

证券简称：精测电子

证券代码：300567



武汉精测电子集团股份有限公司

(Wuhan Jingce Electronic Group Co.,Ltd.)

(武汉东湖新技术开发区流苏园南路 22 号)



创业板向不特定对象发行可转换公司债券 募集说明书摘要

保荐机构（主承销商）



(广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室)

二〇二三年二月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺募集说明书及其他信息披露资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证募集说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，证券依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责。投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担证券依法发行后因发行人经营与收益变化或者证券价格变动引致的投资风险。

重大事项提示

本公司特别提请投资者注意，在作出投资决策之前，务必仔细阅读募集说明书正文内容，并特别关注以下重要事项。

一、关于本次可转债发行符合发行条件的说明

根据《证券法》、《上市公司证券发行注册管理办法》等相关法规规定，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券符合法定的发行条件。

二、关于公司本次发行的可转换公司债券的信用评级

本次可转换公司债券经中诚信评级，根据中诚信出具的《2022年武汉精测电子集团股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券信用评级报告》，精测电子主体信用等级为AA-，本次可转换公司债券信用等级为AA-，评级展望为稳定。

在本次债券存续期内，中诚信将每年至少公告进行一次跟踪评级报告。如果由于外部经营环境、本公司自身情况或评级标准变化等因素，导致本可转换公司债券的信用评级降低，将会增大投资者的投资风险，对投资者的利益产生一定影响。

三、公司本次发行可转换公司债券不提供担保

公司本次发行可转债未提供担保措施，如果可转债存续期间出现对公司经营管理和偿债能力有重大负面影响的事件，可转债可能因未提供担保而增加风险。

四、公司的股利分配政策及现金分红情况

（一）公司的股利分配政策

1、利润分配原则

公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司积极推行以现金方式分配股利，现金分红相对于股票股利在利润分配方式中具有优先顺序。

2、利润的分配形式

公司可以根据实际经营情况采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分

配股利，利润分配不得超过累计可分配利润的范围；公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

3、现金分红政策

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

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

其中，重大资金支出安排是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，或超过 3,000 万元人民币；公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

4、现金分红的具体条件和比例

在公司当年实现的净利润为正数且公司累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

5、发放股票股利的具体条件

根据公司经营情况，董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金分红之余，提出并实施股票股利分配预案。

6、公司各期利润分配方案的审议程序

在公布定期报告的同时，公司董事会根据上述利润分配政策结合实际经营情况制定利润分配方案，利润分配方案需经董事会、监事会审议通过后提交公司股东大会审议。

公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分

红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。对于当年盈利但未提出现金利润分配预案或现金分红的利润少于当年实现的可供分配利润的 20%时，公司董事会应在定期报告中说明原因以及未分配利润的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见。公司各期利润分配方案实施前确需调整的，应重新履行前述审议程序。

7、利润分配政策、利润分配规划和计划调整的审议程序

公司将保持利润分配政策的连续性、稳定性，根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策、利润分配规划和计划时，应以股东权益保护为出发点，充分考虑公司独立董事、监事和公众投资者的意见，调整后的利润分配政策、利润分配规划和计划不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

在审议公司有关调整利润分配政策、利润分配规划和计划议案调整方案的董事会、监事会会议上，需分别经公司全体董事过半数且 1/2 以上独立董事、1/2 以上外部监事同意，方能提交公司股东大会审议，股东大会提案中需详细论证和说明调整公司利润分配政策、利润分配规划和计划的具体原因，相关提案经股东大会特别决议通过方可生效。

公司独立董事可在股东大会召开前向公司股东征集其在股东大会上的投票权，但不得采取有偿或者变相有偿方式进行，征集独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的 1/2 以上同意。公司独立董事、监事会应对公司利润分配政策、利润分配规划和计划的调整方案是否适当、稳健、是否保护股东利益等发表意见。

（二）公司最近三年现金分红情况

2019-2021年，公司现金分红情况如下：

单位：万元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|-------|------------|---------------------------|---------------------------|
| 2021年 | 8,171.83 | 19,228.84 | 42.50% |
| 2020年 | 8,343.90 | 24,322.61 | 34.31% |
| 2019年 | 7,397.35 | 26,971.06 | 27.43% |

2019年以来，公司现金分红符合公司制定的股利分配政策，现金分红比例均超过20%。

五、重大风险提示

本公司提请投资者仔细阅读募集说明书“风险因素”全文，并特别注意以下风险：

（一）经营业绩持续下滑的风险

最近三年，公司营业收入分别为195,073.20万元、207,652.36万元和240,895.31万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为24,268.08万元、23,674.94万元和11,623.85万元。公司营业收入不断提升，同时净利润持续下降，一方面受产品结构及原材料价格变化等因素导致综合毛利率下降，另一方面公司对半导体、新能源业务板块持续研发投入影响了公司盈利。2022年1-6月，一方面受2022年3-5月上海、苏州等地区疫情及各地防疫管控措施影响，公司子公司上海精测、苏州精测部分订单执行过程中的采购、生产、物流配送、安装调试、客户验收等业务环节出现延误，导致当期公司收入较上年同期下降14.42%，进而使得公司毛利较上年同期减少6,213.31万元；另一方面公司加大研发投入，2022年1-6月研发费用较上年同期增加6,332.17万元，公司营业收入和扣除非经常性损益后的净利润分别为110,534.24万元和735.26万元，较上年同期分别下降14.42%和94.50%。截至2022年6月末，苏州精测在手订单金额为5.14亿元，上海精测在手订单金额为4.07亿元，上海精测、苏州精测已完全复工复产，订单已有序实现执行、交付。

2022年7-9月，随着疫情缓解公司全面复工复产以及积压订单的执行，公

司营业收入和扣除非经常性损益后的净利润分别为 71,498.51 万元和 7,670.21 万元，较 2021 年第三季度分别增长 50.06%和 177.45%，经营业绩持续下滑趋势得到缓解。

若公司市场开拓出现不利变化，产品结构变化导致综合毛利率持续下降，或者半导体、新能源业务板块盈利能力未达预期，将影响发行人业绩稳定性。若公司 2022 年全年经营业绩未能有效改善，或者半导体、新能源业务开展带来的收益未能有效弥补研发投入产生的费用，公司经营业绩存在持续下滑的风险。

（二）毛利率持续下滑的风险

报告期内，公司综合毛利率分别为 47.32%、47.39%、43.34%和 44.30%，主要受产品结构变化及部分原材料价格上升的影响，2019-2021 年呈现下滑趋势。其中 AOI 光学检测系统、OLED 调测系统作为公司重要盈利来源之一，毛利率存在一定程度下滑。2022 年 1-9 月，公司毛利率略有上升，持续下滑趋势得到缓解。

