

浙江中晶科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以股权登记日当日的总股本（扣除回购专户股份数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	48
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况.....	77
第九节 债券相关情况.....	78
第十节 财务报告.....	79

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中晶科技	指	浙江中晶科技股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	徐一俊、徐伟
西安中晶	指	西安中晶半导体材料有限公司，中晶科技之全资子公司
宁夏中晶	指	宁夏中晶半导体材料有限公司，中晶科技之全资子公司
中晶新材料	指	浙江中晶新材料研究有限公司，中晶科技之全资子公司
江苏皋鑫	指	江苏皋鑫电子有限公司，中晶科技之控股子公司
隆基绿能	指	隆基绿能科技股份有限公司，股票代码 601012.SH，曾用名西安隆基硅材料股份有限公司，中晶科技之股东
宁夏隆基	指	宁夏隆基硅材料有限公司，隆基绿能之全资子公司
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
股东大会	指	浙江中晶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江中晶科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中晶科技股份有限公司监事会
会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江中晶科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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）	348,495,266.97	338,139,709.00	3.06%	436,963,054.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	-34,065,701.46	19,405,219.01	-275.55%	131,336,444.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-37,053,623.97	17,560,547.29	-311.00%	126,500,419.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,073,495.51	111,668,622.47	-49.79%	85,860,319.87
基本每股收益（元/股）	-0.34	0.19	-278.95%	1.32
稀释每股收益（元/股）	-0.34	0.19	-278.95%	1.32
加权平均净资产收益率	-4.80%	2.55%	-7.35%	17.59%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	1,384,123,368.58	1,403,788,688.85	-1.40%	1,248,648,176.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	688,681,252.38	741,685,152.99	-7.15%	779,072,100.85

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

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	348,495,266.97	338,139,709.00	无
营业收入扣除金额（元）	2,660,928.08	8,615,261.14	无
营业收入扣除后金额（元）	345,834,338.89	329,524,447.86	无

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	77,387,173.16	91,138,689.75	87,468,656.11	92,500,747.95
归属于上市公司股东的净利润	-7,098,343.79	-5,207,721.16	-7,554,933.66	-14,204,702.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,471,840.22	-5,853,705.57	-8,367,301.42	-15,360,776.76
经营活动产生的现金流量净额	-4,368,646.39	-1,845,393.34	4,063,708.39	58,223,826.85

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）	-34,019.21	-1,198.69	-249,373.21	
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）	3,661,154.07	2,394,091.37	10,957,933.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247.50	-215,964.14	-4,982,619.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,719.68			
减：所得税影响额	692,372.63	330,497.46	889,971.02	
少数股东权益影响额（税后）	47,806.90	1,759.36	-55.13	
合计	2,987,922.51	1,844,671.72	4,836,024.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本情况

半导体行业是信息产业的核心，为国家重点鼓励、扶持的战略性行业，符合产业政策和国家经济发展战略。半导体材料处于整个半导体产业链的上游环节，对半导体产业发展起着重要支撑作用，具有产业规模大、产品种类多、下游应用广等特点。发展以半导体产业为代表的高端制造业是中国实现产业结构升级、保持经济增长和提升国际竞争力的必经之路。

2023 年全球经济增速延续 2022 年的放缓趋势，半导体行业仍处于周期性调整阶段。根据美国半导体行业协会（SIA）发布声明称，2023 年全球半导体行业销售额总计 5,268 亿美元，较 2022 年 5,741 亿美元的销售额下降 8.2%，其中，中国的销售额同比下降了 14%，主要是受到了下游消费电子等领域终端产品需求下滑的影响。终端需求不振、库存积压带来的产品减产导致半导体需求和消费额随之下降。未来随着互联网、大数据、云计算、物联网、人工智能、5G 等高新技术产业和战略性新兴产业的进一步发展，半导体行业也将迎来积极的复苏信号，直接带动相关半导体行业的终端需求增长，半导体市场将重新回稳并保持持续增长。

（二）发展阶段

近年来，受益于下游终端产业的发展和政府对产业的支持，同时半导体材料厂商积极吸纳、培养高层次技术人才，把握行业和技术发展趋势，积累研发经验和攻克关键技术，募集资金投入产能建设，在新产品的研发、生产、客户导入等方面均取得了一定突破。目前国内半导体材料产业在部分半导体材料细分领域的市场份额逐步提升，随着行业的实质性复苏，带领消费需求的增加，半导体产业规模将进一步释放，半导体材料行业将重新迎来发展机会。

（三）周期性特点

半导体行业具有周期性特点，会受到供需状况、技术升级、产能投资、库存周期等叠加多重影响出现波动。报告期内，半导体行业仍处于周期性调整性阶段。随着半导体行业技术的进步，及未来全球化经济的平稳运行，会逐步降低周期性波动对半导体行业的影响。

（四）公司所处的行业地位情况

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

（五）行业法规政策对公司所处行业的重大影响

随着全球信息技术迅猛发展和数字经济时代加速到来，半导体产业逐渐成为支撑现代经济社会发展和保障国家安全的重要战略性、基础性和先导性产业，各国在半导体领域的投入和竞争力度逐渐加大。半导体材料作为半导体产业链上游，是国家重点鼓励、扶持的战略性新兴产业，符合产业政策和国家经济发展战略。《工业和信息化部等六部门关于推动能源电子产业发展的指导意见》《国务院关于印发“十四五”数字经济发展规划的通知》《“十四五”原材料工业发展规划》等产业政策均将半导体材料产业列为重点发展领域，国家政策的支持也为半导体硅片行业的发展提供了良好的外部环境。近期，国务院常务会议召开审议通过了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，会议指出，推动新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新，是党中央着眼于我国高质量发展大局作出的重大决策。随着大规模设备更新、及消费电子需求提升，带动半导体材料需求，进一步促进半导体材料行业发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司主营业务为半导体硅材料及其制品的研发、生产和销售。公司当前主营业务的经营布局如下：半导体硅单晶生长及晶棒加工以宁夏中晶为主要生产基地；半导体单晶硅片加工以浙江中晶与西安中晶为核心，该业务在我国半导体分立器件用硅单晶材料的硅研磨片细分领域占据领先的市场地位；募投项目《高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目》以中晶新材料为实施主体，抛光硅片产品将会成为公司未来重要主营产品之一，当前处于增产上量和新客户认证过程中；江苏皋鑫在现有高频高压半导体芯片及器件产品基础上，《器件芯片用硅扩散片、特种高压和车用高功率二极管生产项目》目前处于项目建设阶段，未来将进一步扩大产能、研发新品、丰富产品类型。

公司作为专业的高品质半导体硅材料和半导体功率芯片及器件制造商，是国家高新技术企业、全国半导体设备和材料标准化技术委员会成员单位，是中国半导体行业协会、中国电子材料行业协会会员单位，是中国电子材料行业协会半导体材料分会第六届理事会理事单位，在半导体硅材料和半导体功率芯片及器件制造领域拥有多项核心技术和专利。公司核心管理团队长期致力于半导体硅材料和半导体功率芯片及器件的研发与生产，在产品研发、生产工艺、质量控制等方面拥有完善的技术储备和强大的技术创新能力。

（二）公司主要产品及其用途

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

（三）经营模式

公司拥有独立的采购、生产和销售体系，主要销售半导体单晶硅棒、半导体单晶硅片及半导体功率芯片及器件产品。

1、采购体系

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

2、生产体系

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

3、销售体系

销售方面，公司主要采取“直销为主、分销为辅”的销售模式，产品前期经过送样试用、小批量稳定性论证，到后续的生产现场考核评估和合格供方扩批采购，最终被纳入客户的合格供应商体系，开始量产并销售给客户。公司积极拓展国内外客户，凭借稳定的产品质量及快速响应的供货能力，长期为客户提供优质的产品与服务，提高客户满意度，增强客户粘性。

报告期内，公司的主要经营模式未发生重大变化。公司也在不断推进产品研发、设备改造、工艺升级等工作，实现公司的可持续发展。

（四）公司产品竞争优势及主要业绩影响因素

1、聚焦质量管理，保证产品品质

公司高度重视产品质量，现已构建起完善的质量管理体系，对研发、采购、生产、检验、销售、设备管理、文件控制、持续改进等相关环节建立了控制标准与规范，设置了严格的标准化程序，所有操作可实现追溯记录，并在公

司的发展过程中持续改进，实现对产品质量的全过程管理、控制和提升，确保公司质量管理体系健康、稳定、长效地运行，保障产品品质的优越性与稳定性。

2、聚焦人才强企，打造专业团队

公司始终深入贯彻人才强企政策，着力优化人才成长环境，持续加强人才队伍建设，全力做好各类人才的引进、培养、选拔与聘任工作，逐步形成了一支术业专攻、梯次配备的高素质专业人才队伍，公司主要高管团队及核心技术团队在行业内具有丰富的从业经验，并长期保持稳定。公司管理团队具备产品研发、生产工艺、运营管理等全方位经验，既能准确把握公司的发展战略，也能高效统筹各部门的工作，为公司的高质量可持续发展起到重要推动作用。

3、聚焦技术创新，强化研发实力

公司坚持创新驱动发展的理念，持续加大研发投入，始终致力于高品质半导体单晶硅材料及其制品的研发和生产。经过多年的自主研发和技术积累，掌握了多项半导体硅材料制造核心技术，截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有发明专利 46 项，实用新型专利 80 项，涵盖了产品生产的整个工艺流程，包括晶体生长、硅片加工、质量检测等各个环节。凭借自身扎实的技术实力以及管理能力，以及持续的研发投入，为公司开发新产品新技术、提升行业战略地位提供了充足的物质与技术基础。

4、聚焦客户需求，提升销售服务

面对半导体市场的不断变化发展，公司通过持续的技术研发不断优化产品结构、改善产品性能、提高产品质量、加强生产过程中各环节的成本控制和品质管控，为客户提供性能良好、质量稳定、种类齐全的半导体硅材料产品，并不断深挖客户在产品质量、技术服务、及时交付等方面的需求，了解客户对产品的满意度，优化服务机制。报告期内，与山东晶导微电子股份有限公司、中国电子科技集团公司第四十六研究所、广东百圳君耀电子有限公司、苏州固得电子股份有限公司、常州银河世纪微电子股份有限公司、SHINDENGEN ELECTRIC MANUFACTURING CO., LTD（日本新电元工业株式会社）、华润微电子控股有限公司、SAMSUNG ELECTRONICS (M) SDN. BHD.（三星电子）、CANON ENGINEERING HONG KONG CO., LIMITED.（佳能香港技研有限公司）、广东美的厨房电器制造有限公司、广东格兰仕集团有限公司、乐金电子（天津）电器有限公司等下游行业内知名企业形成了长期稳定的合作关系，且合作产品范围不断丰富。凭借不断提升的技术优势和客户服务水平，积累了良好的市场口碑，为后续公司不断巩固与拓展下游市场奠定了基础。

5、聚焦品牌建设，树立市场口碑

公司重视品牌建设，以成为世界先进的半导体硅材料制造商为愿景，以领先的核心技术、稳定的产品质量、完善的服务体系构建品牌内核，并坚持与时俱进，不断提升品牌理念影响，凝炼升级品牌价值。公司深耕半导体硅材料行业多年，始终紧跟市场方向和客户需求，全方位提升技术、管理、质量和服务水平。通过多年的市场积累与开拓，公司已在国内分立器件用单晶硅棒、研磨硅片以及半导体功率芯片及器件领域占据领先的市场地位，凭借高品质的产品和优质的服务在行业内树立了良好的口碑，具备较强的客户粘性及在位优势。

6、公司主要经营业绩情况及影响因素

2023 年度，公司实现营业收入 348,495,266.97 元，归属于母公司股东的净利润为-34,065,701.46 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,384,123,368.58 元，归属于上市公司股东的净资产 688,681,252.38 元。

影响业绩变动的主要原因有：

- （1）公司受下游客户需求下降影响，产能利用率不足，产品整体毛利率同比有所下降。
- （2）募投项目正处于爬坡上量阶段，产品成本较高，各项经营费用增加。
- （3）公司基于谨慎性原则对存货等资产进行减值测试，导致报告期内资产减值损失增加。

以上业绩变动情况符合行业发展趋势。

三、核心竞争力分析

（一）持续的技术创新

公司作为国家高新技术企业，始终专注于半导体硅材料行业研究，报告期内，公司坚定实施创新驱动发展战略，不断加大技术研发投入力度，引进高端技术人才，持续推进技术研发项目。截至报告期末，公司自主掌握了磁控直拉法（MCZ）拉晶技术、再投料直拉技术、金刚线多线切割技术、高精度重掺杂技术、高效率重掺杂单晶硅生长技术、高精度

抛光硅片加工技术等多项半导体硅材料制造与加工技术的核心技术，同时拥有高频高压二极管研发和制造等多项功率器件用芯片制造核心技术。公司通过自主研发与核心技术，在提高生产效率、降低人工成本的同时，大大提高了产品的竞争力、夯实了公司的行业领先地位，也提升了公司面对复杂多变外部环境的应对能力。

（二）科学的人才管理

公司坚持以人为本，尊重人才价值，高度关注和重视人才的引进与培养，提高公司创新实力。公司拥有一支爱岗敬业、开拓进取、业务扎实的专业人才团队，深耕半导体硅材料行业多年，具备专业的行业知识与管理经验、具有良好的职业素养，对本行业有深刻的认知。报告期内，公司持续引进和培养高质量人才，以高质量人才队伍建设为高质量发展赋能。通过合理的薪酬激励和岗位设置、定期组织员工培训、加强员工考核等多种形式相结合，设置管理方向、技术方向双轨培养制，激发了员工的积极性与活力，增加了公司凝聚力，助推公司持续发展。

（三）严格的品质管控

公司始终坚持产品质量标准，持续优化生产操作流程，严格把关产品生产的各个环节，建立有完善的生产质量管理体系，执行严格的“6S”现场管理以及精益化生产管理，明确从原材料采购、产品生产、产成品质检的工作重点及溯源责任，每个环节均有严格的标准化程序。设立的品质管控部门，操作可实现追溯记录，确保最后交付到客户手中的产品质量符合各项要求。公司及子公司已经 IATF16949:2016、ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018 认证体系认证，贯标各项管理体系，保障产品质量稳定可靠，持续以国际一流半导体企业为标准，致力于 3-8 英寸高品质半导体单晶硅材料及其制品的研发和生产。

（四）不断的市场开拓

公司深耕半导体硅材料行业多年，始终紧跟市场方向和客户需求，积极把握行业机遇，全方位提升技术、管理、质量和服务水平，加速市场开拓，持续扩大业务覆盖面，提高产业规模，完善产业布局，不断优化资源配置，提升发展动能。经过多年的发展，公司已在国内分立器件用单晶硅棒、研磨硅片，以及半导体功率芯片及器件领域占据领先的市场地位，凭借高品质的产品和优质的服务在行业内树立了良好的口碑，与众多下游客户建立了全方位、深层次的合作伙伴关系，具备较强的客户粘性及在位优势，为公司的未来新业务拓展创造了潜在的客户基础和市场机遇。

（五）高效的成本优化

公司不断提升的技术研发能力，保证了产品质量的可靠性和稳定性，在降低产品的生产成本、提升公司的盈利能力方面也发挥着重要的作用。在单晶制备阶段，公司掌握的再投料直拉技术通过再投料装置实现了晶体生长过程中的再投料，节约了原材料和能源消耗，提高生产效率，降低生产成本；公司运用单晶硅拉制直径控制技术提高了单晶的成品率，原材料的利用率得以提高，减少了材料成本支出。在硅片加工阶段，公司采用金刚线多线切割技术，出片率提升、单片耗材减少、切割效率大幅提高，较大的降低了硅片的生产成本；公司通过持续的技术创新和长年的经验积累，具备对生产设备进行改造和对生产工艺进行优化的能力，对已购置的部分机器设备按照生产要求进行调试、改造、升级后投入生产，使得更加符合公司工艺特征，能够有效提高生产效率，降低生产成本。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	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	348,495,266.97	100%	338,139,709.00	100%	3.06%
分行业					
半导体材料及其制品	345,834,338.89	99.24%	329,524,447.86	97.45%	4.95%
其他	2,660,928.08	0.76%	8,615,261.14	2.55%	-69.11%
分产品					
半导体单晶硅片	161,430,778.66	46.32%	154,441,440.59	45.67%	4.53%
半导体单晶硅棒	73,157,421.64	21.00%	66,097,127.18	19.55%	10.68%
半导体功率芯片及器件	111,246,138.59	31.92%	108,985,880.09	32.23%	2.07%
其他	2,660,928.08	0.76%	8,615,261.14	2.55%	-69.11%
分地区					
境内	311,278,692.82	89.32%	279,796,755.46	82.75%	11.25%
境外	37,216,574.15	10.68%	58,342,953.54	17.25%	-36.21%
分销售模式					
经销	17,442,029.02	5.00%	34,467,552.89	10.19%	-49.40%
直销	331,053,237.95	95.00%	303,672,156.11	89.81%	9.02%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体材料及其制品	345,834,338.89	241,171,692.59	30.26%	4.95%	16.51%	-6.92%
分产品						
半导体单晶硅片	161,430,778.66	120,669,832.15	25.25%	4.53%	22.24%	-10.83%
半导体单晶硅棒	73,157,421.64	57,650,237.06	21.20%	10.68%	19.63%	-5.89%
半导体功率芯片及器件	111,246,138.59	62,851,623.38	43.50%	2.07%	4.60%	-1.36%
分地区						
境内	308,617,764.74	224,859,800.47	27.14%	13.67%	24.85%	-6.52%
境外	37,216,574.15	16,311,892.12	56.17%	-35.85%	-39.34%	2.52%
分销售模式						
经销	17,442,029.02	8,389,340.70	51.90%	-49.13%	-46.01%	-2.78%
直销	328,392,309.87	232,782,351.89	29.11%	11.23%	21.58%	-6.04%

