市场或客户类型 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 合同类型 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 其中： | | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| 按合同期限分类 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 按销售渠道分类 | | |
| 其中： | | |
| | | |
| 合计 | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,306,650,486.46 元，其中，1,306,650,486.46 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|---|---|---|

其他说明：

### 5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 296,351.60 | 40,665.98 |
| 合计 | 296,351.60 | 40,665.98 |

### 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | -11,529,378.07 | 主要系子公司固定资产的处置损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 15,369,138.85 | 主要系与日常活动相关的政府补助 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融 | 288,179.00 | 主要系理财收益 |

| | | |
|---|---|---|
| 资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 8,448,762.40 | 主要系单独计提减值的应收账款本年度回款 |
| 债务重组损益 | 62,247.50 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -424,180.57 | |
| 减：所得税影响额 | 1,729,093.78 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,075,607.97 | |
| 合计 | 11,561,283.30 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.99% | 0.7225 | 0.7225 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.07% | 0.6486 | 0.6486 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

### （3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他