若产品结构变化、原材料价格波动等影响毛利率下滑的因素未明显缓解且公司未能通过新产品研发及销售提升公司毛利率，公司将面临毛利率持续下滑的风险。

（三）经营活动现金流量净额波动及持续恶化的风险

最近三年一期，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-11,518.47 万元、44,676.34 万元、-18,206.89 万元和-3,591.75 万元，归属于发行人股东净利润分别为 26,971.06 万元、24,322.61 万元、19,228.84 万元和 14,365.00 万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额波动幅度较大且 2019 年度、2021 年度和 2022 年 1-9 月为负。2022 年 7-9 月，公司经营活动现金流量净额为 28,941.47 万元，持续恶化趋势得到缓解。

公司经营活动产生的现金流量净额波动幅度较大或现金流量净额为负，会造成公司短期的资金压力，后期若主要客户的信用状况恶化未能及时付款或公司未能进行持续有效的外部融资，将对公司经营活动产生不利影响，公司经营活动现金流量净额存在波动及持续恶化的风险。若 2022 年全年公司应收账款回款未达预期，或者公司增加备货防范疫情影响导致购买商品、接受劳务支付的现金过多，或者半导体、新能源业务带来的收入或回款未达预期，公司存在经

营活动现金流量持续为负的风险。

（四）募投项目的研发及产业化风险

本次募投项目系公司在现有技术积累基础上进行新产品的研发及产业化。

高端显示用电子检测系统研发及产业化项目目标客户大部分为现有客户，主要为原产品在功能、用途、效率、良率等指标的升级和更新换代。其中，模组信号发生器和模组老化测试系统已通过客户（京东方）认证，已进入小批量试产阶段，上述产品达产年收入合计占该募投项目比例为 46.15%；其他募投产品尚处于研发阶段，其中显示用晶圆信号驱动检测系统处于产品预研阶段，多通道 LED 测试恒流源表处于样机开发阶段，图像传感器信号采集检测系统处于样机验证阶段，工业质检 AI 云服务平台处于迭代开发阶段，上述产品达产年收入合计占该募投项目的比例为 53.85%。

精测新能源智能装备生产项目主要产品为化成分容测试系统、切叠一体机和电芯装配线，达产年收入占该募投项目收入比例分别为 30.72%、44.37%和 20.48%。其中，化成分容自动测试系统核心部件电源柜已实现量产并批量销售，切叠一体机已获得客户（中创新航）认证通过；其他募投产品目前正在研发过程中，电芯装配线处于产品技术方案对接阶段，锂电池视觉检测系统处于产品样机开发阶段，激光模切机处于产品预研阶段。

若后续由于行业技术变化过快、产品需求迭代更新过快、研发难度加大等原因导致所研发的产品未能达到研发预期，或募投项目研发产品未能获客户验证通过，则可能出现募投项目无法顺利实施的研发风险。

（五）精测新能源智能装备生产项目的实施风险

发行人精测新能源智能装备生产项目主要产品为切叠一体机、化成分容测试系统、锂电池视觉检测系统、电芯装配线和激光模切机，其中切叠一体机、锂电池视觉检测系统、电芯装配线和激光模切机属于新产品，锂电池视觉检测系统、电芯装配线和激光模切机尚未进行客户认证。目前，上述募投项目产品的主要终端客户为中创新航。

若该项目涉及产品后续无法通过客户认证或新产品未能顺利进行市场开拓、升级换代和批量生产，或公司与中创新航合作未能完全消化本次募投项目新增产能且公司未能通过新客户开拓实现产能消化，将对该募投项目的实施带来不

利影响，进而影响公司的盈利能力。

（六）精测新能源智能装备生产项目客户依赖风险

本次募投项目“精测新能源智能装备生产项目”的核心产品为化成分容测试系统和切叠一体机，其主要客户为中创新航等国内主要电池厂商，同时，该项目产品锂电池视觉检测系统、电芯装配线和激光模切机的意向客户亦为中创新航。公司已与中创新航签署《战略合作伙伴协议》，确定公司为其锂电设备的优选合作商。此外，公司与中创新航签署的《战略合作伙伴协议》约定了双方共有合作开发的知识产权，目前公司尚不存在与中创新航合作开发共同申请专利等无形资产的情形。

若募投项目投产后未能持续取得中创新航订单，或公司在市场和其他客户开拓上未能取得进展，或共有知识产权限制公司产品市场开拓，将对该募投项目产能消化产生不利影响。因此，“精测新能源智能装备生产项目”存在客户依赖风险。

（七）募投项目无法达到预期效益的风险

本次募投项目“高端显示用电子检测系统研发及产业化项目”、“精测新能源智能装备生产项目”完全达产后将新增营业收入 105,100.00 万元和 146,500.00 万元，新增净利润 17,565.29 万元和 17,056.01 万元。

尽管公司对本次募集资金投资项目进行了充分的论证，对募投项目的效益进行合理预测，但若本次募集资金投资项目建成投产后，市场环境发生重大不利变化，将导致募集资金投资项目存在实施效果无法达到预期效益的风险。

（八）精测新能源智能装备生产项目部分产品单价较高且目前尚未实现销售的风险

本次募投项目“精测新能源智能装备生产项目”的主要产品包含化成分容测试系统、切叠一体机、电芯装配线、锂电池视觉检测系统和激光模切机。切叠一体机、化成分容测试系统和电芯装配线合计占本募投项目预计营业收入的 95.56%，其中化成分容测试系统和电芯装配线由于集成化程度较高，预计销售单价分别为 4,500 万元/套和 3,000 万元/套，销售单价较高。目前，切叠一体机取得了订单但尚未实现销售，电芯装配线、锂电池视觉检测系统和激光模切机

尚未获得客户认证通过并实现销售。

若未来市场环境发生不利变化，上述产品的销售价格或销售数量不达预期，或未能实现销售，将对精测新能源智能装备生产项目实施效果、盈利能力造成不利影响。

（九）募投项目产能过剩及产能消化的风险

公司本次募投项目建成并完全达产后将分别新增平板显示检测设备和新能源设备 23,410 台/套和 195 台/套。其中，高端显示用电子检测系统研发及产业化项目将新增模组信号发生器 12,000 个、模组老化测试系统 100 台、多通道 LED 测试恒流源表 1,000 台、显示用晶圆信号驱动检测系统 200 台、图像传感器信号采集检测系统 10,000 套和工业质检 AI 云服务平台 110 套；精测新能源智能装备生产项目将新增切叠一体机 130 台、化成分容测试系统 10 条、电芯装配线 10 条、锂电池视觉检测系统 35 套和激光模切机 10 台。平板显示检测设备新增产能较多主要受模组信号发生器和图像传感器信号采集检测系统等单价较低的小型设备影响，以上两种产品新增产能合计为 22,000 个/套，公司产能预计系根据公司现有销售情况以及下游市场需求确定，比如公司模组信号发生器 2021 年相似功能产品销量为 10,791 台/套，与本次募投项目完全达产年份预测差异较小。

本次募集资金投资项目建成投产后，公司产品产能将大幅提高，在项目实施及后续经营过程中，如果市场开拓出现滞后或者市场环境发生不利变化，公司新增产能将存在无法及时消化的风险，进而将直接影响本次募集资金投资项目的经济效益和公司的整体经营业绩，公司存在募投项目产能过剩的风险。