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
半导体单晶硅片	销售量	万片	1,844.50	1,643.25	12.25%
	生产量	万片	1,800.21	1,724.51	4.39%
	库存量	万片	725.35	769.64	-5.76%
半导体单晶硅棒	销售量	公斤	139,193.18	120,503.06	15.51%
	生产量	公斤	129,405.69	152,794.84	-15.31%
	库存量	公斤	116,524.63	126,312.12	-7.75%
半导体功率芯片及器件	销售量	万支	34,761.78	32,736.90	6.19%
	生产量	万支	33,993.10	36,709.75	-7.40%
	库存量	万支	6,981.25	7,749.93	-9.92%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	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	
半导体单晶硅片	直接材料	55,362,854.59	45.88%	49,061,194.56	49.70%	12.84%
半导体单晶硅片	直接人工	21,366,995.07	17.71%	19,611,452.76	19.87%	8.95%
半导体单晶硅片	制造费用	43,939,982.49	36.41%	30,045,318.01	30.43%	46.25%
半导体单晶硅棒	直接材料	36,327,265.66	63.01%	31,504,495.67	65.37%	15.31%
半导体单晶硅棒	直接人工	5,768,212.59	10.01%	4,706,616.31	9.77%	22.56%
半导体单晶硅棒	制造费用	15,554,758.81	26.98%	11,981,321.81	24.86%	29.83%
半导体功率芯片及器件	直接材料	24,711,592.95	39.32%	23,522,661.22	39.15%	5.05%
半导体功率芯片及器件	直接人工	15,480,444.61	24.63%	15,262,578.66	25.40%	1.43%
半导体功率芯片及器件	制造费用	22,659,585.82	36.05%	21,304,473.93	35.45%	6.36%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	121,821,783.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	32,044,599.91	9.20%
2	客户二	26,561,470.66	7.62%
3	客户三	26,389,109.95	7.57%
4	客户四	20,231,842.84	5.81%
5	客户五	16,594,760.47	4.76%
合计	--	121,821,783.83	34.96%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	61,190,169.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.00%
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	供应商一	41,253,999.97	38.44%
2	供应商二	6,734,683.18	6.27%
3	供应商三	5,973,261.53	5.56%
4	供应商四	4,464,578.67	4.16%
5	供应商五	2,763,645.95	2.57%
合计	--	61,190,169.30	57.00%

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	5,484,104.07	5,243,461.07	4.59%	
管理费用	37,037,375.15	38,055,731.55	-2.68%	
财务费用	-300,669.92	-4,105,155.14	-92.68%	主要系本期利息支出增加所致

研发费用	26,330,873.82	19,990,851.93	31.71%	主要系公司研发投入持续增加所致
------	---------------	---------------	--------	-----------------

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
-	-	-	-	-

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	112	101	10.89%
研发人员数量占比	14.05%	11.81%	2.24%
研发人员学历结构			
本科	27	24	12.50%
硕士	5	5	0.00%
博士	1	1	0.00%
本科以下	79	71	11.27%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	7	17	-58.82%
30~40 岁	56	41	36.59%
40 岁以上	49	43	13.95%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	26,330,873.82	19,990,851.93	31.71%
研发投入占营业收入比例	7.56%	5.91%	1.65%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	338,513,670.35	316,571,149.56	6.93%
经营活动现金流出小计	282,440,174.84	204,902,527.09	37.84%
经营活动产生的现金流量净额	56,073,495.51	111,668,622.47	-49.79%
投资活动现金流入小计	150,000.00	200.00	74,900.00%
投资活动现金流出小计	126,584,686.74	225,558,044.36	-43.88%

投资活动产生的现金流量净额	-126,434,686.74	-225,557,844.36	-43.95%
筹资活动现金流入小计	125,000,000.00	326,931,210.80	-61.77%
筹资活动现金流出小计	102,970,858.61	217,599,487.34	-52.68%
筹资活动产生的现金流量净额	22,029,141.39	109,331,723.46	-79.85%
现金及现金等价物净增加额	-47,059,726.02	-1,506,353.55	3,024.08%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- （1）报告期经营活动现金流出 28,244.02 万元，同比增加 37.84%，主要系报告期内募投项目原材料采购增加所致；
- （2）报告期经营活动现金流量净额 5,607.35 万元，同比减少 49.79%，主要系报告期内募投项目原材料采购增加所致；
- （3）报告期投资活动现金流入 15.00 万元，同比增加 74,900.00%，主要系报告期内处置长期资产增加所致；
- （4）报告期投资活动现金流出 12,658.47 万元，同比减少 43.88%，主要系报告期内募投项目投入减少所致；
- （5）报告期筹资活动现金流入 12,500.00 万元，同比减少 61.77%，主要系报告期内银行借款减少所致；
- （6）报告期筹资活动现金流出 10,297.09 万元，同比减少 52.68%，主要系报告期内偿还银行借款减少所致；
- （7）报告期现金及现金等价物净增加额-4,705.97 万元，主要系报告期内募投项目原材料采购增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-70,048,145.88	202.74%	资产减值损失及信用减值损失	否
营业外收入	91,483.56	-0.26%	详见七、合并财务报表项目注释（74）“营业外收入”	否
营业外支出	138,308.32	-0.40%	对外捐赠等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	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	311,220,054.53	22.48%	398,424,998.93	28.38%	-5.90%	主要系长期资产投入增加所致
应收账款	88,710,617.98	6.41%	84,121,233.09	5.99%	0.42%	
存货	130,703,549.99	9.44%	198,085,818.98	14.11%	-4.67%	主要系存货跌价准备增加所致
固定资产	569,144,093.36	41.12%	536,741,649.13	38.24%	2.88%	
在建工程	86,590,893.76	6.26%	16,783,721.36	1.20%	5.06%	主要系募投项目及子公司新厂房投入增加所致
使用权资产	4,156,350.70	0.30%	2,445,332.58	0.17%	0.13%	主要系子公司租赁合同续签所致

短期借款	50,455,555.56	3.65%	50,804,999.98	3.62%	0.03%	
合同负债	1,009,624.58	0.07%	1,294,935.20	0.09%	-0.02%	
长期借款	201,250,000.00	14.54%	190,000,000.00	13.53%	1.01%	
租赁负债	2,068,971.55	0.15%	1,182,423.44	0.08%	0.07%	主要系子公司租赁合同续签所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项	33,118,19						19,034,64	52,152,84
融资	5.52						9.74	5.26
上述合计	33,118,19						19,034,64	52,152,84
	5.52						9.74	5.26
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数			
	账面余额(单位：元)	账面价值(单位：元)	受限类型	受限情况
货币资金	7,558,854.82	7,558,854.82	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电费保证金 (定期存单)

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
器件 芯片 用硅 扩散 片、 特种 高压 和车 用高 功率 二极 管生 产项 目	自建	是	半导体行业	26,853,333.43	27,577,333.43	自有资金	22.86%	不适用	不适用	不适用	2021年09月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资的公告》（公告编号：2021-064）
合计	--	--	--	26,853,333.43	27,577,333.43	--	--	--	--	--	--	--

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
2020	首次公开发行股票	34,651.38	30,497.8	0	28,901.62	0	0	0.00%	1,596.18	存放募集资金专户	1,596.18
合计	--	34,651.38	30,497.8	0	28,901.62	0	0	0.00%	1,596.18	--	1,596.18
募集资金总体使用情况说明											
2020 年使用募集资金 0.00 万元，2020 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 11.84 万元；2021 年使用募集资金 16,238.37 万元，2021 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 622.65 万元；2022 年使用募集资金 13,447.70 万元，2022 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 221.34 万元；2023 年使用募集资金 0.00 万元，2023 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 26.72 万元，累计已使用募集资金 29,686.07 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 882.55 万元。 截至 2023 年 12 月 31 日，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 1,694.28 万元。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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										
高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目	否	23,997.8	23,997.8	0	24,773.37	103.23%	2023 年 06 月 30 日	- 5,305.25	否[注]	否

企业技术研发中心建设项目	否	2,000	2,000	0	403.82	20.19%	2024年12月31日	0	不适用	否
补充流动资金	否	4,500	4,500	0	4,508.88	100.20%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,497.8	30,497.8	0	29,686.07	--	--	- 5,305.25	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	30,497.8	30,497.8	0	29,686.07	--	--	- 5,305.25	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	受客观因素及内外部环境的影响，公司于 2023 年 10 月 26 日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，“企业技术研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间落后于原计划安排。公司综合考虑各种变化因素，基于审慎性原则，在保持本项目的实施主体、实施方式、募集资金投资用途及募集资金投资规模均未发生变更的情况下，同意公司将募投项目“企业技术研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间延长至 2024 年 12 月。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资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	适用 2021 年 1 月 15 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换公司在募投项目中预先投入的 4,949.62 万元自筹资金，并以自筹资金支付不含增值税发行费用 171.46 万元，置换总金额为 5,121.08 万元，具体内容参考公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（2021-012），前述募集资金置换已实施完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日止，募集资金账户余额 1,694.28 万元。尚未使用的募集资金后续将陆续用于募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，同时及时、真实、准确、完整地披露募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

注：公司高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目目前还处于上量爬坡阶段，尚未实现规划产能，未达到预计效益。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏中晶	子公司	半导体硅棒的研发、生产、销售	5,000	23,235.53	14,104.39	16,761.58	2,652.42	2,379.48
西安中晶	子公司	半导体硅片的研发、生产、销售	1,463.7	4,643.73	2,154.67	3,199.48	-961.39	-797.43
中晶新材料	子公司	半导体硅材料的研发、生产、销售	23,500	53,993.57	15,426.49	1,274.79	-7,218.01	-5,273.73
江苏皋鑫	子公司	半导体功率芯片及器件的研发、生产和销售	20,000	32,985.83	27,977.25	11,131.76	3,882.95	3,427.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

根据美国半导体行业协会（SIA）发布声明称，2023 年全球半导体行业销售额总计 5,268 亿美元，较 2022 年 5,741 亿美元的销售下降 8.2%，中国的销售额同比下降了 14%，出现以上现象的主要原因是受半导体终端需求的持续疲软影响，但随着半导体需求的恢复和库存水平的正常化，预计全球半导体行业市场将重新回稳发展。

从全球半导体硅片市场格局情况来看，半导体硅片行业是寡头垄断的行业，当前全球半导体硅片市场高度集中，市场份额主要被日本信越化学、日本胜高、中国台湾环球晶圆、德国世创、韩国鲜京矽特隆五家龙头企业所垄断。我国半导体材料市场起步较晚，且与国际先进水平仍存在差距，随着国家鼓励半导体材料国产化的政策导向的出台，国内本土半导体材料厂商不断提升半导体产品技术水平和研发能力，逐渐向国际先进制造水平靠拢，推进中国半导体材料国产化进程，促进中国半导体材料行业的不断发展。

（二）公司发展战略

公司以推进中国半导体单晶硅材料国产化进程为使命，以成为世界先进的半导体硅材料制造商为愿景，公司规划保持在半导体用单晶硅棒、研磨硅片、高压整流器件三个细分产业市场领先地位，形成以研磨硅片、抛光硅片、芯片元件为核心业务的三大产业板块为公司发展战略。

（三）经营计划

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

1、提升制造能力

公司具备多年的生产管理经验和领先的制造工艺水平，满足不同客户的需求。未来，公司将通过持续投入、探索和提升生产设备的自动化改造和生产工艺的持续优化，不断提升制造效率，降低生产成本。

2、精进技术水平

公司将坚定实施创新驱动发展战略，持续加大在自主研发和科技创新方面的投入，巩固现有的生产技术，提高公司的技术成果转化能力和产品开发效率，提升公司在单晶硅棒、研磨硅片、抛光片、器件芯片用制造领域内的新产品开发能力和技术竞争实力，为公司的持续稳定发展提供技术动力。

3、优化客户关系

公司将在现有基础上做好客户关系维护，深度分析并挖掘客户需求，扩大服务范围，在保证服务品质的前提下，提高客户满意度，增强客户粘性。同时凭借公司的知名度和影响力开发更多新客户及下游业务延伸，以提升公司综合竞争力。

4、推进市场开拓

公司将根据产品下游市场需求，加大技术改造力度，利用新技术、新工艺和新设备，加大技改投入，扩大生产规模，缓解产能压力，同时加速推进产品的升级，进一步增强产品的市场竞争力，加强在半导体硅片行业的全面布局。

5、履行企业责任

公司将严格遵守相关法律法规和《公司章程》的规定，不断的完善法人治理结构，形成各组织结构清晰，互相制衡的营运体制。按照企业发展计划的要求，充实完善各项制度，形成健全的公司管理机制以提高公司的管理水平，公司将规范执行的信息披露制度，重视公司社会责任活动，切实履行社会责任，树立并维护公司良好的企业形象。

（四）可能面对的风险

1、半导体行业周期变化风险

全球半导体行业景气周期与下游终端应用需求以及自身产能库存等因素密切相关，如果未来半导体行业市场需求出现下滑，将对公司的业务发展和经营业绩产生不利影响。

因此，一方面公司将不断提高产品与服务质量，为客户提供更优质的解决方案，持续提升客户满意度，进一步巩固与下游客户的合作关系；另一方面公司将积极通过研发创新、开拓新客户等方式进行有效应对，减少不利影响。

2、新产品客户认证风险

半导体硅片行业属于半导体产业链的上游，是半导体行业的基石。半导体硅片通常采用认证采购的模式。产品通过下游客户验证，是半导体硅片产品打开销售渠道的前提和保证。半导体硅片产品认证周期较长，具体认证周期因客户不同而存在差异，因此实际完成认证的时间尚具有不确定性，将对公司新产品的市场推广造成一定影响，或将延缓项目收益的实现。

因此，公司管理层高度重视上述认证风险可能给公司经营带来的潜在影响，公司将积极通过提升产品质量，开拓和推进产品下游新客户认证和存量客户需求挖潜工作，加快产品认证，使新产品更好满足下游市场的需求，助力公司未来进一步拓展下游市场。

3、新项目运营风险

随着公司募投项目的投产，以及江苏皋鑫项目的建设推进，未来公司产业链将得到进一步优化升级。公司投资项目是结合公司现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力作出的谨慎判断。但若未来下游终端市场需求增速不及预期，或行业技术路线发生重大变化，公司将面临新项目产能利用不足、成本损耗、设备折旧等风险。

因此，公司将积极关注行业发展动态及趋势，紧跟客户需求，前瞻性布局未来发展，并通过技术研发和工艺改进提升产品附加值、提高生产效率、降低生产成本，提升市场竞争力，扩大市场份额，巩固并强化市场地位，推动公司业务可持续发展。

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 05 月 16 日	网络远程方式，价值在线（www.ir-online.cn）网络互动	网络平台线上交流	其他	通过价值在线（www.ir-online.cn）以网络远程方式参与公司 2022 年度网上业绩说明会的广大投资者	围绕公司生产经营情况、业绩变动原因、未来发展规划等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-05-001）
2023 年 11 月 30 日	上海浦东文化东方酒店	其他	机构	西部证券；西南证券；海通证券资产管理有限公司；上海证券资管；长信基金；万家基金；长城财富保险资管；陆家嘴国泰人寿保险有限责任公司；华泰柏瑞基金；上海乘舟投资管理有限公司；上海远希实业集团有限公司	围绕公司生产经营情况、募投项目等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-11-001）
2023 年 12 月 14 日	上海浦东嘉里大酒店	其他	机构	海通证券；肖隽翀；东方红；张子豪	围绕公司生产经营情况、募投项目、核心竞争力、未来发展布局等问题展开交流，未提供资料	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-12-001）

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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及中国证监会发布的有关公司治理规范性文件的要求，对《公司章程》《内部控制制度》等公司内部治理制度进行修订，完善公司治理结构，提升公司治理水平和规范运作水平，严格履行信息披露义务，注重保护投资者利益。公司治理严格依照有关规定规范运行，实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件基本相符合，不存在尚未解决的治理问题。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，现场律师出席见证，保障了股东特别是中小股东的合法权利，不存在损害中小股东利益的情形。

（二）关于董事与董事会

报告期内，公司共召开 4 次董事会，董事会会议的召集、召开、表决等程序合法、合规，全体董事按照《公司章程》《董事会议事规则》等规定开展工作，认真履行董事职责，积极参加相关培训，提高科学决策和规范运作水平。独立董事保持充分独立性，在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，维护公司及股东的权益。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会依据规范运作原则积极履行职责，促进公司合法合规经营。

（三）关于监事与监事会

报告期内，公司共召开 4 次监事会，监事会会议的召集、召开、表决等程序合法、合规。全体监事认真履行职责，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等有效监督并发表意见，切实维护公司利益和股东的合法权益。

（四）关于董监高定期联席会

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

（五）关于控股股东与上市公司

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

（六）关于相关利益者、环境保护与社会责任

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

（七）关于信息披露与投资者关系管理工作

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

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

是 否

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

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

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

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

2、人员独立方面：公司拥有完全独立的人事管理权限，拥有一套完整的劳动、人事、工资管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均按照法定程序选举产生；其中，独立董事具有独立性，任职资格符合《上市公司独立董事管理办法》等法律法规要求；高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，且未在控股股东、实际控制人单位担任除董事、监事以外的任何职务。

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	46.10%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》公告编号：2023-019

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	任期起始	任期终止	期初持股	本期增持	本期减持	其他增减	期末持股	股份增减
----	----	----	----	----	------	------	------	------	------	------	------	------