（十）募投项目折旧摊销影响经营业绩的风险

本次募集资金投资项目实施并转为固定资产后，公司资产折旧摊销金额将会增加，本次募投项目全部达产后，以 2021 年经营业绩测算，预计平均每年新增折旧摊销占预计营业收入和预计净利润的比例分别为 1.13%和 10.39%，短期内会摊薄发行人净资产收益率和每股收益。以 2022 年 1-6 月经营业绩测算，本次募投项目新增折旧摊销在完全达产前会对公司经营业绩产生较大影响，全部达产后平均每年新增折旧摊销占预计营业收入和预计净利润的比例分别为 1.18%和 13.83%。

若募投项目带来收益未及预期，未能覆盖折旧摊销对净利润的侵蚀作用，将对公司整体经营业绩带来一定负面影响。

（十一）市场竞争加剧的风险

随着显示、半导体和新能源等行业快速发展，国内设备厂商不断提升自身研发实力和产品竞争力，公司所处的显示、半导体、新能源检测系统行业市场持续扩容，行业内主要设备供应商不断扩张以获取更大市场份额，拟进入或新进入的设备供应商亦具备较强的投资意愿。

若公司不能在技术、服务、人才和客户资源上保持优势，并及时开发出满足需求的产品，则公司可能由于市场竞争加剧的风险，对业绩增长产生不利影响。

（十二）研发、技术产业化及客户验证风险

近年来，公司加大对半导体检测、新能源领域的研发投入，把半导体、新能源行业的设备规划为公司新的发展方向。在半导体检测领域，公司已开发薄膜椭圆测量技术、光学关键尺寸测量技术、高分辨率电子束检测技术等核心技术，主要产品包含膜厚量测类设备、光学关键尺寸量测系统、电子束缺陷检测系统以及存储芯片测试设备、驱动芯片测试设备等半导体检测前道、后道设备；在新能源设备领域，公司已开发双目视觉对位与纠偏技术、卷材收/放卷张力控制技术等技术，主要产品包含切叠一体机、化成分容系统等锂电池中后段生产及检测设备。由于上述大部分为公司报告期新增产品，且部分产品处于送样阶段，进入市场前仍需要经历下游客户较长时间的验证过程。2019-2021年，公司研发投入分别为28,822.11万元、32,212.43万元和45,435.55万元。

若公司产品未能通过客户验证，或者通过客户验证后未能实现批量出货，将对公司持续盈利能力产生不利影响。此外，由于半导体、新能源领域设备的技术研发较平板显示检测具有一定的差异性，若公司产品研发进展缓慢或研发产品未能匹配客户需求导致研发失败，将可能对公司巩固现有市场份额，并在半导体、新能源领域开拓新的市场份额产生不利影响，同时将产生研发沉没成本，进而影响公司的经营业绩。

（十三）原材料供应风险及采购价格波动对公司业绩影响较大的风险

公司目前主要产品包含显示、半导体及新能源检测系统设备，生产涉及原材料主要包括光学配件、集成芯片、电子元器件、电源、连接器等标准化零部件以及配套设备、PCB 电路板、结构件等非标准化零部件。近年来，受疫情、贸易摩擦、人力成本上升等因素影响，芯片、PCB 电路板等原材料面临价格上调压力，供应一定程度受限。同时，采购价格波动对公司业绩影响较大，若用公司 2021 年的财务数据进行盈亏平衡点的测算，假设其他条件不变，则原材料价格上涨 14.06%即达到公司盈亏平衡点。若用公司 2022 年 1-6 的财务数据进行测算，假设其他条件不变，原材料价格上涨将进一步加大公司净利润亏损。

若公司主要原材料供应价格持续提升，或核心原材料供应受到限制，将一定程度上影响公司毛利水平和原材料供应的稳定性，进而影响公司盈利能力。

（十四）本息兑付风险

在本次可转债存续期限内，公司需对未转股的本次可转债支付利息及到期时兑付本金。此外，在可转债触发回售条件时，若投资者提出回售，则公司可能在短时间内面临较大的现金支出压力，对企业经营产生负面影响。本次可转债未提供担保。因此，若公司经营活动出现未达到预期回报的情况，可能影响公司对本次可转债本息的按时足额兑付，以及投资者回售时的承兑能力。

（十五）新冠肺炎疫情风险

自 2020 年至今，新冠疫情对国内及全球经济造成严重冲击，导致公司经营业绩的不确定性风险上升。第一，公司所处行业的市场需求主要由下游大型面板客户产线投资扩产和升级维护拉动，如果新冠疫情在全球或国内继续蔓延，将造成产业链终端客户需求下降，影响下游客户产线扩产或升级维护的积极性，进而对公司的经营业绩造成不利影响；第二，公司部分重要原材料来自国外，如果全球新冠疫情继续蔓延，可能会对国际及国内的产业供应链造成不利影响，进而会影响公司的正常采购活动；第三，公司销售的产品需要在客户现场安装调试，如果国内疫情形势出现不利变化，可能会导致人员流动受限，无法提供现场安装调试服务。

若未来疫情在全球范围内进一步加剧且持续较长时间或不断反复，则可能对产业链及上下游产生持续冲击，进而对公司的生产经营带来较大不利影响。

（十六）全球经济周期性波动和贸易摩擦的风险

目前全球经济仍处于周期性波动当中，叠加新冠疫情、全球政治环境不稳定等因素的影响，尚未出现经济全面复苏的趋势，依然面临下滑的可能。此外，受中美贸易摩擦影响，一方面供应链的完整性和安全性日益受到重视，下游厂商更多选择国产测试设备以推动国产化替代；另一方面，中美贸易摩擦对芯片等原材料的供应及价格产生负面影响，进而对发行人生产及盈利带来不利影响。

若全球经济放缓以及贸易摩擦进一步升级，可能对消费电子产业链及集成电路产业链带来一定不利影响，进而影响发行人业绩。

目 录

| | |
|--------------------------------|----|
| 声明 | 2 |
| 重大事项提示 | 3 |
| 一、关于本次可转债发行符合发行条件的说明..... | 3 |
| 二、关于公司本次发行的可转换公司债券的信用评级..... | 3 |
| 三、公司本次发行可转换公司债券不提供担保..... | 3 |
| 四、公司的股利分配政策及现金分红情况..... | 3 |
| 五、重大风险提示..... | 6 |
| 目 录 | 14 |
| 第一节 释 义 | 16 |
| 一、一般释义..... | 16 |
| 二、专业释义..... | 18 |
| 第二节 本次发行概况 | 20 |
| 一、公司基本情况..... | 20 |
| 二、本次发行的背景和目的..... | 20 |
| 三、本次发行的基本情况..... | 22 |
| 四、本次发行的相关机构..... | 36 |
| 五、发行人与本次发行有关人员之间的关系..... | 38 |
| 第三节 发行人基本情况 | 39 |
| 一、公司发行前股本总额及前十名股东持股情况..... | 39 |
| 二、公司组织结构及对其他企业的重要权益投资情况..... | 40 |
| 三、控股股东及实际控制人的基本情况..... | 43 |
| 第四节 财务会计信息 | 47 |
| 一、最近三年及一期财务报告的审计意见..... | 47 |
| 二、最近三年及一期财务报表..... | 47 |
| 三、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况..... | 78 |
| 四、最近三年及一期主要财务指标及非经常性损益明细表..... | 80 |
| 五、会计政策、会计估计变更、重大会计差错及其影响..... | 83 |

| | |
|----------------------------------|------------|
| 六、财务状况分析..... | 89 |
| 七、经营成果分析..... | 124 |
| 八、现金流量分析..... | 137 |
| 九、资本性支出..... | 140 |
| 十、技术创新分析..... | 140 |
| 十一、重大担保、仲裁、诉讼、其他或有事项和重大期后事项..... | 144 |
| 十二、本次发行的影响..... | 152 |
| 第五节 本次募集资金运用 | 153 |
| 一、本次募集资金运用概况..... | 153 |
| 二、本次募集资金投资项目的具体情况..... | 156 |
| 三、本次发行对公司经营管理和财务状况的影响..... | 171 |
| 第六节 备查文件 | 173 |

第一节 释义

在募集说明书中，除非文中另有所指，下列词语或简称具有如下特定含义：

一、一般释义

| | | |
|------------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、发行人、精测电子 | 指 | 武汉精测电子集团股份有限公司 |
| 本次发行 | 指 | 公司本次向不特定对象发行可转换公司债券 |
| 武汉精至 | 指 | 武汉精至投资中心（有限合伙） |
| 武汉精锐 | 指 | 武汉精锐投资中心（有限合伙） |
| 武汉精立 | 指 | 武汉精立电子技术有限公司 |
| 武汉精创 | 指 | 武汉精创电子技术有限公司 |
| 武汉精毅通 | 指 | 武汉精毅通电子技术有限公司 |
| 加特林光学 | 指 | 武汉加特林光学仪器有限公司 |
| 苏州精瀚 | 指 | 苏州精瀚光电有限公司 |
| 昆山精讯 | 指 | 昆山精讯电子技术有限公司 |
| 宏瀚光电 | 指 | 宏瀚光电有限公司，位于中国台湾 |
| 常州精测 | 指 | 常州精测新能源技术有限公司 |
| 武汉精能 | 指 | 武汉精能电子技术有限公司 |
| 上海精测 | 指 | 上海精测半导体技术有限公司 |
| 上海精积微 | 指 | 上海精积微半导体技术有限公司 |
| 上海精瀚 | 指 | 上海精瀚电子技术有限公司 |
| 上海精陆 | 指 | 上海精陆电子技术有限公司 |
| 上海精圆 | 指 | 上海精圆管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 上海精卓 | 指 | 上海精卓信息技术有限公司 |
| 武汉精鸿 | 指 | 武汉精鸿电子技术有限公司 |
| 北京精测 | 指 | 北京精测半导体装备有限公司 |
| 北京精亦 | 指 | 北京精亦光电科技有限公司 |
| 子牛亦东 | 指 | 北京子牛亦东科技有限公司 |
| 启示光电 | 指 | 北京启示光电设备有限公司 |
| 武汉颐光 | 指 | 武汉颐光科技有限公司 |
| 香港精测 | 指 | 精测电子（香港）有限公司 |
| 深圳精测 | 指 | 深圳精测光电有限公司 |
| JINGCE ELECTRONIC、美国精测 | 指 | JINGCE ELECTRONIC (USA) CO.,LTD |

| | | |
|---------------------------|---|---|
| 韩国分公司 | 指 | 武汉精测电子集团股份有限公司韩国分社 |
| 苏州科韵 | 指 | 苏州科韵激光科技有限公司 |
| WINTEST | 指 | WINTEST 株式会社 |
| 伟恩测试 | 指 | 伟恩测试技术（武汉）有限公司 |
| 韩国 IT&T | 指 | IT&T CO.,LTD |
| 昆山龙雨 | 指 | 昆山龙雨智能科技有限公司 |
| 安徽荣创 | 指 | 安徽荣创芯科自动化设备制造有限公司，系浙江八零芯创智能装备股份有限公司名称变更前使用的名称 |
| 京东方 | 指 | 京东方科技集团股份有限公司 |
| TCL | 指 | TCL 科技集团股份有限公司 |
| 惠科股份 | 指 | 惠科股份有限公司 |
| 友达光电 | 指 | 友达光电股份有限公司 |
| 维信诺 | 指 | 维信诺科技股份有限公司 |
| 天马微 | 指 | 天马微电子股份有限公司 |
| 致茂电子 | 指 | 致茂电子（苏州）有限公司 |
| 和辉光电 | 指 | 上海和辉光电股份有限公司 |
| 中国电子 | 指 | 中国电子信息产业集团有限公司 |
| 科磊半导体 | 指 | KLA Corporation |
| 泰瑞达 | 指 | Teradyne, Inc. |
| 爱德万 | 指 | Advantest Corporation |
| CATL | 指 | 宁德时代新能源科技股份有限公司 |
| 中创新航 | 指 | 中创新航科技股份有限公司 |
| 蜂巢能源 | 指 | 蜂巢能源科技股份有限公司 |
| Frost & Sullivan | 指 | 弗若斯特沙利文公司 |
| GGII | 指 | 高工产研锂电研究所 |
| 募集说明书 | 指 | 发行人为本次发行制作的募集说明书 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 保荐人、主承销商、保荐机构（主承销商）、受托管理人 | 指 | 广发证券股份有限公司 |
| 发行人律师 | 指 | 北京大成律师事务所 |
| 申报会计师、立信 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 评级机构、中诚信 | 指 | 中诚信国际信用评级有限责任公司 |
| 《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》 |

| | | |
|------------|---|-------------------------------|
| 《公司章程》 | 指 | 公司现行的公司章程 |
| 报告期、最近三年一期 | 指 | 2019年、2020年、2021年及2022年1-9月 |
| 报告期各期末 | 指 | 2019年末、2020年末、2021年末及2022年9月末 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