				状态	日期	日期	数 (股)	股份 数量 (股)	股份 数量 (股)	变动 (股)	数 (股)	变动的 原因
徐一俊	男	48	董事长、 总经理	现任	2017 年 06 月 19 日		25,50 5,100 .00	0.00	0.00	0.00	25,50 5,100 .00	
徐伟	男	51	董事	离任	2017 年 06 月 19 日	2024 年 01 月 16 日	11,96 0,000 .00	0.00	0.00	0.00	11,96 0,000 .00	
黄笑容	男	51	董事、 副总经理	现任	2017 年 06 月 19 日		3,419 ,500. 00	0.00	0.00	- 15,00 0.00	3,404 ,500. 00	股权激励 回购注 销
郭兵健	男	44	董事、 副总经理	现任	2017 年 06 月 19 日		2,680 ,093. 00	0.00	0.00	- 15,00 0.00	2,665 ,093. 00	股权激励 回购注 销
杨德仁	男	59	独立 董事	离任	2017 年 12 月 23 日	2024 年 01 月 16 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
魏江	男	53	独立 董事	离任	2017 年 12 月 23 日	2024 年 01 月 16 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
胡旭微	女	59	独立 董事	离任	2017 年 12 月 23 日	2024 年 01 月 16 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
寿涌毅	男	49	独立 董事	现任	2024 年 01 月 16 日		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
蔡海静	女	41	独立 董事	现任	2024 年 01 月 16 日		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
郑东海	男	49	独立 董事	现任	2024 年 01 月 16 日		56,80 0.00	0.00	21,80 0.00	0.00	35,00 0.00	任职 前股 份变 动情 况
何国君	男	47	监事 会主 席	离任	2017 年 06 月 19 日	2024 年 01 月 16 日	450,0 00.00	0.00	0.00	0.00	450,0 00.00	
万喜增	男	49	监事	离任	2017 年 06 月 19 日	2024 年 01 月 16 日	278,6 47.00	0.00	0.00	0.00	278,6 47.00	
郑伟梁	男	44	监事 会主 席	现任	2017 年 06 月 19 日		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

曹珏	女	32	职工代表监事	现任	2024年01月16日		10,000.00	0.00	0.00	-3,000.00	7,000.00	股权激励回购注销
蒋委达	男	40	监事	现任	2024年01月16日		30,000.00	0.00	0.00	-9,000.00	21,000.00	股权激励回购注销
李志萍	女	37	董事会秘书	现任	2017年06月19日		2,189,000.00	0.00	0.00	-15,000.00	2,174,000.00	股权激励回购注销
			副总经理	现任	2019年03月17日							
黄朝财	男	43	财务负责人	现任	2017年06月19日		50,000.00	0.00	0.00	-15,000.00	35,000.00	股权激励回购注销
合计	--	--	--	--	--	--	46,629,140.00	0.00	21,800.00	-72,000.00	46,535,340.00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐伟	董事	任期满离任	2024年01月16日	任期届满离任
杨德仁	独立董事	任期满离任	2024年01月16日	任期届满离任
魏江	独立董事	任期满离任	2024年01月16日	任期届满离任
胡旭微	独立董事	任期满离任	2024年01月16日	任期届满离任
寿涌毅	独立董事	被选举	2024年01月16日	换届选举
蔡海静	独立董事	被选举	2024年01月16日	换届选举
郑东海	独立董事	被选举	2024年01月16日	换届选举
何国君	监事会主席	任期满离任	2024年01月16日	任期届满离任
万喜增	监事	任期满离任	2024年01月16日	任期届满离任
郑伟梁	监事会主席	被选举	2024年01月16日	换届选举
曹珏	职工代表监事	被选举	2024年01月16日	职工代表大会选举
蒋委达	监事	被选举	2024年01月16日	换届选举

2、任职情况

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

(一) 董事

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

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

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

寿涌毅先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，毕业于浙江大学管理科学与工程学专业和新加坡南洋理工大学系统与工程管理专业。2003 年至今任职于浙江大学曾任讲师、副教授，现任教授；现担任浙江易时科技股份有限公司、杭州协睿企业管理咨询有限公司董事，浙江博圣生物技术股份有限公司、杭州宏杉科技股份有限公司独立董事。2024 年 1 月至今，任本公司独立董事。

蔡海静女士，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士，会计学教授，博士生导师，浙江大学经济学博士后。浙江省“新世纪 151 人才工程”培养对象、浙江省高校领军人才、浙江省高校中青年学科带头人、浙江省之江青年社科学者、英国特许会计师 (ACCA)、加拿大注册会计师 (CPA-Canada)、中国会计学会高级会员。现任浙江财经大学会计信息与资本市场监管研究中心主任、浙江财经大学国际会计系副主任，兼任浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司 (002615.SZ)、宁波科田磁业股份有限公司独立董事。2024 年 1 月至今，任本公司独立董事。

郑东海先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，毕业于浙江大学。专长于组织战略咨询和人才体系构建领域。1996 年 7 月至 2001 年 8 月任浙江东南发电股份有限公司台州发电厂工程师，现任杭州合致行企业管理咨询有限公司、杭州合致行文化有限公司、杭州芙萝兰雅生物科技有限公司、杭州合致行控股有限公司董事长、总经理。2024 年 1 月至今，任本公司独立董事。

(二) 监事

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

曹珏女士，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 12 月至 2018 年 7 月，就职于浙江中晶科技股份有限公司，历任行政人事部专员、主管、副部长；2018 年 8 月至 2019 年 2 月，就职于长兴太湖龙之梦长峰酒店投资管理有限公司，曾任副总助理；2019 年 3 月至今，就职于浙江中晶科技股份有限公司，历任行政人事部部长、行政人事部副部长。2024 年 1 月至今，任本公司职工代表监事。

蒋委达先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2010 年 3 月就职于杭州海纳半导体有限公司，曾任电气工程师；2010 年 4 月至今，历任本公司工程师、设备部部长助理、切片加工部部长。2024 年 1 月至今，任本公司监事。

(三) 高级管理人员

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

李志萍女士，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级经济师，高级技师（一级）。2008 年 7 月至 2010 年 1 月就职于浙江围海控股集团有限公司，曾任行政主管；2010 年 1 月至今，历任公司行政人事部部长、职工代表监事、董事会秘书，2019 年 3 月至今，任本公司副总经理、董事会秘书。2021 年 7 月至今，同时担任长兴水平线股权投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

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

注：2023 年 12 月 28 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过董事、独立董事、监事换届选举相关议案内容；并于 2024 年 1 月 16 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议生效，第三届董事徐伟先生、独立董事杨德仁先生、独立董事魏江先生、独立董事胡旭微女士、监事会主席何国君先生、监事万喜增先生任期届满离任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐一俊	长兴清风股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 09 月 03 日		否
徐伟（离任）	苏州青一投资有限公司	监事	2012 年 10 月 12 日	2023 年 11 月 10 日	否
	杭州创银投资管理有限公司	监事	2015 年 11 月 17 日		否
	宁波视晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 05 月 10 日		否
	宁波创视鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 05 月 18 日		否
	浙江视方极医药科技有限公司	董事长、总经理	2021 年 08 月 12 日		是
	铂镁医学临床研究（上海）有限公司	董事长	2021 年 07 月 07 日	2023 年 11 月 22 日	否
	宁波明眸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022 年 04 月 27 日		否
	宁波明目企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022 年 06 月 06 日		否
郭兵健	武汉新赛尔科技有限公司	董事	2021 年 09 月 24 日		否
杨德仁（离任）	浙江大学	教授	1997 年 05 月 26 日		是
	浙江金瑞泓科技股份有限公司	董事、副董事长	2016 年 05 月 24 日		是
	浙江晶盛机电股份有限公司（300316.SZ）	独立董事	2016 年 12 月 09 日	2023 年 02 月 03 日	是
	金瑞泓微电子（衢州）有限公司	董事	2018 年 09 月 19 日		否
	浙大宁波理工学院	校长	2020 年 04 月 24 日		是
	烟台德邦科技股份有限公司（688035.SH）	独立董事	2020 年 12 月 11 日		是
	江苏美科太阳能科技股份有限公司	独立董事	2021 年 09 月 27 日		是
	杭州乾晶半导体有限公司	董事	2022 年 06 月 29 日		否
	杭州稼仁半导体有限公司	董事	2022 年 09 月 08 日		否
魏江（离任）	浙江大学	教授	2002 年 12 月		是
	浙江财经大学	党委副书记、副校长	2023 年 08 月 28 日		是
	杭州海兴电力科技股份有限公司（603556.SH）	独立董事	2018 年 11 月 17 日	2023 年 12 月 15 日	否
胡旭微（离任）	浙江理工大学	教授	2003 年 11 月		是
	杭州泛远国际物流有限公司	独立董事	2021 年 09 月 14 日		是

	浙江金连接科技股份有限公司	独立董事	2022 年 08 月		是
	远信工业股份有限公司 (301053.SZ)	独立董事	2022 年 11 月 11 日		是
	浙江安胜科技股份有限公司	独立董事	2022 年 11 月 30 日		是
寿涌毅	浙江大学	教授	2014 年 12 月		是
	浙江易时科技股份有限公司	董事	2020 年 06 月 02 日		否
	杭州协睿企业管理咨询有限公司	董事	2011 年 04 月 20 日		否
	浙江博圣生物技术股份有限公司	独立董事	2018 年 03 月 29 日		是
	杭州宏杉科技股份有限公司	独立董事	2017 年 05 月 23 日		是
蔡海静	浙江财经大学	会计信息与资本市场监管研究中心主任、国际会计系副主任	2007 年 12 月		是
	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司 (002615.SZ)	独立董事	2021 年 05 月 21 日		是
	宁波科田磁业股份有限公司	独立董事	2023 年 05 月 12 日		是
郑东海	杭州合致行企业管理咨询有限公司	董事长、总经理	2003 年 01 月 08 日		是
	杭州合致行文化有限公司	董事长、总经理	2017 年 05 月 11 日		否
	杭州芙萝兰雅生物科技有限公司	董事长、总经理	2019 年 12 月 03 日		否
	杭州合致行控股有限公司	董事长、总经理	2017 年 02 月 28 日		否
李志萍	长兴水平线股权投资合伙企业 (有限合伙)	执行事务合伙人	2021 年 07 月 21 日		否
在其他单位任职情况的说明	除以上情况外, 公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司董事 (不包括独立董事)、监事、高级管理人员及核心技术人员的薪酬由基本工资、绩效工资等组成; 独立董事在公司只领取独立董事津贴, 标准为每人每年 8 万元 (含税) (其中, 根据独立董事魏江先生本人意愿, 不再领取 2023 年度独立董事津贴)。董事、监事、高级管理人员的薪酬标准由公司薪酬与考核委员会、董事会或者监事会依据公司的薪酬制度审议评定, 最后经公司股东大会审议通过; 核心技术人员的薪酬由公司依据薪酬制度评定、每年考核。

报告期末, 董事、监事和高级管理人员的报酬已完成实际支付, 详见以下表格内容。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐一俊	男	48	董事长、总经理	现任	80.69	否
徐伟	男	51	董事	离任	0	否
黄笑容	男	51	董事、副总经理	现任	54.06	否
郭兵健	男	44	董事、副总经理	现任	54.01	否
杨德仁	男	59	独立董事	离任	8	是
魏江	男	53	独立董事	离任	0	否
胡旭微	女	59	独立董事	离任	8	是
何国君	男	47	监事会主席	离任	39.09	否
万喜增	男	49	监事	离任	25.35	否
郑伟梁	男	44	监事会主席	现任	32.41	否
李志萍	女	37	董事会秘书、副总经理	现任	51.35	否
黄朝财	男	43	财务负责人	现任	51.29	否
合计	--	--	--	--	404.25	--

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
第三届董事会第二十次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议公告》公告编号：2023-004
第三届董事会第二十一会议	2023年08月28日	2023年08月29日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议公告》公告编号：2023-026
第三届董事会第二十二次会议	2023年10月26日	2023年10月27日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第二十二次会议决议公告》公告编号：2023-030
第三届董事会第二十三次会议	2023年12月28日	2023年12月29日	巨潮资讯网《浙江中晶科技股份有限公司第三届董事会第二十三次会议决议公告》公告编号：2023-036

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐一俊	4	4	0	0	0	否	1
徐伟	4	0	4	0	0	否	1
黄笑容	4	4	0	0	0	否	1
郭兵健	4	4	0	0	0	否	1
杨德仁	4	0	4	0	0	否	1

魏江	4	0	4	0	0	否	1
胡旭微	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

公司独立董事关注公司运营，独立履行职责，对公司的制度完善及公司日常经营决策等方面提出许多专业性的意见，为完善公司监督机制，维护公司和股东尤其是中小股东的利益发挥了重要的作用。更多内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年度独立董事述职报告》。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会薪酬与考核委员会	杨德仁、胡旭微、郭兵健	1	2023 年 04 月 17 日	关于 2023 年度董事薪酬方案的议案；关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案；关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计	胡旭微、魏	4	2023 年 04	关于《2022	审计委员会		

委员会	江、黄笑容		月 17 日	年年度报告及其摘要的议案；关于《2022 年度财务决算报告》的议案；关于《2023 年度财务预算报告》的议案；关于 2022 年度利润分配方案的议案；关于《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；关于《2022 年度内部控制自我评价报告》的议案；关于 2023 年度日常关联交易预计额度的议案；关于公司及子公司 2023 年度向银行申请综合授信额度的议案；关于续聘公司 2023 年会计师事务所的议案；关于《2023 年第一季度报告》的议案；关于《2023 年第一季度内部审计工作报告》的议案；关于《2023 年第二季度内部审计工作计划》的议案	严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 07 月 10 日	关于《2023 年第二季度内部审计工作报告》的议案；关于	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管		

				《2023 年第三季度内部审计工作计划》的议案	规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 08 月 18 日	关于《2023 年半年度报告》及摘要的议案；关于《2023 年度上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 10 月 19 日	关于《2023 年第三季度内部审计工作报告》的议案；关于《2023 年第四季度内部审计工作计划》的议案；关于《2023 年第三季度报告》的议案	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会提名委员会	魏江、杨德仁、徐一俊	1	2023 年 12 月 26 日	建议提名公司第四届董	提名委员会严格按照		

				事会非独立董事的议案；建议提名公司第四届董事会独立董事的议案	《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会战略委员会	徐一俊、魏江、杨德仁	1	2023 年 04 月 17 日	关于《2022 年度董事会战略委员会工作报告》的议案	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

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）	217
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	580
报告期末在职员工的数量合计（人）	797
当期领取薪酬员工总人数（人）	797

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	72
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	559
销售人员	22
技术人员	112
财务人员	16
行政人员	76
采购人员	12
合计	797
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	15
本科	95
专科	180
专科以下	507
合计	797

2、薪酬政策

公司建立了科学合理、完整公平的薪酬管理体系。一方面，保持以员工岗位职级为定薪基础，以品质效率为绩效导向的薪酬管理制度，并将绩效考核与薪资调整结合起来，充分发挥薪酬绩效的激励作用，调动员工工作积极性，推动实现公司发展战略目标。另一方面，辅以全面的福利保障体系，持续提升员工的福利满意度，增强员工的企业幸福感、归属感，提高员工工作热情。

3、培训计划

报告期内，公司深入贯彻人才培养机制，着力加强人才队伍建设，夯实创新发展根基。根据公司战略发展要求，科学开展人才培养工作，紧密围绕公司发展战略和年度重点工作，积极开展员工职业培训，分层级、差异化地开展内容丰富、形式灵活的培训项目，不断强化职业培训的计划性、针对性和实用性。此外，在专业人才培养方面，结合人才发展战略需求及相关政策，积极开展员工职称评聘、技能等级认定等工作。

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	鉴于公司募投项目“高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目”目前还处于上量爬坡阶段；公司对外投资的“器件芯片用硅扩散片、特种高压和车用高功率二极管生产项目”目前处于项目建设阶段，所需投资金额较大。同时，基于考虑公司 2024 年的整体发展规划，在业务发展时需要充足资金用于投资项目发展，综合考虑公司健康、可持续性发展，为提高公司盈利能力，实现公司及股东利益最大化，公司董事会经过审慎研究，拟定不派发现金红利，不送红股，2023 年度剩余未分配利润累积滚存至下一年度，以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除回购专户股份）为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 3 股的 2023 年度利润分配预案。
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
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	100,403,516
现金分红金额（元）（含税）	0.00
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）	0
可分配利润（元）	190,437,805.83
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

1、本公司 2023 年度经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2023 年度合并归属于母公司净利润为 -34,065,701.46 元，母公司净利润为 23,795,504.72 元。

（1）根据《公司法》和《公司章程》规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金，即本年度拟提取 2,379,550.47 元法定公积金。截止 2023 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 190,437,805.83 元，母公司可供分配利润为 134,035,116.90 元。

（2）公司基于实际情况并充分考虑维护股东利益，结合公司未来的发展前景和战略规划，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，拟提出 2023 年度利润分配预案：不进行现金分红；送红股 0 股（含税）；拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，以股权登记日当日的总股本（扣除回购专户股份数）为基数。截至 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 100,633,516 股，扣除目前公司回购专用账户上股份 230,000 股后，参与公司利润分配的股数为 100,403,516 股，资本公积转增股本共计 30,121,054 股，转增后公司总股本为 130,754,570 股。其中，资本公积金转增股本的金额均来源于 2022 年年度报告的期末“资本公积——股本溢价”。本次转增后，公司总股本具体以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记为准。经上述分配后，公司剩余可供分配利润 190,437,805.83 元结转以后年度分配。

(3) 如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间, 因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的, 公司拟维持每股分配比例不变, 相应调整分配总额。如后续总股本发生变化, 将另行公告具体调整情况。

以上利润分配方案须经公司 2023 年年度股东大会审议通过后实施。

2、2023 年度不进行现金分红的原因

鉴于公司募投项目“高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目”目前还处于上量爬坡阶段; 公司对外投资的“器件芯片用硅扩散片、特种高压和车用高功率二极管生产项目”目前处于项目建设阶段, 所需投资金额较大。同时, 基于考虑公司 2024 年的整体发展规划, 在业务发展时需要充足资金用于投资项目发展, 综合考虑公司健康、可持续发展, 为提高公司盈利能力, 实现公司及股东利益最大化, 公司董事会经过审慎研究, 拟定不派发现金红利, 不送红股, 2023 年度剩余未分配利润累积滚存至下一年度, 以实施权益分派股权登记日登记的总股本(扣除回购专户股份)为基数, 进行资本公积金转增股本, 全体股东每 10 股转增 3 股的 2023 年度利润分配预案。

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) 因未满足 2022 年限制性股票股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件, 所有激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票均不得解除限售, 由公司回购注销, 回购价格为授予价格, 即 21.41 元/股。公司对 70 名激励对象第一个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票共 37.7364 万股进行回购注销。