二、专业释义

| | | |
|-----------|---|--|
| 电子检测系统 | 指 | 指以各类显示或成像器件为待测物，以其正常驱动下的主要电气参数（如电流电压精度、信号完整性、抗静电能力等）测量和调整为目的，集成数字视频电信号、数字调测接口、模拟输出及输入接口的关键电子仪器，及图像编解码算法、调测修复算法、用户操作和良率管理软件，精密压接和物流平台等的综合解决方案 |
| 新型显示 | 指 | 指 OLED、Mini/Micro-LED 等新型平板显示技术 |
| LCD | 指 | Liquid Crystal Display 的缩写，即液晶显示，是一种借助于薄膜晶体管驱动的有源矩阵液晶显示技术 |
| TFT-LCD | 指 | 薄膜晶体管液晶显示器，显示器上的每一液晶像素点都是由集成在其后的薄膜晶体管来驱动，具有高速度、高亮度、高对比度等优点，为现阶段主流显示设备类型 |
| OLED | 指 | Organic Light-Emitting Diode 的缩写，即有机发光二极管，具有自发光、广视角、几乎无穷高的对比度、较低耗电、极高反应速度等优点 |
| Micro-LED | 指 | LED 微缩化和矩阵化技术，在一个芯片上集成的高密度微小尺寸的 LED 阵列，如 LED 显示屏每一个像素可定址、单独驱动点亮，将像素点距离从毫米级降低至微米级 |
| Mini-LED | 指 | 是指尺寸在 100 μ m 量级的 LED 芯片，尺寸介于小间距 LED 与 Micro-LED 之间，是小间距 LED 进一步精细化的结果 |
| AOI | 指 | 自动光学检测，是指通过光学成像的方法获得被测对象的图像，经过特定算法处理及分析，与标准模板图像进行比较，获得被测对象缺陷的一种检测方法 |
| Array | 指 | 前段制程，将薄膜电晶体制作于玻璃上，主要包含成膜、微影、蚀刻和检查等步骤 |
| Cell | 指 | 中段制程，以前段 Array 制程制好的玻璃为基板，与彩色滤光片的玻璃基本结合，并在两片玻璃基板中注入液晶 |
| Module | 指 | 后段制程，将 Cell 制程后的玻璃与其他如背光板、电路、外框等多种零组件组装的生产作业 |
| 解析度 | 指 | 分辨率，显示画面上投影点的数量，解析度越高，影像越清晰 |
| Mura 缺陷 | 指 | 显示器工作时，像素矩阵表面可见的显示不完美 |
| 平板显示检测系统 | 指 | 被用于检测平板显示设备在生产过程中的各项功能参数的装置 |
| 信号检测 | 指 | 对原始信号的传感、测量与数据采集 |
| 液晶模组 | 指 | 即 LCD 显示模组、液晶模块，指将液晶面板、连接件、控制与驱动等外围电路、PCB 电路板、背光源、结构件等装配在一起的组件 |
| 4K、8K、16K | 指 | 分别指 3,840*2,160 分辨率、7,680*4,320 分辨率、15,360*8,460 分辨率，属于超高清分辨率 |
| AI | 指 | Artificial Intelligence 的简称，是研究和开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科 |

| | | |
|---------|---|--|
| | | 学。基于视觉的人工智能技术已广泛应用于智能制造和社会多个领域的多个环节 |
| 晶圆 | 指 | 指制造集成电路芯片的衬底（也叫基片）。由于是晶体材料，其形状为圆形，所以称为晶圆。按其直径主要分为 4 英寸、5 英寸、6 英寸、8 英寸、12 英寸等规格 |
| QD-OLED | 指 | 一种以蓝色 OLED 为光源，激发 RGB 量子点膜实现彩色化的显示技术 |
| WOLED | 指 | 白光 OLED |
| 锂电池 | 指 | 锂离子电池 |
| 电芯 | 指 | 锂电池由电芯和保护电路板组成，电芯是充电电池中的蓄电部分 |
| 动力电池 | 指 | 为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源，包括铅酸电池、镍氢电池、锂电池等 |
| 化成 | 指 | 对新生产的二次电池的首次充放电、激活电池材料活性，同时在阳极表面形成一层保护膜 |
| 分容 | 指 | 通过获取新生产二次电池充放电数据，检测电池电容量的大小和内阻数据等，以此对电池质量等级进行划分 |
| BMS | 指 | 电池管理系统（Battery Management System） |
| 装机量 | 指 | 安装在新能源车或储能系统中的电池总量，通常以电量单位 GWh 或 KWh 表示 |
| GWh | 指 | 电功的单位，千瓦时是度，1GWh=1,000,000 千瓦时 |

注：募集说明书任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 本次发行概况

一、公司基本情况

| | |
|-------|--|
| 公司名称 | 中文名称：武汉精测电子集团股份有限公司 |
| | 英文名称：Wuhan Jingce Electronic Group Co., Ltd |
| 法定代表人 | 彭骞 |
| 股票代码 | 300567 |
| 股票简称 | 精测电子 |
| 注册资本 | 27,814.4270 万元 |
| 成立日期 | 2006 年 4 月 20 日 |
| 上市日期 | 2016 年 11 月 22 日 |
| 股票上市地 | 深圳证券交易所 |
| 注册地址 | 武汉东湖新技术开发区流芳园南路 22 号 |
| 办公地址 | 武汉市东湖新技术开发区流芳园南路 22 号 |
| 邮政编码 | 430205 |
| 电话号码 | 86-27-87671179 |
| 传真号码 | 86-27-87671179 |
| 互联网网址 | www.wuhanjingce.com |
| 电子信箱 | zqb@wuhanjingce.com |
| 经营范围 | 平面显示技术的研发；液晶测试系统、有机发光二极管显示器测试系统、计算机测控系统集成、机电自动化设备的研发、生产、销售及技术服务；太阳能、锂电池及其它新能源测试系统、电源测试系统的研发、生产、销售及技术服务；芯片设计、半导体测试设备的研发、生产、销售及技术服务；货物及技术进出口（国家禁止或限制进出口的货物及技术除外）；电子产品设计、生产、销售；计量服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） |

二、本次发行的背景和目的

（一）本次发行的背景

1、中大尺寸 OLED、Mini/Micro-LED 产业化加速推进，平板显示检测行业迎来新一轮发展机遇

近年来，受下游消费需求升级及技术进步影响，平板显示行业从 LCD 向 OLED 及 Mini/Micro-LED 发展的趋势已经确立。一方面，随着中大尺寸 OLED 产线良率提升及成本下降，OLED 在 LCD 传统领域（如电视和笔记本电脑等）

加速渗透；另一方面，Mini/Micro-LED 作为新一代的核心显示技术，具备高显示效果、低功耗、高集成、高技术寿命等优良特性，已成为全球显示产业厂商的共识和争相布局的重点领域。在 Mini-LED 领域，凭借较好的显示效果和相对可控的成本，主要面向 Mini-LED 背光和 RGB 直显领域，在 3C 和商用市场的应用已进入量产初期。在 Micro-LED 领域，目前行业应用集中在 VR/AR、智能手表等小显示模块领域，目前尚处于产业化初期，但随着产业制程中巨量转移技术的逐渐突破，预计市场规模和应用领域将快速扩大。

平板显示检测是平板显示器件生产各制程中的必备环节，其发展速度和方向与下游显示面板行业紧密相关。随着市场需求增加和新型显示技术的逐渐成熟，中大尺寸 OLED、Mini/Micro-LED 产业化加速推进，叠加生产工艺较 LCD 更为复杂，良率提升难度更高，为平板显示检测行业提供了新的发展方向 and 重大机遇。