(2) 鉴于 2022 年限制性股票股权激励计划中 1 名激励对象因个人原因离职, 公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 0.7 万股, 回购价格为授予价格, 即 21.41 元/股。

综上, 公司本次回购注销的限制性股票数量合计为 38.4364 万股, 资金来源为公司自有资金。本次回购注销完成后, 公司总股本从 101,017,880 股变更为 100,633,516 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
黄笑容	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0		50,000	0	0	21.41	35,000
郭兵健	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0		50,000	0	0	21.41	35,000
李志萍	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0	0	0		50,000	0	0	21.41	35,000
黄朝	财务	0	0	0	0	0	0		50,000	0	0	21.41	35,000

财	负责人								0				0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	200,000	0	0	--	140,000
备注（如有）	因未满足 2022 年限制性股票股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件，激励对象黄笑容、郭兵健、李志萍、黄朝财第一个解除限售期对应的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

1、内部控制建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，公司结合实际经营情况建立了较为完善的法人治理结构和内部控制管理体系。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效。

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

2、内部控制实施情况

①风险评估

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

②信息传递

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

③监督检查

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制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 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《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	<p>重大缺陷:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 控制环境无效; 2. 公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为; 3. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报表中的重大错报; 4. 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效; 5. 其他可能影响报表使用者正确判断的陷。 <p>重要缺陷:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 2. 未建立反舞弊程序和控制措施; 3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制,且没有相应的补偿性控制; 4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标; 5. 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。 <p>一般缺陷:</p>	<p>重大缺陷:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 严重违反国家法律、法规,导致重大诉讼,或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员; 2. 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统失效,给公司生产经营造成重大影响; 3. 公司内部缺乏民主的决策程序或程序不科学,导致重大决策失误; 4. 核心管理人员或核心技术人员严重流失; 5. 内部控制评价的重大缺陷未得到整改; 6. 其他对公司产生重大影响的负面情形。 <p>重要缺陷:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司民主决策程序存在但不够完善,影响公司生产经营; 2. 违反公司内部规章,造成重要损失; 3. 公司被媒体曝光负面新闻,给公司造成重要影响; 4. 重要业务制度或系统存在重要缺陷,未进行整改; 5. 其他对公司产生较大影响的负面情形。 <p>一般缺陷:</p> 除前述重大缺陷、重要缺陷外的其他控制缺

	除前述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	陷。
定量标准	<p>以营业收入为定量标准，如下：</p> <p>一般缺陷：错报 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%；</p> <p>重要缺陷：最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5% ≤ 错报 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%；</p> <p>重大缺陷：错报 ≥ 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%。</p> <p>以资产总额为定量标准，如下：</p> <p>一般缺陷：错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5%；</p> <p>重要缺陷：最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重大缺陷：错报 ≥ 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%。</p>	<p>以营业收入为定量标准，如下：</p> <p>一般缺陷：损失金额 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%；</p> <p>重要缺陷：最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5% ≤ 损失金额 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%；</p> <p>重大缺陷：损失金额 ≥ 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%。</p> <p>以资产总额为定量标准，如下：</p> <p>一般缺陷：损失金额 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5%；</p> <p>重要缺陷：最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5% ≤ 损失金额 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重大缺陷：损失金额 ≥ 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
内部控制审计报告 中汇会审[2024]5598 号
浙江中晶科技股份有限公司全体股东：
按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了浙江中晶科技股份有限公司（以下简称中晶科技公司）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。
一、企业对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是中晶科技公司董事会的责任。
二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。
三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰

当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，中晶科技公司于 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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2024 年 4 月 26 日

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格遵循证监会、交易所等相关规定要求，定期对公司治理展开自查工作。一、公司已经按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规建立健全了完整、合理的内部控制体系。二、经自查，报告期内公司整体运作规范，治理情况良好，在自查过程中未发现重大问题。三、随着公司发展和内外部环境的不变化，公司将继续加强自身建设，不断完善内部控制体系，进一步加强董监高及相关人员的学习和培训，完善内部控制体系，持续提升上市公司治理质量。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

中晶科技始终秉持“品质中晶，美好生活”的价值观，积极履行企业应尽的社会责任与义务。报告期内，公司牢记企业使命和发展规划，聚焦产品技术创新和智能化改造，优化产业链，扩展产能，为客户提供优质产品和服务，全面提升业绩回馈广大投资者；关爱员工，保障员工各项福利待遇；积极开展社会公益活动，向社会传递温暖；持续关注环境保护，坚持走可持续发展道路，促进经济社会和谐健康发展。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序。公司股东大会由公司董事会召集召开，采用现场投票与网络投票相结合的方式，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票并披露投票结果，平等对待所有股东，保证全体股东对公司重大事项的知情权和参与权，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

公司不断完善治理结构，形成完整的内控制度体系，与投资者建立良好沟通机制，确保所有股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照法律、法规及《公司章程》等的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，不存在选择性信息披露，保障全体股东的合法权益。公司确保财务稳健，保障公司资产、资金安全，在追求股东利益最大化的同时兼顾债权人的利益。在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息。同时，公司建立了多样化的投资者沟通渠道，包括投资者电话、投资者邮箱、投资者互动平台等多种形式，充分保证广大投资者的知情权。积极实施权益分派政策，回报股东和投资者。

2、职工权益保护

公司严格遵循《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，严格执行国家用工制度、劳动安全卫生制度、社会保障制度和医疗保障制度，保障职工合法权益。公司依法与所有员工签订劳动合同，按照国家及当地主管部门的规定要求，为全体员工缴纳各类社会保险及住房公积金。公司为吸引和留住人才，为员工免费提供公寓宿舍，不定期地组织集体活动。公司为新员工提供岗前培训，确保能够快速融入工作；公司注重员工工作技能的持续提升，鼓励员工参加各类培训，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商、客户权益保护

公司始终坚持诚信经营，不存在商业贿赂、不正当竞争情形。公司持续强化经营团队的专业培训，提高专业能力和服务能力，为供应商和客户 提供快捷高效的服务，与供应商和客户保持良好的合作关系。

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

4、环境保护与可持续发展

公司倡导绿色发展，在维护公司自身发展和创造经济价值的基础上，公司高度重视环境保护建设，积极将绿色理念贯彻到公司整体发展。公司严格遵守国家环境保护相关的法律法规，一方面，建立了严格的安全环保工作规章制度，坚持绿色生产的环保理念，遵循可持续的绿色运行原则；另一方面，不断推进技术创新领先，优化产业结构，提升生产效率，降低生产能耗，推动产业的绿色升级。公司高度重视生产安全和环境保护的问题，不存在重大环保或其他重大社会安全问题。公司在实现自我发展的同时，积极践行环境保护的社会责任，促进社会、环境可持续发展。

5、公共关系和社会公益事业

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

2023 年，公司在股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户权益保护、环境保护和可持续发展以及公共关系和社会公益事业等方面承担了相应的社会责任，也取得一定成绩，促进了公司与社会、环境以及相关利益群体的协调发展。2024 年，公司将继续完善社会责任管理，在提高企业经济效益的同时，不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，积极回报股东、保护员工的合法权益。同时，积极参与社会公益事业和生态环境保护，提高资源利用率，进一步强化社会责任意识，健全社会责任管理体系建设，积极承担和履行企业的社会责任，为社会、经济、环境的和谐发展贡献更大的力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

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

			定期满后两年内减持的，减持价格（如发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，所参照的发行价格将作相应的调整）不低于发行价。4、如本人未履行上述承诺出售股票的，本人承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴中晶科技。5、不论本人在中晶科技的职务是否发生变化或本人是否从中晶科技离职，本人均会严格履行上述承诺。6、如果中国证监会和证券交易所对本人持有中晶科技股票之锁定另有更严格要求的，本人将按照此等要求执行。			
发行人	稳定公司股价的承诺	（1）本公司将依照《公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案》规定的条件、时间、期限、价格、方式等履行稳定公司股价的义务； （2）若本公司未能依照上述承诺履行义务的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。	2020 年 12 月 08 日	2020 年 12 月 18 日至 2023 年 12 月 17 日	履行完毕	
发行人控股股东、董事（独立董事除	稳定公司股价的承诺	（1）本人将依照《公司股票上市后三年	2020 年 12 月 08 日	2020 年 12 月 18 日至 2023 年 12 月 17 日	履行完毕	

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

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

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

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

	<p>事、高级管理人员</p>	<p>书真实性、准确性、完整性的承诺</p>	<p>说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>(2) 若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：①证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后 3 个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。②本人将积极与发行人、其他中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。③经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其</p>	<p>08 日</p>		
--	-----------------	------------------------	---	-------------	--	--

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

			<p>并由此给基于对该等文件的合理信赖而将其用于浙江中晶科技股份有限公司股票投资决策的投资者造成损失的，我们将依照相关法律法规的规定对该等投资者承担相应的民事赔偿责任。</p>			
	<p>北京中同华资产评估有限公司</p>	<p>关于招股说明书真实性、准确性、完整性的承诺</p>	<p>(1) 本公司为发行人本次发行上市制作、出具的《浙江长兴众成电子有限公司拟改制为股份有限公司追溯评估项目》、《徐一俊、黄笑容、郭兵健、周恩华向浙江长兴众成电子有限公司投资涉及的机器设备追溯评估项目》、《徐一俊、黄笑容、郭兵健、周恩华、朱奕、陈菊凤、万喜增向浙江长兴众成电子有限公司投资涉及的机器设备追溯评估项目》文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。(2) 如因本公司过错致使相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本公司将依法与发行人承担连带赔偿责任。</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>长期</p>	

	<p>发行人全体董事、高级管理人员</p>	<p>关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺</p>	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票完成前，若中国证监会和深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有</p>	<p>2020 年 12 月 08 日</p>	<p>长期</p>	
--	-----------------------	--------------------------	--	-------------------------	-----------	--

			关填补回报措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。8、作为填补被摊薄即期回报的措施的相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关监管措施。			
	发行人	关于未履行承诺的约束措施的承诺	1、本公司将严格履行本公司在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。2、如果本公司因非不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司将依据相关法律、法规、公司章程规定的审批程序提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺事项履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）本	2020 年 12 月 08 日	长期	

			<p>公司将在股东大会及本公司章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的原因，并向全体股东及其公众投资者道歉；</p> <p>(2) 自本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；</p> <p>(3) 对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>(4) 如果因未履行相关承诺事项给公众投资者造成损失的，本公司将以自有资金赔偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>3、如果本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司将依据相关法律、法</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>规、公司章程规定的审批程序提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺事项履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）本公司将在股东大会及本公司章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的原因；</p> <p>（2）及时提出将投资者损失降低至最小的处理方案，并提交本公司股东大会审议通过后实施，尽可能保护本公司投资者利益。</p>			
	控股股东、实际控制人	关于未履行承诺的约束措施的承诺	<p>1、本人将严格履行本人在发行人首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、如果本人非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺事项的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；（2）不转让所持发行人股份，但</p>	2020 年 12 月 08 日	长期	

			<p>是因被强制执行、为保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形除外；</p> <p>(3) 主动申请调减或停发薪酬或津贴，且不得主动申请离职；</p> <p>(4) 暂不领取公司分配利润中归属本人的部分；</p> <p>(5) 如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得收益全部归发行人所有；</p> <p>(6) 如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，本人将赔偿投资者因此遭受的直接损失，赔偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>3、如果本人因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺事项的具体原因；</p> <p>(2) 及时提出将投资者损失降低至最小的处理方案并实施，尽可能保护公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			众投资者利益。			
	董事、监事、高级管理人员	关于未履行承诺的约束措施的承诺	<p>1、本人将严格履行本人在发行人首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、如果本人非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司其他股东及公众投资者道歉；（2）在本人持有发行人股份的情况下，不转让所持该等股份，但是因被强制执行、为保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形除外；（3）主动申请调减或停发薪酬或津贴，且不得主动申请离职；（4）在本人持有发行人股份的情况下，暂不领取公司分配利润中归属本人的部分；（5）如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得收益全部归发行人所有；</p>	2020 年 12 月 08 日	长期	

			<p>(6) 如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的, 本人将赔偿投资者因此遭受的直接损失, 赔偿金额依据本人与投资者协商确定的金额, 或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>3、如果本人因不可抗力原因导致未能履行承诺事项的, 需提出新的承诺并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺事项的具体原因; (2) 及时提出将投资者损失降低至最小的处理方案并实施, 尽可能保护公众投资者利益。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>无</p>					

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

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、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适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

（单位：元）

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	469,808.64	27,148.48

递延所得税负债	469,808.64	27,148.48
---------	------------	-----------

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	洪焯、孔利波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘任的内部控制审计会计师事务所为中汇会计师事务所（特殊普通合伙），期间公司应支付会计师事务所 2023 年内部控制审计费用 15 万元。

报告期内，公司未聘请财务顾问。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披 露 日 期	披 露 索 引
隆基 绿能 及其 全 资、 控 股 子 公 司	持 股 5% 以 上 的 股 东	采 购 商 品/ 接 受 劳 务	水 电/ 园 区 服 务 费 等	市 场 价 格	/	1,608 .88	95.64 %	1,500	是	承 兑 或 电 汇	不 适 用	2023 年 04 月 28 日	巨 潮 资 讯 网 (www .cnin fo.co m.cn)披 露 的 《关 于 2023 年 度 日 常 关 联 交 易 预 计 额 度 的 公 告 》 (公 告 编 号: 2023- 009)
隆基 绿能 及其 全 资、 控 股 子 公 司	持 股 5% 以 上 的 股 东	出 售 商 品/ 提 供 劳 务	硅 棒 等	市 场 价 格	/	114.7 5	100.0 0%	1,500	否	承 兑 或 电 汇	不 适 用	2023 年 04 月 28 日	
合计				--	--	1,723 .63	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

子公司因运营需要，租赁场所供生产经营所需，均签署了房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,335,910	44.88%	0	0	0	-9,750,639	-9,750,639	35,585,271	35.36%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	45,335,910	44.88%	0	0	0	-9,750,639	-9,750,639	35,585,271	35.36%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	45,335,910	44.88%	0	0	0	-9,750,639	-9,750,639	35,585,271	35.36%
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	55,681,970	55.12%	0	0	0	9,366,275	9,366,275	65,048,245	64.64%
1、人民币普通股	55,681,970	55.12%	0	0	0	9,366,275	9,366,275	65,048,245	64.64%
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、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	101,017,880	100.00%	0	0	0	-384,364	-384,364	100,633,516	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、因未满足 2022 年限制性股票股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件，所有激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，公司对 70 名激励对象第一个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票共 37.7364 万股进行回购注销。

2、鉴于 2022 年限制性股票股权激励计划中 1 名激励对象因个人原因离职，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 0.7 万股。

综上，公司本次回购注销的限制性股票数量合计为 38.4364 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司已于 2023 年 4 月 27 日分别召开第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，本次回购注销限制性股票一切事项已授权公司董事会办理，无需提交股东大会审议。

股份变动的过户情况

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司回购注销原 70 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共 384,364 股。公司董事会按照股权激励计划的规定办理完成回购注销的相关事宜。本次回购注销完成后，公司总股本从 101,017,880 股变更为 100,633,516 股。

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

适用 不适用

考虑因未满足 2022 年限制性股票股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件，所有激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票均不得解除限售，并已由公司回购注销以及股权激励计划中 1 名激励对象因个人原因离职，公司取消其激励对象资格并已回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票影响后，2023 年年度基本每股收益为-0.34 元，稀释每股收益为-0.34 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 6.84 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐一俊	25,505,100.00	0.00	6,376,275.00	19,128,825.00	高管锁定股	2023-12-19
徐伟	11,960,000.00	0.00	2,990,000.00	8,970,000.00	高管锁定股	2023-12-19
黄笑容	2,564,625.00	0.00	854,875.00	2,549,625.00	高管锁定股+股权激励限售股	按高管股份管理和 2022 年限制性股票激励计划相关规定
郭兵健	2,010,070.00	0.00	670,023.00	1,995,070.00	高管锁定股+股权激励限售股	按高管股份管理和 2022 年限制

						性股票激励计划相关规定
李志萍	1,641,750.00	0.00	547,250.00	1,626,750.00	高管锁定股+股权激励限售股	按高管股份管理和 2022 年限制性股票激励计划相关规定
何国君	337,500.00	0.00	112,500.00	337,500.00	高管锁定股	2021-12-20
万喜增	208,985.00	0.00	69,662.00	208,985.00	高管锁定股	2021-12-20
黄朝财	50,000.00	0.00	0.00	35,000.00	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定
其他	1,057,880.00	0.00	0.00	733,516.00	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定
合计	45,335,910.00	0.00	11,620,585.00	35,585,271.00	--	--

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

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

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	23,411	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,017	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
徐一俊	境内自然人	25.34%	25,505,100.00	0.00	19,128,825.00	6,376,275.00	质押	4,000,000.00
徐伟	境内自然人	11.88%	11,960,000.00	0.00	8,970,000.00	2,990,000.00	质押	6,659,999.00

隆基绿能科技股份有限公司	境内非国有法人	8.94%	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	不适用	0.00
黄笑容	境内自然人	3.38%	3,404,500.00	- 15,000.00	2,549,625.00	854,875.00	不适用	0.00
郭兵健	境内自然人	2.65%	2,665,093.00	- 15,000.00	1,995,070.00	670,023.00	不适用	0.00
缪玉华	境内自然人	2.52%	2,539,950.00	- 23,950.00	17,850.00	2,522,100.00	不适用	0.00
李志萍	境内自然人	2.16%	2,174,000.00	- 15,000.00	1,626,750.00	547,250.00	不适用	0.00
周恩华	境内自然人	0.86%	862,100.00	- 135,900.00	0.00	862,100.00	不适用	0.00
张明华	境内自然人	0.77%	779,900.00	- 660,300.00	0.00	779,900.00	不适用	0.00
蔡午	境内自然人	0.53%	535,900.00	100.00	0.00	535,900.00	不适用	0.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐一俊、徐伟系兄弟关系，且是一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
隆基绿能科技股份有限公司	9,000,000.00	人民币普通股	9,000,000.00					
徐一俊	6,376,275.00	人民币普通股	6,376,275.00					
徐伟	2,990,000.00	人民币普通股	2,990,000.00					
缪玉华	2,522,100.00	人民币普通股	2,522,100.00					
周恩华	862,100.00	人民币普通股	862,100.00					
黄笑容	854,875.00	人民币普通股	854,875.00					
张明华	779,900.00	人民币普通股	779,900.00					
郭兵健	670,023.00	人民币普通股	670,023.00					
李志萍	547,250.00	人民币普通股	547,250.00					
蔡午	535,900.00	人民币普通股	535,900.00					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。同时，未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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
长兴科威创业投资合伙企业(有限合伙)	退出	0	0.00%	0	0.00%
蔡午	新增	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
徐一俊	中国	否
徐伟	中国	否
主要职业及职务	报告期内，徐一俊担任公司董事长、总经理，徐伟担任公司董事。2024 年 1 月 16 日，公司换届选举完成后，徐伟不再担任公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	徐伟直接持有苏州天准科技股份有限公司（以下简称“苏州天准”）股份 1,305 万股，通过宁波天准合智投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有苏州天准股份 2,161.80 万股，合计持有苏州天准 3,466.80 万股，占苏州天准总股本的 18.01%。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
---------	----------	----	----------------

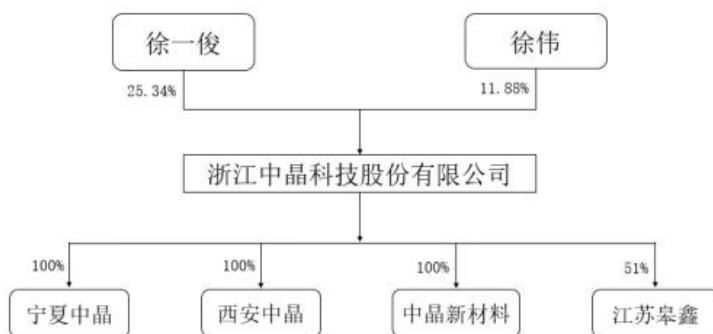
			留权
徐一俊	本人	中国	否
徐伟	本人	中国	否
主要职业及职务	报告期内，徐一俊担任公司董事长、总经理，徐伟担任公司董事。2024 年 1 月 16 日，公司换届选举完成后，徐伟不再担任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	徐伟直接持有苏州天准科技股份有限公司（以下简称“苏州天准”）股份 1,305 万股，通过宁波天准合智投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有苏州天准股份 2,161.80 万股，合计持有苏州天准 3,466.80 万股，占苏州天准总股本的 18.01%。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2024]5594 号
注册会计师姓名	洪烨、孔利波

审计报告正文

审 计 报 告

中汇会审[2024]5594 号

浙江中晶科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江中晶科技股份有限公司(以下简称中晶公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中晶公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如附注五（三十四）所示，中晶公司 2023 年实现营业收入 348,495,266.97 元。中晶公司主要生产和销售半导体硅棒和硅片等产品，收入确认的具体方法：（1）国内销售：中晶公司通过货运公司、快递等方式将货物发出并随箱附送装箱清单，客户签收后根据装箱清单核对货物的数量、规格、型号，核对无误后确认到货，并经客户验收后确认收入；（2）国外销售：中晶公司外销客户采用 CIF 或 FOB 的结算方式，由中晶公司联系货运代理公司或者通过快递将货物发出，报关并出口后确认收入。

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

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

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

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

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

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

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

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

（二）应收账款预期信用损失计量

1、事项描述

2023 年度相关信息披露参见附注五（三）应收账款，中晶公司 2023 年末应收账款账面余额 94,044,050.26 元，坏账准备金额为 5,333,432.28 元，账面价值为 88,710,617.98 元。

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

2、审计应对

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

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

（3）参考历史损失率及前瞻性信息，评价预期信用损失率估计的合理性；

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

（5）重新计算预期信用损失，验证其计量的准确性；

（6）选取样本检查期后回款情况；

（7）复核财务报告中对应收账款及预期信用损失计量披露的完整性。

（三）存货跌价准备

1、事项描述

2023 年度相关信息披露参见附注五（七）存货，中晶公司 2023 年末存货账面余额 212,522,822.77 元，存货跌价准备金额为 81,819,272.78 元，账面价值为 130,703,549.99 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的基础上，根据存货呆滞情况、保存情况，结合历史售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。鉴于存货跌价准备金额较上年大幅增加，且存货跌价准备计提过程涉及管理层的重大判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（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；

（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；

（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；

（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；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（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；

（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

中晶公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中晶公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中晶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中晶公司治理层(以下简称治理层)负责监督中晶公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师:

报告日期:2024年4月26日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江中晶科技股份有限公司

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	311,220,054.53	398,424,998.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,903,779.70	20,480,193.38
应收账款	88,710,617.98	84,121,233.09
应收款项融资	52,152,845.26	33,118,195.52
预付款项	533,709.26	4,702,046.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,147,295.69	2,104,443.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,703,549.99	198,085,818.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,742,619.25	4,934,814.99
流动资产合计	593,114,471.66	745,971,744.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	569,144,093.36	536,741,649.13

在建工程	86,590,893.76	16,783,721.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,156,350.70	2,445,332.58
无形资产	75,483,451.34	53,549,887.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,881.53	78,462.09
递延所得税资产	52,040,454.67	23,919,619.51
其他非流动资产	3,585,771.56	24,298,272.16
非流动资产合计	791,008,896.92	657,816,943.96
资产总计	1,384,123,368.58	1,403,788,688.85
流动负债：		
短期借款	50,455,555.56	50,804,999.98
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	15,317,864.05	74,489,446.11
应付账款	120,035,357.51	120,944,037.72
预收款项		
合同负债	1,009,624.58	1,294,935.20
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	14,092,503.05	12,796,180.57
应交税费	7,954,541.72	14,798,235.51
其他应付款	23,829,851.96	34,809,750.90
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	64,887,989.12	11,536,624.85
其他流动负债	1,583,762.51	1,134,977.93
流动负债合计	299,167,050.06	322,609,188.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	201,250,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	2,068,971.55	1,182,423.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	54,922,128.87	26,950,120.82
递延所得税负债	1,233,026.76	1,356,477.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	259,474,127.18	219,489,021.98
负债合计	558,641,177.24	542,098,210.75
所有者权益：		
股本	100,633,516.00	101,017,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	379,421,194.77	386,077,559.96
减：库存股	18,701,977.56	26,931,210.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,890,713.34	34,511,162.87
一般风险准备		
未分配利润	190,437,805.83	247,009,760.96
归属于母公司所有者权益合计	688,681,252.38	741,685,152.99
少数股东权益	136,800,938.96	120,005,325.11
所有者权益合计	825,482,191.34	861,690,478.10
负债和所有者权益总计	1,384,123,368.58	1,403,788,688.85

法定代表人：徐一俊 主管会计工作负责人：黄朝财 会计机构负责人：尹瑾

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	103,187,237.75	170,353,828.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,674,045.98	9,454,650.18
应收账款	33,757,052.20	25,115,509.94
应收款项融资	20,847,685.22	12,857,786.22
预付款项	25,384.22	14,823,794.92
其他应收款	315,322,586.36	148,036,654.23
其中：应收利息		
应收股利	48,000,000.00	
存货	34,435,249.24	56,217,333.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	509,249,240.97	436,859,557.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	398,365,584.52	397,822,220.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	78,156,424.82	85,712,479.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	120,659.99	180,989.87
无形资产	10,126,868.63	10,639,222.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,255,561.49	3,988,209.73
其他非流动资产		3,568,055.40
非流动资产合计	496,025,099.45	501,911,178.28
资产总计	1,005,274,340.42	938,770,735.59
流动负债：		
短期借款	50,455,555.56	50,804,999.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		12,661,475.15
应付账款	28,878,195.49	8,522,967.13
预收款项		
合同负债	238,856.74	431,068.29
应付职工薪酬	4,250,739.12	4,430,270.26
应交税费	1,203,085.86	710,512.80
其他应付款	19,573,606.48	27,709,859.33
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	62,834,344.43	10,271,519.65
其他流动负债	1,300,188.44	2,481,834.72
流动负债合计	168,734,572.12	118,024,507.31
非流动负债：		
长期借款	201,250,000.00	190,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	66,055.02	129,114.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,071,477.68	3,313,134.04
递延所得税负债	18,099.00	27,148.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,405,631.70	193,469,397.25
负债合计	373,140,203.82	311,493,904.56
所有者权益：		
股本	100,633,516.00	101,017,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	379,276,767.92	385,933,133.11
减：库存股	18,701,977.56	26,931,210.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,890,713.34	34,511,162.87
未分配利润	134,035,116.90	132,745,865.85
所有者权益合计	632,134,136.60	627,276,831.03
负债和所有者权益总计	1,005,274,340.42	938,770,735.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	348,495,266.97	338,139,709.00
其中：营业收入	348,495,266.97	338,139,709.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	317,178,904.02	274,201,335.62
其中：营业成本	243,255,916.10	209,619,217.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,371,304.80	5,397,228.43

销售费用	5,484,104.07	5,243,461.07
管理费用	37,037,375.15	38,055,731.55
研发费用	26,330,873.82	19,990,851.93
财务费用	-300,669.92	-4,105,155.14
其中：利息费用	10,939,786.90	7,459,733.30
利息收入	8,961,902.78	10,514,110.04
加：其他收益	4,188,272.87	2,426,306.13
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	116,469.24	-477,800.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,164,615.12	-29,659,374.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-28,682.75	1.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,572,192.81	36,227,505.48
加：营业外收入	91,483.56	192,421.19
减：营业外支出	138,308.32	573,304.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,619,017.57	35,846,621.68
减：所得税费用	-17,348,929.96	1,633,312.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,270,087.61	34,213,309.11
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,270,087.61	34,213,309.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-34,065,701.46	19,405,219.01
2. 少数股东损益	16,795,613.85	14,808,090.10
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	-17,270,087.61	34,213,309.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-34,065,701.46	19,405,219.01
归属于少数股东的综合收益总额	16,795,613.85	14,808,090.10
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.34	0.19
(二) 稀释每股收益	-0.34	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：徐一俊 主管会计工作负责人：黄朝财 会计机构负责人：尹瑾

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	126,140,313.35	130,189,144.86
减：营业成本	108,490,691.48	102,256,556.77
税金及附加	1,212,922.09	1,490,087.59
销售费用	2,292,183.18	2,452,817.71
管理费用	13,664,638.87	16,582,367.31
研发费用	6,371,712.57	7,664,363.52
财务费用	5,680,602.56	1,694,275.93
其中：利息费用	10,676,514.54	7,319,122.23
利息收入	3,230,673.25	4,685,912.04
加：其他收益	1,423,970.27	1,533,699.88
投资收益（损失以“-”号填列）	48,000,000.00	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	126,029.29	-152,254.57
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-19,436,317.09	-11,958,844.35
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-28,682.75	14,944.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,512,562.32	37,486,221.01
加：营业外收入	10,627.50	119,879.77
减：营业外支出	4,086.34	6,063.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,519,103.48	37,600,037.66
减：所得税费用	-5,276,401.24	-2,679,982.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,795,504.72	40,280,019.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	23,795,504.72	40,280,019.74
（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	23,795,504.72	40,280,019.74
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	277,254,291.30	268,723,826.17
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	19,918,890.83	28,090,265.45
收到其他与经营活动有关的现金	41,340,488.22	19,757,057.94
经营活动现金流入小计	338,513,670.35	316,571,149.56
购买商品、接受劳务支付的现金	139,008,692.66	73,567,890.29
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	89,588,275.70	92,492,370.27
支付的各项税费	43,205,347.20	29,279,132.61
支付其他与经营活动有关的现金	10,637,859.28	9,563,133.92
经营活动现金流出小计	282,440,174.84	204,902,527.09
经营活动产生的现金流量净额	56,073,495.51	111,668,622.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	150,000.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,584,686.74	225,558,044.36
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,584,686.74	225,558,044.36
投资活动产生的现金流量净额	-126,434,686.74	-225,557,844.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		26,931,210.80

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	125,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	125,000,000.00	326,931,210.80
偿还债务支付的现金	61,250,000.00	148,265,891.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,086,842.04	67,114,643.15
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	10,634,016.57	2,218,952.39
筹资活动现金流出小计	102,970,858.61	217,599,487.34
筹资活动产生的现金流量净额	22,029,141.39	109,331,723.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,272,323.82	3,051,144.88
五、现金及现金等价物净增加额	-47,059,726.02	-1,506,353.55
加：期初现金及现金等价物余额	349,779,592.23	351,285,945.78
六、期末现金及现金等价物余额	302,719,866.21	349,779,592.23

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	105,297,975.31	138,748,928.67
收到的税费返还		136,898.22
收到其他与经营活动有关的现金	3,948,745.25	296,434,385.06
经营活动现金流入小计	109,246,720.56	435,320,211.95
购买商品、接受劳务支付的现金	51,241,796.57	113,896,718.10
支付给职工以及为职工支付的现金	27,083,542.76	30,799,405.61
支付的各项税费	2,614,535.28	5,458,564.39
支付其他与经营活动有关的现金	3,201,058.82	343,972,865.25
经营活动现金流出小计	84,140,933.43	494,127,553.35
经营活动产生的现金流量净额	25,105,787.13	-58,807,341.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	951,478.22	524,272.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	951,478.22	50,524,272.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,994,290.70	2,569,768.54
投资支付的现金		132,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,994,290.70	134,569,768.54
投资活动产生的现金流量净额	-8,042,812.48	-84,045,496.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		26,931,210.80
取得借款收到的现金	125,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29,399,476.95	

筹资活动现金流入小计	154,399,476.95	326,931,210.80
偿还债务支付的现金	61,250,000.00	148,265,891.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,086,842.04	67,114,643.15
支付其他与筹资活动有关的现金	146,194,765.24	72,000.00
筹资活动现金流出小计	238,531,607.28	215,452,534.95
筹资活动产生的现金流量净额	-84,132,130.33	111,478,675.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,834,804.99	3,325,958.07
五、现金及现金等价物净增加额	-65,234,350.69	-28,048,204.02
加：期初现金及现金等价物余额	168,387,683.56	196,435,887.58
六、期末现金及现金等价物余额	103,153,332.87	168,387,683.56

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	101,017,880.00				386,077,559.96	26,931,210.80			34,511,162.87		247,009,760.96		741,685,152.99	120,005,325.11	861,690,478.10
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	101,017,880.00				386,077,559.96	26,931,210.80			34,511,162.87		247,009,760.96		741,685,152.99	120,005,325.11	861,690,478.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-384,364.00				6,656,365.19	8,229,233.24			2,379,550.47		-56,571,955.13		-53,003,900.61	16,795,613.85	-36,208,286.76

有者 (或 股 东) 的 分 配											03.2 0		03.2 0		03.2 0
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	100,633,516.00				379,421,194.77	18,701,977.56			36,890,713.34		190,437,805.83		688,681,252.38	136,800,938.96	825,482,191.34

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	99,760,000.00				357,340,396.03					30,483,160.90		291,488,543.92		779,072,100.85	105,197,235.01	884,269,335.86
加：会计政策变更																
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	99,760,000.00				357,340,396.03					30,483,160.90		291,488,543.92		779,072,100.85	105,197,235.01	884,269,335.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80			4,028,001.97		-44,478,782.96		-37,386,947.86		14,808,090.10	-22,578,857.76

填列)														
(一) 综合收益总额										19,405,219.01		19,405,219.01	14,808,090.10	34,213,309.11
(二) 所有者投入和减少资本	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80						3,063,833.13		3,063,833.13
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,257,880.00				28,737,163.93							29,995,043.93		29,995,043.93
4. 其他						26,931,210.80						-26,931,210.80		-26,931,210.80
(三) 利润分配								4,028,001.97		-63,884,001.97		-59,856,000.00		-59,856,000.00
1. 提取盈余公积								4,028,001.97		-4,028,001.97				
2. 提取一般风险														

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	101,017,880.00				386,077,559.96	26,931,210.80		34,511,162.87		247,009,760.96		741,685,152.99	120,005,325.11	861,690,478.10

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	101,017,880.00				385,933,133.11	26,931,210.80			34,511,162.87	132,745,865.85		627,276,831.03
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,017,880.00				385,933,133.11	26,931,210.80			34,511,162.87	132,745,865.85		627,276,831.03
三、本期增减	-384,364.00				6,656,365.	8,229,233.			2,379,550.47	1,289,251.05		4,857,305.57

变动金额 (减少以 “-”号 填列)					19	24						
(一) 综合收益总额										23,795,504.72		23,795,504.72
(二) 所有者投入和减少资本	-384,364.00				-6,656,365.19	-8,229,233.24						1,188,504.05
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-384,364.00				-6,656,365.19							-7,040,729.19
4. 其他						8,229,233.24						8,229,233.24
(三) 利润分配								2,379,550.47	-22,506,253.67			-20,126,703.20
1. 提取盈余公积								2,379,550.47	-2,379,550.47			
2. 对所有									-20,126,703.20			-20,126,703.20

者 (或 股 东) 的 分 配										6,703 .20		6,703 .20
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	100,633,516.00				379,276,767.92	18,701,977.56			36,890,713.34	134,035,116.90		632,134,136.60

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	99,760,000.00				357,195,969.18				30,483,160.90	156,349,848.08		643,788,978.16
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,760,000.00				357,195,969.18				30,483,160.90	156,349,848.08		643,788,978.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填）	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80			4,028,001.97	-23,603,982.23		-16,512,147.13

列)												
(一) 综合收益总额										40,280,019.74		40,280,019.74
(二) 所有者投入和减少资本	1,257,880.00				28,737,163.93	26,931,210.80						3,063,833.13
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,257,880.00				28,737,163.93							29,995,043.93
4. 其他						26,931,210.80						-26,931,210.80
(三) 利润分配									4,028,001.97	-63,884,001.97		-59,856,000.00
1. 提取盈余公积									4,028,001.97	4,028,001.97		
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,856,000.00		-59,856,000.00
3. 其												