2、受益于动力电池和储能电池行业快速发展，锂电池设备市场前景广阔

近年来，受益于政策和市场需求推动，以动力电池和储能电池为代表的锂电池厂商加速扩产，带动锂电池设备需求增加，行业进入快速发展期。

一方面，随着新能源汽车市场的快速发展，上游动力电池厂商加速扩产，动力电池市场持续快速增长。GGII 预测，2025 年全球动力电池市场出货量将达到 1,550GWh，2020-2025 年复合增速达到 52.81%，中国动力电池市场 2025 年出货量预计达到 850GWh，五年复合增速达到 60.42%，中国市场仍会维持全球最大动力电池市场地位。从具体的产能规划来看，头部企业均有大规模的扩产计划，如 CATL、中创新航、蜂巢能源 2025 年锂电池产能规划均已超过 500GWh。

另一方面，受益于产业政策、下游电网储能和通信储能需求推动，储能锂电池市场发展迅速。根据 GGII 数据显示，2020 年中国储能电池市场出货量为 16.20GWh，同比增长 71%，预计到 2025 年中国储能电池出货量将达到 58GWh，2020-2025 年复合增长率达到 29.06%。

综上，下游动力电池和储能电池企业产能的快速增加，将直接带动上游锂电池生产设备需求快速增长，为国内锂电池设备厂商带来长期较大的发展空间。

（二）本次发行的目的

1、建设新型显示检测产业基地，完善产品布局，满足下游市场需求

本次发行将部分募集资金用于全资子公司武汉精立在武汉东湖高新区实施高端显示用电子检测系统研发及产业化项目。主要目标为通过建设新型显示检测产业基地，紧跟行业发展趋势，进一步扩大中大尺寸 OLED 和 Mini/Micro-LED 领域电子检测系统的研发生产能力，更好的适配下游厂商生产工艺，满足下游市场持续增长的需求，提升竞争能力。

2、建设锂电池高端智能装备生产基地，扩大中后段主要产品布局和生产能力，满足下游市场需求

本次发行将部分募集资金用于控股子公司常州精测在常州金坛华罗庚高新技术产业开发区实施精测新能源智能装备生产项目。主要目标为通过建设锂电池高端智能装备生产基地，提升公司锂电池中后段设备的生产能力，有利于提升与下游锂电池厂商的合作粘性和深度，提高设备研发制造和批量交付能力，为新能源业务发展奠定坚实基础。

3、补充流动资金，助力业务扩张，优化资本结构，增强抗风险能力

近年来，公司业务规模持续提升，未来随着公司现有主营业务的发展，以及募集资金投资项目的实施，公司的业务规模和研发投入会持续扩大，对资金的需求量也会逐步增加，需要筹集更多资金以满足公司主营业务发展需求。另外，公司日常营运资金缺口主要通过银行借款方式解决，不利于公司的持续健康发展。因此，公司需要补充流动资金以优化资本结构，增强公司抵御风险和可持续发展的能力。

三、本次发行的基本情况

（一）本次发行程序履行情况

本次可转债发行方案及相关事项已经由公司第四届董事会第六次会议、第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第五次会议、第四届监事会第十次会议、2021 年度股东大会、2022 年第七次临时股东大会审议通过，本次发行已经深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册。

（二）本次发行的证券类型

本次发行证券的种类为可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券，该可转

债及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所上市。

（三）发行数量、证券面值、发行价格

本次可转债的发行总额为人民币 127,600.00 万元，发行数量为 1,276.00 万张。本次发行的可转债每张面值为人民币 100 元，按面值发行。

（四）预计募集资金量（含发行费用）及募集资金净额、募集资金专项存储的账户

本次可转债发行预计募集资金总额为人民币 127,600.00 万元，募集资金净额将扣除发行费用后确定。公司已建立《募集资金使用管理制度》，本次发行可转债的募集资金将存放于公司董事会决定的专项账户中。

（五）本次募集资金用途

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 127,600 万元（含人民币 127,600 万元），扣除发行费用后拟用于以下项目：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 项目投资金额 | 募集资金拟投入金额 |
|----|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 高端显示用电子检测系统研发及产业化项目 | 67,645.28 | 48,500.00 |
| 2 | 精测新能源智能装备生产项目 | 66,978.31 | 53,000.00 |
| 3 | 补充流动资金 | 26,100.00 | 26,100.00 |
| 合计 | | 160,723.59 | 127,600.00 |

注：上述拟使用募集资金额均为募投项目资本性支出部分，不包括本次向不特定对象发行可转换公司债券董事会审议日前已投入金额。

（六）发行方式与发行对象

1、发行方式

本次发行的精测转 2 将向发行人在股权登记日（2023 年 3 月 1 日，T-1 日）收市后中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”或“登记公司”）登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行，认购金额不足 127,600.00 万元的部分由保荐机构（主承销商）包销。

（1）向发行人原股东优先配售

原股东可优先配售的精测转 2 数量为其在股权登记日（2023 年 3 月 1 日，

T-1 日) 收市后登记在册的持有发行人股份数量按每股配售 4.6843 元面值可转债的比例计算可配售可转债金额, 并按 100 元/张的比例转换为张数, 每 1 张为一个申购单位。

发行人现有 A 股总股本 278,144,462 股, 扣除公司回购专户库存股 5,750,030 股后, 可参与本次发行优先配售的 A 股股本为 272,394,432 股, 按本次发行优先配售比例计算, 原股东可优先认购的可转债上限总额约 12,759,772 张, 约占本次发行的可转债总额的 99.9982%。由于不足 1 张部分按照《中国结算深圳分公司证券发行人业务指南》执行, 最终优先配售总数可能略有差异。

原股东的优先认购通过深交所交易系统进行, 配售代码为“380567”, 配售简称为“精测配债”。原股东网上优先配售可转债数量不足 1 张的部分按照《中国结算深圳分公司证券发行人业务指南》执行, 即所产生的不足 1 张的优先认购数量, 按数量大小排序, 数量小的进位给数量大的参与优先认购的原股东, 以达到最小记账单位 1 张, 循环进行至全部配完。

原股东持有的“精测电子”股票如果托管在两个或者两个以上的证券营业部, 则以托管在各营业部的股票分别计算可认购的张数, 且必须依照深交所、中国结算深圳分公司相关业务规则在对应证券营业部进行配售认购。

原股东参与优先配售的部分, 应当在 T 日申购时缴付足额资金。原股东除可参加优先配售外, 还可以参加优先配售后余额的网上申购, 原股东参与优先配售后余额的网上申购时无需缴付申购资金。

(2) 网上发行

社会公众投资者通过深交所交易系统参加网上发行, 申购代码为“370567”, 申购简称为“精测发债”。每个账户最小申购数量为 10 张 (1,000 元), 每 10 张为一个申购单位, 超过 10 张的必须是 10 张的整数倍, 每个账户申购上限是 1 万张 (100 万元), 超出部分为无效申购。申购时, 投资者无需缴付申购资金。

投资者参与可转债网上申购只能使用一个证券账户。同一投资者使用多个证券账户参与同一只可转债申购的, 或投资者使用同一证券账户多次参与同一只可转债申购的, 以该投资者的第一笔申购为有效申购, 其余申购均为无效申购。投资者的委托一经接受, 不得撤单。