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

用												
(六)其他												
四、本期期末余额	101,017,880.00			385,933,133.11	26,931,210.80			34,511,162.87	132,745,865.85			627,276,831.03

三、公司基本情况

浙江中晶科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2014年6月3日经股东会决议,在浙江长兴众成电子有限公司的基础上整体变更设立,于2014年6月19日在湖州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330500550515703T的营业执照。公司注册地:长兴县太湖街道陆汇路59号。法定代表人:徐一俊。公司股票于2020年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本为人民币100,633,516.00元,总股本为100,633,516.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股35,585,271.00股;无限售条件的流通股份A股65,048,245.00股。

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

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

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月26日经公司第四届董事会第四次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见五、重要会计政策及会计估计（27）、（17）、（20）等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、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
重要的其他应收款	最近一期经审计的净资产的 0.10%
重要的应付账款	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要的其他应付款	最近一期经审计的净资产的 0.10%
重要的固定资产	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要的在建工程	最近一期经审计的净资产的 0.50%

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的会计处理

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰

晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量

表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见五、重要会计政策及会计估计(16)“长期股权投资”或五、重要会计政策及会计估计(10)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

10、金融工具

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照五、重要会计政策及会计估计(27)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照五、重要会计政策及会计估计(10)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照五、重要会计政策及会计估计（10）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照五、重要会计政策及会计估计(27)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见五、重要会计政策及会计估计(11)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及五、重要会计政策及会计估计(10)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观

察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照五、重要会计政策及会计估计(10)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照五、重要会计政策及会计估计(10)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	合并报表范围内主体之间的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照五、重要会计政策及会计估计(10)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公

司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

15、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

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

(3) 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

16、长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满

足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

17、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

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

说明：

1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 其他说明

1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

18、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; 2) 继续发生在所构建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生; 3) 所构建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符; 4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; 2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; 3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; 4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

20、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

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

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

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

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利技术	预计受益期限	5
软件	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 基本原则

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

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

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

21、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见五、重要会计政策及会计估计(11)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

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

26、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

27、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

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

28、政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该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。

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

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

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

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照五、重要会计政策及会计估计（10）金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在五、重要的会计政策及会计估计(11)公允价值披露。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	递延所得税资产、递延所得税负债	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、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适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	469,808.64	27,148.48
递延所得税负债	469,808.64	27,148.48

(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

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。[注]
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江中晶科技股份有限公司	15%
宁夏中晶半导体材料有限公司	15%/9%
西安中晶半导体材料有限公司	15%
浙江中晶新材料研究有限公司	25%

江苏皋鑫电子有限公司	15%
------------	-----

2、税收优惠

（1）西部大开发税收优惠

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

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

（2）高新技术企业税收优惠

本公司是国家认定的高新技术企业，于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准颁发的编号为 GR202133009794 的《高新技术企业证书》，发证时间 2021 年 12 月 16 日，有效期三年。2023 年度公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司江苏皋鑫电子有限公司是国家认定的高新技术企业，于 2023 年 11 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准颁发的编号为 GR202332005744 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 11 月 6 日，有效期三年。2023 年度江苏皋鑫电子有限公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

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	12,942.75	18,862.26
银行存款	303,648,256.96	350,335,139.61
其他货币资金	7,558,854.82	48,070,997.06
合计	311,220,054.53	398,424,998.93

其他说明：

1、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见七、合并财务报表项目注释(31)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、外币货币资金明细情况详见七、合并财务报表项目注释(81)“外币货币性项目”之说明。

3、银行存款包括未到期应收利息 941,333.50 元；本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 7,558,854.82 元，其中票据保证金 5,849,980.48 元，信用证保证金 1,708,874.34 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,317,779.70	20,791,523.95
商业承兑票据	286,000.00	395,968.43
坏账准备	-700,000.00	-707,299.00
合计	4,903,779.70	20,480,193.38

(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票据	700,000.00	12.49%	700,000.00	100.00%	0.00	700,000.00	3.30%	700,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,903,779.70	87.51%	0.00	0.00%	4,903,779.70	20,487,492.38	96.70%	7,299.00	0.04%	20,480,193.38

其中：										
银行承兑汇票组合	4,617,779.70	82.41%			4,617,779.70	20,091,523.95	94.83%			20,091,523.95
商业承兑汇票组合	286,000.00	5.10%			286,000.00	395,968.43	1.87%	7,299.00	1.84%	388,669.43
合计	5,603,779.70	100.00%	700,000.00	12.49%	4,903,779.70	21,187,492.38	100.00%	707,299.00	3.34%	20,480,193.38

按单项计提坏账准备：700,000.00

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
宁夏宝塔能源化工有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	逾期未承兑
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	逾期未承兑
合计	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00		

按组合计提坏账准备：0

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	4,617,779.70	0.00	
商业承兑汇票	286,000.00	0.00	
合计	4,903,779.70	0.00	

确定该组合依据的说明：

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。

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	
按单项计提坏账准备	700,000.00					700,000.00
按组合计提坏账准备	7,299.00	-7,299.00				
合计	707,299.00	-7,299.00				700,000.00

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		1,470,140.33
合计		1,470,140.33

(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）	88,954,961.81	83,762,138.25
其中：6 个月以内	81,740,937.61	77,203,833.03
7-12 个月	7,214,024.20	6,558,305.22
1 至 2 年	140,721.37	858,762.64
2 至 3 年	5,400.40	239,230.50
3 年以上	4,942,966.68	4,703,704.22
3 至 4 年	239,230.50	1,452,363.86
4 至 5 年	1,452,363.86	1,042,889.44
5 年以上	3,251,372.32	2,208,450.92
合计	94,044,050.26	89,563,835.61

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	4,786,681.00	5.09%	4,786,681.00	100.00%	0.00	4,786,681.00	5.34%	4,786,681.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,257,369.26	94.91%	546,751.28	0.61%	88,710,617.98	84,777,154.61	94.66%	655,921.52	0.77%	84,121,233.09
其中:										
账龄组合	89,257,369.26	94.91%	546,751.28	0.61%	88,710,617.98	84,777,154.61	94.66%	655,921.52	0.77%	84,121,233.09
合计	94,044,050.26	100.00%	5,333,432.28	5.67%	88,710,617.98	89,563,835.61	100.00%	5,442,602.52	6.08%	84,121,233.09

按单项计提坏账准备: 4,786,681.00

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
常州新区佳琦电子产品有限公司	1,452,982.80	1,452,982.80	1,452,982.80	1,452,982.80	100.00%	预计难以收回
江苏荣邦微电子有限公司	1,274,500.00	1,274,500.00	1,274,500.00	1,274,500.00	100.00%	预计难以收回
济宁市龙芯电子科技有限公司	653,632.64	653,632.64	653,632.64	653,632.64	100.00%	预计难以收回
扬州荣德新能源科技有限公司	627,868.36	627,868.36	627,868.36	627,868.36	100.00%	预计难以收回
本溪福瑞德电子科技有限公司	519,064.00	519,064.00	519,064.00	519,064.00	100.00%	预计难以收回
昆山盈晶电子科技有限公司	144,211.30	144,211.30	144,211.30	144,211.30	100.00%	预计难以收回
天津福瑞德电子科技有限公司	114,421.90	114,421.90	114,421.90	114,421.90	100.00%	预计难以收回
合计	4,786,681.00	4,786,681.00	4,786,681.00	4,786,681.00		

按组合计提坏账准备: 546,751.28

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	89,257,369.26	546,751.28	0.61%
合计	89,257,369.26	546,751.28	

确定该组合依据的说明:

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			

其中：6 个月以内	81,740,937.61	-	-
7-12 个月	7,214,024.20	360,701.21	5.00
1 年以内小计	88,954,961.81	360,701.21	0.41
1-2 年	140,721.37	28,144.27	20.00
2-3 年	5,400.40	1,620.12	30.00
5 年以上	156,285.68	156,285.68	100.00
小 计	89,257,369.26	546,751.28	0.61

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	
按单项计提坏账准备	4,786,681.00					4,786,681.00
按组合计提坏账准备	655,921.52	-109,170.24				546,751.28
合计	5,442,602.52	-109,170.24				5,333,432.28

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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	10,221,794.25		10,221,794.25	10.87%	
第二名	7,365,408.76		7,365,408.76	7.83%	
第三名	3,972,723.75		3,972,723.75	4.22%	
第四名	3,024,483.00		3,024,483.00	3.22%	27,560.73
第五名	3,422,141.25		3,422,141.25	3.64%	
合计	28,006,551.01		28,006,551.01	29.78%	27,560.73

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

(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：										
其中：										

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

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
银行承兑汇票	52,152,845.26	33,118,195.52
合计	52,152,845.26	33,118,195.52

(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	52,152,845.26	100.00%	0.00	0.00%	52,152,845.26	33,118,195.52	100.00%	0.00	0.00%	33,118,195.52
其中：										
银行承兑汇票组合	52,152,845.26	100.00%	0.00	0.00%	52,152,845.26	33,118,195.52	100.00%	0.00	0.00%	33,118,195.52
合计	52,152,845.26	100.00%	0.00	0.00%	52,152,845.26	33,118,195.52	100.00%	0.00	0.00%	33,118,195.52

按单项计提坏账准备：0

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
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

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	52,152,845.26	0.00	0.00%
合计	52,152,845.26	0.00	

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

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

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
银行承兑汇票		55,700,134.23
合计		55,700,134.23

(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

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,147,295.69	2,104,443.56
合计	1,147,295.69	2,104,443.56

(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	1,146,400.00	2,092,400.00
往来、费用款等	37,826.10	48,973.97
合计	1,184,226.10	2,141,373.97

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）	50,579.85	8,852.72
其中：6 个月以内	50,579.85	8,852.72
7-12 个月		
1 至 2 年	4,200.00	1,003,190.84
2 至 3 年	115.84	25,488.00
3 年以上	1,129,330.41	1,103,842.41
3 至 4 年	25,488.00	
4 至 5 年		1,092,400.00
5 年以上	1,103,842.41	11,442.41
合计	1,184,226.10	2,141,373.97

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	
按单项计提坏账	36,930.41	3.12%	36,930.41	100.00%	0.00	36,930.41	1.72%	36,930.41	100.00%	0.00

账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	1,147,295.69	96.88%			1,147,295.69	2,104,443.56	98.28%			2,104,443.56
其中:										
特殊组合	1,147,295.69	96.88%			1,147,295.69	2,104,443.56	98.28%			2,104,443.56
合计	1,184,226.10	100.00%	36,930.41	3.12%	1,147,295.69	2,141,373.97	100.00%	36,930.41	1.72%	2,104,443.56

按单项计提坏账准备: 36,930.41

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
常州新区佳琦电子产品有限公司	25,488.00	25,488.00	25,488.00	25,488.00	100.00%	预计难以收回
深圳市米扬商贸有限公司	3,237.00	3,237.00	3,237.00	3,237.00	100.00%	预计难以收回
上海硅柏电子科技有限公司	2,505.19	2,505.19	2,505.19	2,505.19	100.00%	预计难以收回
中山市丰圣实业有限公司	2,010.51	2,010.51	2,010.51	2,010.51	100.00%	预计难以收回
连云港大德石英制品有限公司	944.44	944.44	944.44	944.44	100.00%	预计难以收回
深圳市恒兴星精密仪器有限公司	680.00	680.00	680.00	680.00	100.00%	预计难以收回
上海晶磁仪器有限公司	600.00	600.00	600.00	600.00	100.00%	预计难以收回
余姚市金泰仪表有限公司	550.00	550.00	550.00	550.00	100.00%	预计难以收回
上海添泽管业有限公司	450.00	450.00	450.00	450.00	100.00%	预计难以收回
无锡市江南液压件厂	220.00	220.00	220.00	220.00	100.00%	预计难以收回
烟台市福山流量计厂	211.97	211.97	211.97	211.97	100.00%	预计难以收回
上海矽乐光电材料有限公司	33.00	33.00	33.00	33.00	100.00%	预计难以收回
深圳市臻亿品商贸有限公司	0.20	0.20	0.20	0.20	100.00%	预计难以收回
杭州富阳市贤明塔泡塑机械有限公司	0.10	0.10	0.10	0.10	100.00%	预计难以收回
合计	36,930.41	36,930.41	36,930.41	36,930.41		

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

特殊组合	1,147,295.69	0.00	0.00%
合计	1,147,295.69	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

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			36,930.41	36,930.41
2023年1月1日余额在本期				
2023年12月31日余额			36,930.41	36,930.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据详见五、重要会计政策及会计估计（10）5“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见十二、与金融工具相关的风险（一）2“信用风险”之说明。

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

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	
按单项计提坏账准备	36,930.41					36,930.41
按组合计提坏账准备						
合计	36,930.41					36,930.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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	保证金	1,092,400.00	5年以上	92.25%	
第二名	保证金	50,000.00	6个月以内	4.22%	
第三名	往来、费用款等	25,488.00	3-4年	2.15%	25,488.00
第四名	往来、费用款等	4,000.00	1-2年	0.34%	
第五名	往来、费用款等	3,237.00	5年以上	0.27%	3,237.00
合计		1,175,125.00		99.23%	28,725.00

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	533,709.26	100.00%	4,690,846.55	99.76%
1至2年			11,199.89	0.24%
合计	533,709.26		4,702,046.44	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为454,786.05元，占预付款项余额的比例为85.21%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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	20,405,827.75	9,111,677.08	11,294,150.67	51,371,504.26	3,272,981.90	48,098,522.36
在产品	12,263,778.60	1,291,235.33	10,972,543.27	19,139,004.41	318,025.77	18,820,978.64
库存商品	152,692,805.06	67,253,458.92	85,439,346.14	134,086,071.62	26,672,838.85	107,413,232.77
周转材料	6,381,242.68	3,113,300.50	3,267,942.18	7,163,952.85		7,163,952.85
发出商品	16,274,926.78	1,049,600.95	15,225,325.83	12,823,527.17	635,063.82	12,188,463.35
委托加工物资	4,504,241.90		4,504,241.90	4,400,669.01		4,400,669.01
合计	212,522,822.77	81,819,272.78	130,703,549.99	228,984,729.32	30,898,910.34	198,085,818.98

(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	3,272,981.90	6,595,987.42		757,292.24		9,111,677.08
在产品	318,025.77	1,087,471.15		114,261.59		1,291,235.33
库存商品	26,672,838.85	58,318,255.10		17,737,635.03		67,253,458.92
周转材料		3,113,300.50				3,113,300.50
发出商品	635,063.82	1,049,600.95		635,063.82		1,049,600.95
合计	30,898,910.34	70,164,615.12		19,244,252.68		81,819,272.78

本期计提、转销情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用

在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已销售
发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已销售

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
----	------	------

(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
待抵扣增值税	3,742,619.24	4,934,814.98
预缴所得税税额	0.01	0.01
合计	3,742,619.25	4,934,814.99

其他说明：

无

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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

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	

(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	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	

	损失	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

(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	

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

无

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

无

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 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	569,144,093.36	536,741,649.13
固定资产清理		
合计	569,144,093.36	536,741,649.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	光电设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	297,597,203.40	345,800,351.92	7,970,231.32	4,589,689.55	6,348,334.78	662,305,810.97
2. 本期增加金额	10,978,942.49	60,107,654.3	12,002,120.3	4,653.47	1,482,165.19	84,575,535.75
(1) 购置	263,582.19	5,766,035.09		4,653.47	1,346,766.96	7,381,037.71
(2) 在建工程转入	10,715,360.30	54,341,619.21	12,002,120.3		135,398.23	77,194,498.04
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		621,910.90			22,328.27	644,239.17
(1) 处置或报废		311,823.29			22,328.27	334,151.56
(2) 转入在建工程		310,087.61				310,087.61
4. 期末余额	308,576,145.89	405,286,095.32	19,972,351.62	4,594,343.02	7,808,171.70	746,237,107.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	31,527,334.72	81,219,777.78	3,351,014.78	2,069,785.45	3,029,321.17	121,197,233.90
2. 本期增加金额	19,235,574.12	29,582,231.28	1,122,987.36	831,796.20	1,136,768.54	51,909,357.50
(1) 计提	19,235,574.12	29,582,231.28	1,122,987.36	831,796.20	1,136,768.54	51,909,357.50
3. 本期减少金额		363,398.54			17,106.61	380,505.15
(1) 处置或报废		147,230.17			17,106.61	164,336.78
(2) 转入在建工程		216,168.37				216,168.37
4. 期末余额	50,762,908.84	110,438,610.52	4,474,002.14	2,901,581.65	4,148,983.10	172,726,086.25
三、减值准备						
1. 期初余额		4,366,927.94				4,366,927.94
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		4,366,927.94				4,366,927.94
四、账面价值						
1. 期末账面价值	257,813,237.05	290,480,556.86	15,498,349.48	1,692,761.37	3,659,188.60	569,144,093.36
2. 期初账面价值	266,069,868.68	260,213,646.20	4,619,216.54	2,519,904.10	3,319,013.61	536,741,649.13

(2) 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	30,688,536.99	16,443,851.00	4,366,927.94	9,877,758.05	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新材料一期厂房	21,028,510.29	尚在办理中
新材料二期厂房	144,175,872.52	尚在办理中
小计	165,204,382.81	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(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	86,590,893.76	16,783,721.36
合计	86,590,893.76	16,783,721.36

(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
新建高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目	56,714,445.30		56,714,445.30	16,061,177.67		16,061,177.67
器件芯片用硅扩散片、特种高压二极管和车用大功率二极管生产项目	27,577,333.43		27,577,333.43	722,543.69		722,543.69
在安装设备	2,299,115.03		2,299,115.03			
合计	86,590,893.76		86,590,893.76	16,783,721.36		16,783,721.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建高端分立器件和超大规模集成电路用单晶硅片项目	500,000.00	16,061,177.67	105,393,593.37	64,740,325.74		56,714,445.30	93.59%	93.59%				募集资金、自有资金
器件芯片用硅扩散片、特种高压二极管和车用	130,000.00	722,543.69	26,854,789.74			27,577,333.43	22.86%	22.86%				其他

高功率二极管生产项目												
合计	630,000.00	16,783.36	132,248.38	64,740.32574		84,291,778.73						

(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	5,612,356.53	5,612,356.53
2. 本期增加金额	3,836,426.09	3,836,426.09
1) 租入	3,836,426.09	3,836,426.09
3. 本期减少金额	3,711,283.31	3,711,283.31
1) 处置	3,711,283.31	3,711,283.31
4. 期末余额	5,737,499.31	5,737,499.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,167,023.95	3,167,023.95
2. 本期增加金额	2,125,407.97	2,125,407.97
(1) 计提	2,125,407.97	2,125,407.97
3. 本期减少金额	3,711,283.31	3,711,283.31
(1) 处置	3,711,283.31	3,711,283.31
4. 期末余额	1,581,148.61	1,581,148.61
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	4,156,350.70	4,156,350.70
2. 期初账面价值	2,445,332.58	2,445,332.58

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,369,745.03	11,640,000.00		2,044,008.83	63,053,753.86

2. 本期增加金额	25,368,302.60			150,943.40	25,519,246.00
(1) 购置	25,368,302.60			150,943.40	25,519,246.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				82,676.58	82,676.58
(1) 处置					
(2) 其他减少				82,676.58	82,676.58
4. 期末余额	74,738,047.63	11,640,000.00		2,112,275.65	88,490,323.28
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,442,855.29	4,444,666.61		616,344.83	9,503,866.73
2. 本期增加金额	1,265,289.54	2,007,999.96		229,715.71	3,503,005.21
(1) 计提	1,265,289.54	2,007,999.96		229,715.71	3,503,005.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,708,144.83	6,452,666.57		846,060.54	13,006,871.94
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	69,029,902.80	5,187,333.43		1,266,215.11	75,483,451.34
2. 期初账面价值	44,926,889.74	7,195,333.39		1,427,664.00	53,549,887.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无未办妥权证的无形资产。

(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		
西安中晶半导体材料有限公司	1,159,692.87					1,159,692.87
合计	1,159,692.87					1,159,692.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(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
----	----------------	-----------	-------------

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

无

(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

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	56,039.19		56,039.19		
其他	22,422.90		14,541.37		7,881.53
合计	78,462.09		70,580.56		7,881.53

其他说明：

无

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	86,186,200.72	18,242,404.91	35,265,838.28	7,090,117.10
内部交易未实现利润	17,095,372.95	2,564,334.66	23,144,402.27	3,544,660.40
可抵扣亏损	85,846,299.53	17,848,599.47	23,048,834.69	5,063,666.36
坏账准备	6,070,362.69	911,328.11	6,186,831.93	941,445.08
政府补助	54,922,128.87	11,107,010.60	26,950,120.82	6,251,981.73
租赁负债	4,240,188.80	636,028.32	2,527,640.35	483,923.67
尚未解锁股权激励摊销	4,252,337.18	730,748.60	3,063,833.13	543,825.17
合计	258,612,890.74	52,040,454.67	120,187,501.47	23,919,619.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,063,827.69	609,574.15	3,546,676.30	886,669.08
使用权资产	4,156,350.70	623,452.61	2,445,332.58	469,808.64
合计	8,220,178.39	1,233,026.76	5,992,008.88	1,356,477.72

(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		52,040,454.67		23,919,619.51
递延所得税负债		1,233,026.76		1,356,477.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

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
预付设备工程款	3,585,771.56		3,585,771.56	24,298,272.16		24,298,272.16
合计	3,585,771.56		3,585,771.56	24,298,272.16		24,298,272.16

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	7,558,854.82	7,558,854.82	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电费保证金（定期存单）	48,070,997.06	48,070,997.06	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电费保证金（定期存单）
应收票据					2,887,634.00	2,887,634.00	质押	应收票据质押

应收款项 融资					2,211,046 .82	2,211,046 .82	质押	应收票据 质押
合计	7,558,854 .82	7,558,854 .82			53,169,67 7.88	53,169,67 7.88		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	455,555.56	804,999.98
合计	50,455,555.56	50,804,999.98

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,317,864.05	74,489,446.11
合计	15,317,864.05	74,489,446.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	90,276,811.34	110,590,767.01
1-2 年	27,275,654.97	9,780,978.77
2-3 年	1,940,189.38	121,806.27
3 年以上	542,701.82	450,485.67
合计	120,035,357.51	120,944,037.72

(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
中国电子系统工程第二建设有限公司	17,151,788.02	工程款尚未结算完毕
浙江长兴志鸿建设工程有限公司	4,701,306.34	工程款尚未结算完毕
合计	21,853,094.36	

其他说明：

外币应付账款情况详见七、合并报表财务项目注释（81）“外币货币性项目”之说明。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,829,851.96	34,809,750.90
合计	23,829,851.96	34,809,750.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务款	18,701,977.56	26,931,210.80
投标保证金	1,469,000.00	4,300,000.00
应付费用款等	2,966,523.64	3,040,492.74
代扣代缴款项	692,350.76	538,047.36
合计	23,829,851.96	34,809,750.90

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
宁夏隆基硅材料有限公司	1,207,205.84	应付费用款等
江苏中科建集团有限公司	800,000.00	投标保证金
合计	2,007,205.84	

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：

无

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	1,009,624.58	1,294,935.20
合计	1,009,624.58	1,294,935.20

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	12,463,543.90	84,800,101.07	83,600,986.16	13,662,658.81
二、离职后福利-设定提存计划	332,636.67	6,039,275.28	5,942,067.71	429,844.24
合计	12,796,180.57	90,839,376.35	89,543,053.87	14,092,503.05

(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	12,075,398.23	75,204,624.83	74,078,457.04	13,201,566.02
2、职工福利费		3,940,253.57	3,940,253.57	
3、社会保险费	168,532.44	3,634,006.94	3,567,334.40	235,204.98
其中：医疗保险费	149,364.31	3,349,365.89	3,292,786.88	205,943.32
工伤保险费	19,168.13	284,641.05	274,547.52	29,261.66
4、住房公积金	121,264.00	1,816,173.00	1,812,297.00	125,140.00
5、工会经费和职工教育经费	98,349.23	205,042.73	202,644.15	100,747.81
合计	12,463,543.90	84,800,101.07	83,600,986.16	13,662,658.81

(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	318,352.62	5,841,586.39	5,744,788.78	415,150.23
2、失业保险费	14,284.05	197,688.89	197,278.93	14,694.01
合计	332,636.67	6,039,275.28	5,942,067.71	429,844.24

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,303,979.91	2,135,371.60
企业所得税	3,582,007.99	8,838,788.45
个人所得税	249,591.84	294,813.67
城市维护建设税	80,545.60	342,817.63
房产税	1,190,207.78	1,594,769.86
城镇土地使用税	1,328,417.35	1,188,176.00
教育费附加	47,134.93	188,938.23
地方教育费附加	31,423.28	125,958.84
印花税	68,939.18	79,933.80
环境保护税	31,144.06	887.16
水资源税	29,866.80	
水利建设专项资金	11,283.00	7,780.27
合计	7,954,541.72	14,798,235.51

其他说明：

无

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	62,500,000.00	10,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,116,704.40	1,325,305.40
一年内到期的长期借款未到期应付利息	271,284.72	211,319.45
合计	64,887,989.12	11,536,624.85

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期承兑汇票	1,470,140.33	1,007,914.48
应交税费——待转销项税额	113,622.18	127,063.45
合计	1,583,762.51	1,134,977.93

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
信用借款	201,250,000.00	190,000,000.00
合计	201,250,000.00	190,000,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

债券名称	面值	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	期初	本期增加	本期减少	期末

的金融工具	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

无

其他说明：

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	1,411,423.08	256,161.53
2-3 年	281,880.40	268,713.45
3 年以上	375,668.07	657,548.46
合计	2,068,971.55	1,182,423.44

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(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：

无

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：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

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：

无

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	26,950,120.82	29,812,099.00	1,840,090.95	54,922,128.87	收到与资产相关的政府补助
合计	26,950,120.82	29,812,099.00	1,840,090.95	54,922,128.87	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见十一、政府补助之说明。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

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	101,017,880.00				-384,364.00	-384,364.00	100,633,516.00

其他说明：

因股权激励所授限制性股票的第一个解除限售期未满足解除限售条件，所有激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票均不得解除限售，本年度由公司回购注销。回购注销股权激励对象未解锁的限制性股票数量为 37.7364 万股。

鉴于本次激励计划中 1 名激励对象因个人原因离职，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 0.70 万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(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：

无

其他说明：

无

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	382,869,299.98		7,844,869.24	375,024,430.74

价)				
其他资本公积	3,208,259.98	6,584,189.40	5,395,685.35	4,396,764.03
合计	386,077,559.96	6,584,189.40	13,240,554.59	379,421,194.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2023 年度公司因股权激励所授限制性股票的第一个解除限售期未满足解除限售条件，回购注销股份导致资本公积-股本溢价减少 7,844,869.24 元；

(2) 2023 年度公司资本公积-其他资本公积因股份支付增加 6,584,189.40 元，由于股权激励所授限制性股票的第二个解除限售期未满足解除限售条件，导致本期资本公积-其他资本公积减少 5,395,685.35 元，详见十五、股份支付之说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	26,931,210.80		8,229,233.24	18,701,977.56
合计	26,931,210.80		8,229,233.24	18,701,977.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

(2) 2023 年度公司因股权激励所授限制性股票的第一个解除限售期未满足解除限售条件，回购注销股份导致库存股减少 8,229,233.24 元。

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：

无

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：

无

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	34,511,162.87	2,379,550.47		36,890,713.34
合计	34,511,162.87	2,379,550.47		36,890,713.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	247,009,760.96	291,488,543.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,065,701.46	19,405,219.01
减：提取法定盈余公积	2,379,550.47	4,028,001.97
应付普通股股利	20,126,703.20	59,856,000.00
期末未分配利润	190,437,805.83	247,009,760.96

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,834,338.89	241,171,692.59	329,524,447.86	207,000,112.93
其他业务	2,660,928.08	2,084,223.51	8,615,261.14	2,619,104.85
合计	348,495,266.97	243,255,916.10	338,139,709.00	209,619,217.78

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	348,495,266.97	无	338,139,709.00	无
营业收入扣除项目合计金额	2,660,928.08	无	8,615,261.14	无
营业收入扣除项目合	0.76%	无	2.55%	无

计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,660,928.08	与主营业务收入无关的电费收入、废料收入等	8,615,261.14	与主营业务收入无关的电费收入、废料收入等
与主营业务无关的业务收入小计	2,660,928.08	-	8,615,261.14	-
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	345,834,338.89	无	329,524,447.86	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
单晶硅片	161,430,778.66	120,669,832.15					161,430,778.66	120,669,832.15
单晶硅棒	73,157,421.64	57,650,237.06					73,157,421.64	57,650,237.06
半导体功率芯片及器件	111,246,138.59	62,851,623.38					111,246,138.59	62,851,623.38
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	345,834,338.89	241,171,692.59					345,834,338.89	241,171,692.59

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 21,381,141.73 元，其中，21,381,141.73 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

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：

无

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	1,191,717.00	874,284.84
教育费附加	613,617.71	464,202.82
资源税	125,126.40	
房产税	1,361,133.38	1,758,746.65
土地使用税	1,333,409.80	1,188,176.00
车船使用税	11,054.64	10,694.64
印花税	291,453.98	292,704.55
地方教育费附加	409,078.45	309,468.56
环境保护税	34,713.44	3,854.74
残疾人保障金		495,095.63

合计	5,371,304.80	5,397,228.43
----	--------------	--------------

其他说明：

[注] 计缴标准详见六、税项之说明。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,223,743.84	16,979,165.83
折旧与摊销	12,671,956.80	12,291,480.52
中介机构费用	1,346,866.49	3,725,531.93
业务招待费	1,132,253.72	1,000,409.00
保险费	508,434.98	282,292.18
安全管理费	407,088.84	340,860.53
股权激励费用	401,023.69	1,127,021.59
车辆费用	342,156.72	319,550.34
物料消耗	241,387.14	298,635.10
其他	2,762,462.93	1,690,784.53
合计	37,037,375.15	38,055,731.55

其他说明：

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,788,566.80	3,147,756.29
业务招待费	594,762.77	546,767.99
样品费	411,879.45	900,465.59
差旅费	389,228.13	170,128.69
销售服务费	109,009.60	129,804.24
股权激励费用	102,842.31	270,290.64
折旧	16,981.12	20,638.40
水电费	4,871.74	3,536.15
其他	65,962.15	54,073.08
合计	5,484,104.07	5,243,461.07

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,133,329.44	11,497,744.85
物料消耗及折旧	11,091,657.41	7,596,142.22
其他	1,105,886.97	896,964.86
合计	26,330,873.82	19,990,851.93

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,939,786.90	7,459,733.30
减：利息收入	-8,961,902.78	-10,514,110.04
汇兑损益	-2,402,799.28	-1,610,675.58
手续费支出	124,245.24	559,897.18
合计	-300,669.92	-4,105,155.14

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	100,719.68	205,643.57
与收益相关的政府补助	1,741,207.06	1,147,294.40
与资产相关的政府补助本期摊销	1,840,090.95	1,073,368.16
增值税加计抵减	506,255.18	2,426,306.13
合计	4,188,272.87	2,426,306.13

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：

无

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
---------------	-------	-------

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,299.00	-7,299.00
应收账款坏账损失	109,170.24	-470,501.77
合计	116,469.24	-477,800.77

其他说明：

无

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	-70,164,615.12	-24,132,753.74
四、固定资产减值损失		-4,366,927.94
十、商誉减值损失		-1,159,692.87
合计	-70,164,615.12	-29,659,374.55

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-28,682.75	1.29
其中：固定资产	-28,682.75	1.29

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	79,856.06	173,428.81	79,856.06
索赔收入	11,627.50	16,723.00	11,627.50
其他		2,269.38	
合计	91,483.56	192,421.19	91,483.56

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
对外捐赠	10,000.00	440,056.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,336.46	1,199.98	5,336.46
罚款支出	1,380.00	544.09	1,380.00
地方水利建设基金	121,591.86	131,504.92	
合计	138,308.32	573,304.99	16,716.46

其他说明：

无

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	10,895,356.16	13,135,684.99
递延所得税费用	-28,244,286.12	-11,502,372.42
合计	-17,348,929.96	1,633,312.57

(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	-34,619,017.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,192,852.64
子公司适用不同税率的影响	-7,837,550.09
调整以前期间所得税的影响	45,803.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,400.28
加计扣除的影响	-4,188,577.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-265,153.96
所得税费用	-17,348,929.96

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
收到的补贴收入	31,633,162.12	5,652,966.78
收到的利息收入	8,594,978.92	10,085,098.78
收到的保证金	1,000,000.00	4,000,000.00
收到的其他收入	112,347.18	18,992.38
合计	41,340,488.22	19,757,057.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	7,756,859.28	9,123,077.92
支付保证金及其他	2,881,000.00	440,056.00
合计	10,637,859.28	9,563,133.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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		

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：		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

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
购建长期资产	126,584,686.74	225,558,044.36

合计	126,584,686.74	225,558,044.36
----	----------------	----------------

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
租赁付款额	2,404,783.33	2,218,952.39
回购库存股	8,229,233.24	
合计	10,634,016.57	2,218,952.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,804,999.98	50,000,000.00	1,495,833.36	51,845,277.78		50,455,555.56
长期借款（含一年内到期部分）	200,211,319.45	75,000,000.00	9,174,826.33	20,364,861.06		264,021,284.72
租赁负债（含一年内到期部分）	2,507,728.84		3,836,426.09	2,285,116.12	-126,637.14	4,185,675.95
应付股利			20,126,703.20	20,126,703.20		
其他应付款			119,667.21	119,667.21		
合计	253,524,048.27	125,000,000.00	34,753,456.19	94,741,625.37	-126,637.14	318,662,516.23

(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

注：此处其他应付款仅披露与筹资活动相关的租赁付款额对应的进项税的变动情况

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	-17,270,087.61	34,213,309.11
加：资产减值准备	70,048,145.88	30,137,175.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,909,357.50	37,474,644.60
使用权资产折旧	2,125,407.97	2,123,040.48
无形资产摊销	3,291,602.71	3,280,869.96
长期待摊费用摊销	70,580.56	182,660.40
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）	28,682.75	-1.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,336.46	1,199.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,476,865.00	6,884,102.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,120,835.16	-11,256,290.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-123,450.96	-246,081.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,782,346.13	-75,641,423.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,875,107.44	63,353,761.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,871,168.12	15,396,289.07
其他	29,160,512.10	5,765,367.20
经营活动产生的现金流量净额	56,073,495.51	111,668,622.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用权资产	3,836,426.09	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	302,719,866.21	349,779,592.23
减：现金的期初余额	349,779,592.23	351,285,945.78

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	-47,059,726.02	-1,506,353.55

(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：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(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	302,719,866.21	349,779,592.23
其中：库存现金	12,942.75	18,862.26
可随时用于支付的银行存款	302,706,923.46	349,760,729.97
三、期末现金及现金等价物余额	302,719,866.21	349,779,592.23

(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
票据/信用证保证金	7,558,854.82	48,070,997.06	使用受限
未到期应收利息	941,333.50	574,409.64	当期未收到
合计	8,500,188.32	48,645,406.70	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

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：

无

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	5,859,597.39	7.0827	41,501,770.43
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	767,982.40	7.0827	5,439,388.95
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	105,000.00	7.0827	743,683.50
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

1. 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见七、合并财务报表项目注释（25）“使用权资产”之说明。

2. 租赁负债的利息费用

项 目	本期数（单位：元）
计入财务费用的租赁负债利息	126,637.14

与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数（单位：元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,404,783.33

租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见十二、与金融工具相关的风险3“流动风险”之说明。

(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

无

(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

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,133,329.44	11,497,744.85
物料消耗及折旧	11,091,657.41	7,596,142.22
其他	1,105,886.97	896,964.86
合计	26,330,873.82	19,990,851.93
其中：费用化研发支出	26,330,873.82	19,990,851.93

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：

无

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	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润	期末被购买方的现金流
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------	------------