确认多个证券账户为同一投资者持有的原则为证券账户注册资料中的“账

户持有人名称”、“有效身份证明文件号码”均相同。证券账户注册资料以 T-1 日日终为准。

投资者各自具体的申购并持有可转债数量应遵照相关法律法规及中国证监会的有关规定执行，并自行承担相应的法律责任。投资者应结合行业监管要求及相应的资产规模或资金规模，合理确定申购金额，不得超资产规模申购。保荐机构（主承销商）发现投资者不遵守行业监管要求，超过相应资产规模或资金规模申购的，有权认定该投资者的申购无效。投资者应自主表达申购意向，不得全权委托证券公司代为申购。

2、发行对象

（1）向发行人原股东优先配售：发行人在股权登记日（2023 年 3 月 1 日，T-1 日）收市后中国结算深圳分公司登记在册的发行人所有股东。

（2）网上发行：持有深交所证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。其中自然人需根据《关于可转换公司债券适当性管理相关事项的通知》（深证上〔2022〕587 号）等规定已开通向不特定对象发行的可转债交易权限。

（3）本次发行的保荐机构（主承销商）的自营账户不得参与申购。

（七）承销方式及承销期

本次发行由主承销商以余额包销方式承销，承销期的起止时间：自 2023 年 2 月 28 日至 2023 年 3 月 8 日。

（八）本次可转债的受托管理人

公司聘任广发证券作为本次债券的受托管理人，并同意接受广发证券的监督。在本次可转换公司债券存续期内，广发证券应当勤勉尽责，根据相关法律、法规和规则、募集说明书及受托管理协议的规定，行使权利和履行义务。投资者通过认购、交易、受让、继承、承继或其他合法方式取得并持有本次可转换公司债券将被视为接受受托管理协议，并同意委托广发证券担任受托管理人。经可转换公司债券持有人会议决议更换受托管理人时，亦视同债券持有人自愿接受继任者作为本次债券的受托管理人。

（九）违约情形、责任及争议解决

1、违约事件

以下事件构成本协议和本次债券项下的违约事件：

（1）在本次债券到期、加速清偿或回购（若适用）时，发行人未能偿付到期应付本金和/或利息；

（2）发行人不履行或违反本协议项下的任何承诺且将对发行人履行本次债券的还本付息义务产生实质的重大影响，且经受托管理人书面通知，或经单独或合并持有本次未偿还债券本金总额 10% 以上的债券持有人书面通知，该违约自发行人收到通知之日起持续 30 天仍未得到纠正；

（3）在债券存续期间内，发行人发生解散、注销、被吊销营业执照、停业、清算、丧失清偿能力、被法院指定接管人或已开始相关的诉讼程序；

（4）其他对本次债券的按期兑付产生重大不利影响的情形。

2、违约责任及其承担方式

若发行人发生上述违约事件，受托管理人可根据经单独或合并持有本次未偿还债券本金总额 50% 以上（不含 50%）的债券持有人和/或代理人同意通过的债券持有人会议决议，以书面方式通知发行人，宣布所有未偿还的本次债券本金和相应利息，立即到期应付。在宣布加速清偿后，如果发行人在不违反适用法律规定的前提下采取了下述救济措施，受托管理人可根据经单独或合并持有本次未偿还债券本金总额 50% 以上（不含 50%）的债券持有人和/或代理人同意通过的债券持有人会议决议，以书面通知发行人豁免其违约行为，并取消加速清偿的决定。

（1）向受托管理人提供保证金，且保证金数额足以支付以下各项金额的总和：受托管理人及其代理人的合理赔偿、费用和开支；所有迟付的利息；所有到期应付的本金；适用法律允许范围内就延迟支付的债券本金计算的复利；

（2）相关的违约事件已得到救济或被豁免；

（3）债券持有人会议同意的其他措施。

如果发生发行人违约事件，受托管理人可根据债券持有人会议决议的授权，依法采取任何可行的法律救济方式回收未偿还的本期可转换债券本金和利息。

3、争议解决机制

本期债券发行适用于中国法律并依其解释。

本期债券发行和存续期间所产生的争议，首先应在争议各方之间协商解决。如果协商解决不成，应提交位于广州的广州仲裁委员会提请仲裁，适用申请仲裁时该会现行有效的仲裁规则。仲裁裁决是终局的，对本协议各方均具有法律约束力。当产生任何争议及任何争议正按前条约定进行解决时，除争议事项外，各方有权继续行使本期债券发行及存续期的其他权利，并应履行其他义务。

（十）发行费用

本次发行费用预计总额为 1,221.23 万元，具体包括：

| 序号 | 项目名称 | 金额（万元） |
|----|-------------|----------|
| 1 | 承销及保荐费用 | 1,000.00 |
| 2 | 律师费用 | 84.91 |
| 3 | 审计及验资费用 | 80.19 |
| 4 | 资信评级费用 | 42.45 |
| 5 | 信息披露及发行手续费用 | 13.68 |
| 合计 | | 1,221.23 |

注：以上为不含税价格，各项发行费用可能会根据本次发行的实际情况有所增减。

（十一）承销期间的停牌、复牌及证券上市的时间安排

本次发行期间的主要日程与停、复牌安排如下（如遇不可抗力则顺延）：

| 日期 | 发行安排 | 停牌安排 |
|-----------------|--|------|
| T-2（2023年2月28日） | 披露《募集说明书》及其摘要、《募集说明书提示性公告》、《发行公告》、《网上路演公告》 | 正常交易 |
| T-1（2023年3月1日） | 1、网上路演 2、原股东优先配售股权登记日 | 正常交易 |
| T（2023年3月2日） | 1、披露《可转债发行提示性公告》 2、原股东优先配售认购日（当日缴付足额资金） 3、网上申购日（无需缴付申购资金） 4、确定网上中签率 | 正常交易 |
| T+1（2023年3月3日） | 1、披露《网上发行中签率及优先配售结果公告》 2、进行网上申购的摇号抽签 | 正常交易 |
| T+2（2023年3月6日） | 1、披露《网上中签结果公告》 2、网上投资者根据中签号码确认认购数量并缴纳认购款（确保资金账户在 T+2 日日终有足额认购资金） | 正常交易 |
| T+3（2023年3月7日） | 主承销商根据网上资金到账情况确定最终配售结果和包销金额 | 正常交易 |

| | | |
|----------------|------------------------------|------|
| T+4（2023年3月8日） | 1、披露《发行结果公告》 2、向发行人划付募集资金 | 正常交易 |
|----------------|------------------------------|------|

注：上述日期为交易日。如相关监管部门要求对上述日程安排进行调整或遇重大突发事件影响发行，保荐机构（主承销商）将及时公告，修改发行日程。

（十二）本次发行证券的上市流通

本次发行的证券不设持有期限限制。发行结束后，公司将尽快向深圳证券交易所申请上市交易，具体上市时间将另行公告。

（十三）本次发行主要条款

1、债券期限

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年，即 2023 年 3 月 2 日（T 日）至 2029 年 3 月 1 日。

2、发行数量、证券面值、发行价格

本次可转债的发行总额为人民币 127,600.00 万元，发行数量为 1,276.00 万张。本次发行的可转债每张面值为人民币 100 元，按面值发行。

3、债券利率

第一年为 0.20%、第二年为 0.40%、第三年为 0.60%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。