其他说明：

无

(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：

无

或有对价及其变动的说明

无

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：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

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：

无

(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：

无

其他说明：

无

(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：

无

其他说明：

无

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：

无

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

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：

无

6、其他

本期未发生合并范围变更的情况。

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	
西安中晶半导体材料有限公司	1,463.70	西安市	西安市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁夏中晶半导体材料有限公司	5,000.00	中宁县	中宁县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江中晶新材料研究有限公司	23,500.00	湖州市长兴县	湖州市长兴县	制造业	100.00%		设立
江苏皋鑫电子有限公司	20,000.00	如皋市	如皋市	制造业	51.00%		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：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏皋鑫电子有限公司	49.00%	16,795,613.85		136,800,938.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏皋鑫电子有限公司	250,062,641.06	79,795,672.26	329,858,313.32	28,380,222.74	21,705,625.04	50,085,847.78	256,313,530.28	22,050,297.64	278,363,827.92	31,795,736.15	1,144,190.96	32,939,927.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏皋鑫电子有限	111,317,584.87	34,276,762.95	34,276,762.95	69,377,885.30	109,028,329.43	30,329,668.58	30,329,668.58	40,998,168.35

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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

无

(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：

无

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

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：

无

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：

无

(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：

无

(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：

无

(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：

无

(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

无

(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：

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

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：

无

6、其他

无

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	26,950,120.82	29,812,099.00		1,840,090.95		54,922,128.87	与资产相关

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
其他收益	4,087,553.19	2,220,662.56
营业外收入	79,856.06	173,428.81

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见七、合并财务报表项目注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见七、合并财务报表项目注释(81)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见七、合并财务报表项目注释(81)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-230.99	-296.76
下降 5%	230.99	296.76

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 100/50 个基点	-156.88	-25.00
下降 100/50 个基点	156.88	25.00

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

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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

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

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

单位：人民币万元

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,223.22	-	-	-	5,223.22
应付票据	1,531.79	-	-	-	1,531.79
应付账款	12,003.54	-	-	-	12,003.54
其他应付款	2,382.99	-	-	-	2,382.99
租赁负债	-	145.78	30.06	38.09	213.93
一年内到期的非流动负债	7,075.23	-	-	-	7,075.23
长期借款	-	13,621.62	6,926.35	-	20,547.97
金融负债和或有负债合计	28,216.76	13,767.40	6,956.41	38.09	48,978.65

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,080.50				5,080.50
应付票据	7,448.94				7,448.94
应付账款	12,094.40				12,094.40
其他应付款	3,480.98				3,480.98

租赁负债		30.06	30.06	68.15	128.27
一年内到期的非流动负债	1,153.66				1,153.66
长期借款		6,000.00	13,000.00		19,000.00
金融负债和或有负债合计	29,258.49	6,030.06	13,030.06	68.15	48,386.75

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为40.36%(2022年12月31日：38.62%)。

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价值套期调整	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
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(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

无

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	--	--	--	--
应收款项融资		52,152,845.26		52,152,845.26
持续以公允价值计量的资产总额		52,152,845.26		52,152,845.26
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

无

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

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十四、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徐一俊、徐伟。

其他说明：

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比 (%)
徐一俊、徐伟	37.22	37.22

注：徐一俊、徐伟为一致行动人，其中徐一俊、徐伟对本公司的持股比例以及表决权比例分别为 25.34%、11.88%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益（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：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
隆基绿能科技股份有限公司	持股 5%以上的股东
宁夏隆基硅材料有限公司	受隆基绿能科技股份有限公司控制

丽江隆基硅材料有限公司	受隆基绿能科技股份有限公司控制
华坪隆基硅材料有限公司	受隆基绿能科技股份有限公司控制
鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	受隆基绿能科技股份有限公司控制
MEITOKU TRADING CO., LTD	本公司股东张明华之子持股 90%并担任社长
浙江晶盛机电股份有限公司[注]	公司独立董事杨德仁担任其独立董事

其他说明：

注：根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，由上市公司关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事（不合同为双方的独立董事）、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人（或其他组织）。因此本期浙江晶盛机电股份有限公司不在作为公司关联方。

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
隆基绿能科技股份有限公司	水电	1,068,952.98		是[注]	952,647.92
隆基绿能科技股份有限公司	园区服务费	267,398.32			280,660.40
宁夏隆基硅材料有限公司	水电	14,543,185.50			13,653,101.41
宁夏隆基硅材料有限公司	园区服务费	148,124.20			343,311.57
宁夏隆基硅材料有限公司	设备款	61,155.00			
浙江晶盛机电股份有限公司	设备款				60,292,920.35
合计		16,088,816.00			75,522,641.65

注：详见公司于 2024 年 3 月 16 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2024-021）。

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
MEITOKU TRADING CO., LTD	化腐片	12,060,842.55	28,193,253.58
隆基绿能科技股份有限公司	硅棒		37,861.06
丽江隆基硅材料有限公司	硅棒	8,362.83	
华坪隆基硅材料有限公司	硅棒	110,619.47	
鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	硅棒	1,028,557.29	
合计		13,208,382.14	28,231,114.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（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

无

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

无

(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

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

无

(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
关键管理人员人数	12.00	12.00
在本公司领取报酬人数	10.00	11.00
报酬总额	4,042,489.15	4,108,776.20

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	MEITOKU TRADING CO., LTD	1,645,860.12		701,230.75	
	鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	727,880.00			
(2) 其他非流动资产					
	浙江晶盛机电股份有限公司			4,290,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付票据			

	浙江晶盛机电股份有限公司		9,360,000.00
(2)其他应付款			
	隆基绿能科技股份有限公司	67,115.92	161,300.42
	宁夏隆基硅材料有限公司	1,207,205.84	1,641,968.42

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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
核心人员及其他人员							385,364	5,395,685.35
合计							385,364	5,395,685.35

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：

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

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

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

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

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

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

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

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

因股权激励所授限制性股票的第一个解除限售期未满足解除限售条件，所有激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票均不得解除限售，本年度由公司回购注销。回购注销股权激励对象未解锁的限制性股票数量为 37.7364 万股。

鉴于本次激励计划中 1 名激励对象因个人原因离职，公司决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 0.7 万股。

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	BS 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予价格、行权价格、股票价格、有效期、无风险利率和股票预期收益
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动以及业绩指标完成情况等后续信息进行估计
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	4,252,337.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,584,189.40

其他说明：

无

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
核心人员及其他人员	6,584,189.40	
合计	6,584,189.40	

其他说明：

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额（单位：元）	4,252,337.18
----------------------	--------------

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

1) 截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2) 募集资金使用承诺情况

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资银行承兑汇票55,700,134.23元，期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据银行承兑汇票金额1,470,140.33元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、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

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2024年4月26日，公司第四届董事会第四次会议审议通过2023年度利润分配预案，拟以资本公积金向全体股东每10股转增3股，以股权登记日当日的总股本（扣除回购专户股份数）为基数。截至2023年12月31日的公司总股本100,633,516股，扣除目前公司回购专用账户上股份230,000股后，参与公司利润分配的股数为100,403,516股，资本公积转增股本共计30,121,054股，转增后公司总股本为130,754,570股。以上利润分配预案尚须提交2023年度公司股东大会审议通过后方可实施。

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

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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）	33,790,840.27	24,836,011.67
其中：6 个月以内	33,115,078.96	23,513,199.89
7-12 个月	675,761.31	1,322,811.78
1 至 2 年		432,048.59
3 年以上	1,927,682.83	1,927,650.87
5 年以上	1,927,682.83	1,927,650.87
合计	35,718,523.10	27,195,711.13

(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	1,907,985.90	5.34%	1,907,985.90	100.00%	0.00	1,907,985.90	7.02%	1,907,985.90	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,810,537.20	94.66%	53,485.00	0.16%	33,757,052.20	25,287,725.23	92.98%	172,215.29	0.68%	25,115,509.94
其中：										
关联方组合	466,331.00	1.31%			466,331.00					
账龄组合	33,344,206.20	93.35%	53,485.00	0.16%	33,290,721.20	25,287,725.23	92.98%	172,215.29	0.68%	25,115,509.94
合计	35,718,523.10	100.00%	1,961,470.90	5.49%	33,757,052.20	27,195,711.13	100.00%	2,080,201.19	7.65%	25,115,509.94

按单项计提坏账准备：1,907,985.90

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
江苏荣邦微电子有限公司	1,274,500.00	1,274,500.00	1,274,500.00	1,274,500.00	100.00%	预计难以收回

本溪福瑞德电子科技有限公司	519,064.00	519,064.00	519,064.00	519,064.00	100.00%	预计难以收回
天津福瑞德电子科技有限公司	114,421.90	114,421.90	114,421.90	114,421.90	100.00%	预计难以收回
合计	1,907,985.90	1,907,985.90	1,907,985.90	1,907,985.90		

按组合计提坏账准备：53,485.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	466,331.00	0.00	0.00%
账龄组合	33,344,206.20	53,485.00	0.16%
合计	33,810,537.20	53,485.00	

确定该组合依据的说明：

单位：元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
其中：6个月以内	32,648,747.96	-	-
7-12个月	675,761.31	33,788.07	5.00
1年以内小计	33,324,509.27	33,788.07	0.10
5年以上	19,696.93	19,696.93	100.00
小计	33,344,206.20	53,485.00	0.16

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	
按单项计提坏账准备	1,907,985.90					1,907,985.90
按组合计提坏账准备	172,215.29	-118,730.29				53,485.00
合计	2,080,201.19	-118,730.29				1,961,470.90

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(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	7,365,408.76		7,365,408.76	20.61%	0.00
第二名	2,845,577.03		2,845,577.03	7.97%	0.00
第三名	2,459,421.10		2,459,421.10	6.89%	0.00
第四名	1,898,087.70		1,898,087.70	5.31%	0.00
第五名	1,645,860.12		1,645,860.12	4.61%	0.00
合计	16,214,354.71		16,214,354.71	45.39%	0.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	48,000,000.00	
其他应收款	267,322,586.36	148,036,654.23
合计	315,322,586.36	148,036,654.23

(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：

无

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：

无

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：

无

其他说明：

无

(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
宁夏中晶半导体材料有限公司	48,000,000.00	
合计	48,000,000.00	

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：

无

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：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

往来、费用款等	267,329,847.33	148,043,915.20
合计	267,329,847.33	148,043,915.20

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）	122,364,794.78	124,382,976.96
其中：6 个月以内	84,984,135.00	56,560,771.26
7-12 个月	37,380,659.78	67,822,205.70
1 至 2 年	124,379,114.31	23,653,677.27
2 至 3 年	20,578,677.27	
3 年以上	7,260.97	7,260.97
5 年以上	7,260.97	7,260.97
合计	267,329,847.33	148,043,915.20

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	
按单项计提坏账准备	7,260.97	0.00%	7,260.97	100.00%	0.00	7,260.97	0.00%	7,260.97	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	267,322,586.36	100.00%			267,322,586.36	148,036,654.23	100.00%			148,036,654.23
其中：										
合并范围内关联方组合	267,322,586.36	100.00%			267,322,586.36	148,029,791.58	99.99%			148,029,791.58
特殊组合						6,862.65	0.00%			6,862.65
合计	267,329,847.33	100.00%	7,260.97	0.00%	267,322,586.36	148,043,915.20	100.00%	7,260.97	0.00%	148,036,654.23

按单项计提坏账准备：7,260.97

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
上海硅柏电子科技有限公司	2,505.19	2,505.19	2,505.19	2,505.19	100.00%	预计难以收回
中山市丰圣实业有限公司	2,010.51	2,010.51	2,010.51	2,010.51	100.00%	预计难以收回

深圳市恒兴星精密仪器有限公司	680.00	680.00	680.00	680.00	100.00%	预计难以收回
上海晶磁仪器有限公司	600.00	600.00	600.00	600.00	100.00%	预计难以收回
余姚市金泰仪表有限公司	550.00	550.00	550.00	550.00	100.00%	预计难以收回
上海添泽管业有限公司	450.00	450.00	450.00	450.00	100.00%	预计难以收回
无锡市江南液压件厂	220.00	220.00	220.00	220.00	100.00%	预计难以收回
烟台市福山流量计厂	211.97	211.97	211.97	211.97	100.00%	预计难以收回
上海矽乐光电材料有限公司	33.00	33.00	33.00	33.00	100.00%	预计难以收回
深圳市臻亿品商贸有限公司	0.20	0.20	0.20	0.20	100.00%	预计难以收回
杭州富阳市贤明塔泡塑机械有限公司	0.10	0.10	0.10	0.10	100.00%	预计难以收回
合计	7,260.97	7,260.97	7,260.97	7,260.97		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	267,322,586.36	0.00	0.00%
合计	267,322,586.36	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

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			7,260.97	7,260.97
2023年1月1日余额在本期				
2023年12月31日余额			7,260.97	7,260.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见五、重要会计政策及会计估计(10)5“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见十二、与金融工具相关的风险(一)2“信用风险”之说明。

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

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	
按单项计提坏账准备	7,260.97					7,260.97
按组合计提坏账准备						
合计	7,260.97					7,260.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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：

无

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	往来、费用款等	267,322,586.36	6个月以内；7-12个月；1-2年；2-3年	99.9973%	0.00
第二名	往来、费用款等	2,505.19	5年以上	0.0009%	2,505.19
第三名	往来、费用款等	2,010.51	5年以上	0.0008%	2,010.51
第四名	往来、费用款等	680.00	5年以上	0.0003%	680.00
第五名	往来、费用款等	600.00	5年以上	0.0002%	600.00
合计		267,328,382.06		99.9995%	5,795.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

对关联方的其他应收款情况

(单位：元)

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
浙江中晶新材料研究有限公司	子公司	267,322,586.36	99.9973

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	398,365,584.52		398,365,584.52	397,822,220.89		397,822,220.89
合计	398,365,584.52		398,365,584.52	397,822,220.89		397,822,220.89

(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		
宁夏中晶半导体材料有限公司	50,530,327.45		75,992.81				50,606,320.26	
西安中晶半导体材料有限公司	9,449,391.39		129,858.51				9,579,249.90	
浙江中晶新材料研究有限公司	235,663,269.64		265,710.53				235,928,980.17	
江苏泉鑫电子有限公司	102,179,232.41		71,801.78				102,251,034.19	
合计	397,822,220.89		543,363.63				398,365,584.52	

(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		
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

无

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

无

(3) 其他说明

无

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	125,218,482.95	107,782,760.33	128,907,649.53	101,334,530.30
其他业务	921,830.40	707,931.15	1,281,495.33	922,026.47
合计	126,140,313.35	108,490,691.48	130,189,144.86	102,256,556.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
单晶硅片	125,187,956.18	107,743,375.14					125,187,956.18	107,743,375.14
单晶硅棒	30,526.77	39,385.19					30,526.77	39,385.19
按经营地								

区分								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	125,218,482.95	107,782,760.33					125,218,482.95	107,782,760.33

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 2,897,941.50 元,其中,2,897,941.50 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 2025 年度确认收入,0.00 元预计将于 2026 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:

公司本期营业收入前五名累计金额为 63,536,408.62 元,占公司全部营业收入的比例为 50.37%。

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,000,000.00	50,000,000.00

合计	48,000,000.00	50,000,000.00
----	---------------	---------------

6、其他

无

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	-34,019.21	
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）	3,661,154.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,719.68	
减：所得税影响额	692,372.63	
少数股东权益影响额（税后）	47,806.90	
合计	2,987,922.51	--

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	-4.80%	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.22%	-0.37	-0.37

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

(一) 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-34,065,701.46
非经常性损益	2	2,987,922.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-37,053,623.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	741,685,152.99
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	15,855,193.49
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	594,252.03
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	709,391,360.80
加权平均净资产收益率	9=1/8	-4.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	-5.22%

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润（扣除限制性股票股利）	1	-34,165,531.86
非经常性损益	2	2,987,922.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-37,153,454.37

项 目	序号	本期数
期初股份总数	4	99,760,000
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	5	
发行在外的普通股加权平均数	6=4+5	99,760,000
基本每股收益	7=1/6	-0.34
扣除非经常损益基本每股收益	8=3/6	-0.37

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(1) 稀释每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-34,065,701.46
非经常性损益	2	2,987,922.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-37,053,623.97
期初股份总数	4	99,760,000
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	5	117,310.89
发行在外的普通股加权平均数	6=4+5	99,877,310.89
稀释每股收益	7=1/6	-0.34
扣除非经常损益稀释每股收益	8=3/6	-0.37

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 21.89%	主要系长期资产投入增加所致
应收票据	下降 76.06%	主要系信用等级低的票据减少所致
应收款项融资	增加 57.47%	主要系信用等级高的票据增加所致
预付款项	下降 88.65%	主要系预付材料款减少所致
其他应收款	下降 45.48%	主要系履约保证金收回所致
存货净额	下降 34.02%	主要系存货跌价准备增加所致
在建工程	大幅增加	主要系募投项目及子公司新厂房投入增加所致
使用权资产	增加 69.97%	主要系部分经营场所续租所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
无形资产	增加 40.96%	主要系子公司新购买土地所致
递延所得税资产	大幅增加	主要系本期亏损，待弥补亏损增加及存货跌价准备增加所致
其他非流动资产	下降 85.24%	主要系预付工程设备款减少所致
应付票据	下降 79.44%	主要系公司票据结算减少所致
应交税费	下降 46.25%	主要系经营业绩下降及子公司税率变动所致
一年内到期的非流动负债	大幅增加	主要系一年内到期的长期借款增加所致
其他应付款	下降 31.54%	主要系回购注销股份所致
租赁负债	增加 74.98%	主要系部分经营场所续租所致
递延收益	大幅增加	主要系政府补助增加所致
库存股	下降 30.56%	主要系回购注销股份所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
研发支出	增加 31.71%	主要系研发投入持续增加所致
财务费用	减少 92.68%	主要系借款利息增加、存款利息收入减少所致
其他收益	增加 72.62%	主要系政府补助增加所致
资产减值损失	大幅增加	主要系存货跌价准备增加所致
所得税费用	大幅减少	主要系公司亏损所致