4、还本付息的期限和方式

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。

（1）年利息计算

年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总金额自可转换公司债券发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转换公司债券票面总金额；

i：可转换公司债券的当年票面利率。

（2）付息方式

①本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日

为可转换公司债券发行首日。

②付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。转股年度有关利息和股利的归属等事项，由公司董事会根据相关法律法规及深圳证券交易所的规定确定。

③付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

④可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

5、转股期限

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2023年3月8日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日（2029年3月1日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

6、转股价格的确定及其调整

（1）初始转股价格的确定

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为64.83元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价之间较高者，且不低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；前一个交易日公司股票交易均价=前一个交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

（2）转股价格的调整方式及计算公式

在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股、派送现金股利等情

况使公司股份发生变化时，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

派送股票股利或转增股本： $P1=P0/(1+n)$ ；

增发新股或配股： $P1=(P0+A \times k)/(1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P1=(P0+A \times k)/(1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P1=P0-D$ ；

上述三项同时进行： $P1=(P0-D+A \times k)/(1+n+k)$

其中： $P0$ 为调整前转股价， n 为送股或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股价或配股价， D 为每股派送现金股利， $P1$ 为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登转股价格调整的公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）；当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后，转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据当时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

7、转股价格向下修正条款

（1）修正权限与修正幅度

在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85.00%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价之间的较高者。同时，修正后的转股价格不应低于最近一期经审计的每股净资产值和股票面值。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

（2）修正程序

如公司决定向下修正转股价格时，公司将在中国证监会指定的信息披露报刊及互联网网站上刊登股东大会决议公告，公告修正幅度和股权登记日及暂停转股期间（如需）等。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）起，开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，且为转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

8、转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法

债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为 $Q=V/P$ ，并以去尾法取一股的整数倍。其中：Q：指可转换公司债券本次申请转股的转股数量；V：指可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额；P：指申请转股当日有效的转股价格。

可转换公司债券持有人申请转换成的股份须为整数股。转股时不足转换 1 股的可转换公司债券部分，公司将按照深交所、证券登记机构等部门的有关规定，在转股日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券的票面金额以及该余额对应的当期应计利息。

9、赎回条款

（1）到期赎回条款

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 112%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

（2）有条件赎回条款

转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

①在转股期内，如果公司股票在任意连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130.00%（含 130.00%）；

②当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000.00 万元时。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将被赎回的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

10、回售条款

（1）有条件回售条款

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任意连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70.00%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

（2）附加回售条款

若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转换公司

债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将被赎回的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

11、转股后的股利分配

因本次发行的可转换公司债券转股而增加的本公司股票享有与原股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

12、向原股东配售的安排

本次发行的可转换公司债券向公司原股东实行优先配售，原股东有权放弃配售权。

向原股东配售的具体安排请参见本节“（六）发行方式与发行对象”。

原股东优先配售之外的余额和原股东放弃优先配售后部分采用通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行的方式进行，余额由主承销商包销。

就参与本次可转债发行认购的意向，公司持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员将根据市场情况决定是否参与本次可转债的认购，并已出具承诺函，主要承诺如下：

“1、若本企业/本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、子女）在本次可转换公司债券发行首日前六个月内存在股票减持情形，本企业/本人及本人关系密切的家庭成员承诺将不参与本次可转换公司债券的发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转换公司债券的认购；

2、若本企业/本人及本人关系密切的家庭成员在本次可转换公司债券发行

首日前六个月内不存在股票减持情形，本企业/本人将根据市场情况决定是否参与本次可转换公司债券的认购，并严格履行相应信息披露义务。若成功认购，本企业/本人及本人关系密切的家庭成员将严格遵守相关法律法规对短线交易的要求，自本次可转换公司债券发行首日至本次可转换公司债券发行完成后六个月内，本企业/本人及本人关系密切的家庭成员不以任何方式减持所持有的发行人股份和已认购的本次可转换公司债券；

3、本企业/本人自愿作出上述承诺并接受承诺约束，严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构关于短线交易的相关规定，不实施或变相实施短线交易等违法行为。若本企业/本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺减持发行人股票、可转换公司债券，本企业/本人及本人关系密切的家庭成员因减持发行人股票、可转换公司债券的所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。”

13、债券持有人会议相关事项

(1) 债券持有人的权利

- ①依照其所持有的本次可转债数额享有约定利息；
- ②根据《可转债募集说明书》约定条件将所持有的本次可转债转为公司股份；
- ③根据《可转债募集说明书》约定的条件行使回售权；
- ④依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的本次可转换公司债券；
- ⑤依照法律、公司章程的规定获得有关信息；
- ⑥按《可转债募集说明书》约定的期限和方式要求公司偿付本次可转换公司债券本息；
- ⑦依照法律、行政法规等相关规定及债券持有人会议规则参与或委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；
- ⑧法律、行政法规及公司章程所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

(2) 债券持有人的义务

- ①遵守公司发行可转换公司债券条款的相关规定；
- ②依其所认购的可转换公司债券数额缴纳认购资金；

③遵守债券持有人会议形成的有效决议；

④除法律、法规规定及募集说明书约定之外，不得要求公司提前偿付本次可转债的本金和利息；

⑤法律、行政法规及公司章程规定应当由可转换公司债券持有人承担的其他义务。

(3) 债券持有人会议的召集

①债券持有人会议由公司董事会负责召集；

②公司董事会应在提出或收到召开债券持有人会议的提议之日起 30 日内召开债券持有人会议。公司董事会应于会议召开前 15 日在至少一种指定报刊和网站上公告通知。

(4) 在本期可转换公司债券存续期间内，当出现以下情形之一时，应当召集债券持有人会议：

①拟变更债券募集说明书的约定；

②拟修改债券持有人会议规则；

③拟变更债券受托管理人或受托管理协议的主要内容；

④发行人不能按期支付本息；

⑤发行人减资、合并等可能导致偿债能力发生重大不利变化，需要决定或者授权采取相应措施；

⑥发行人分立、被托管、解散、申请破产或者依法进入破产程序；

⑦保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；

⑧发行人、单独或合计持有本期债券总额百分之十以上的债券持有人书面提议召开；

⑨发行人管理层不能正常履行职责，导致发行人债务清偿能力面临严重不确定性；

⑩发行人提出债务重组方案的；

⑪发生其他对债券持有人权益有重大影响的事项。

(5) 下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议：

①公司董事会提议；

②单独或合计持有本期未偿还可转换公司债券面值总额 10% 以上的债券持

有人书面提议；

③法律、法规、中国证监会规定的其他机构或人士。

14、担保事项

本次发行的可转换公司债券不提供担保。

15、评级事项

本次可转换公司债券经中诚信评级，根据中诚信出具的信用评级报告，精测电子主体信用等级为 AA-，评级展望稳定，本次可转换公司债券信用等级为 AA-。

在本次可转债信用等级有效期内或者本次可转债存续期内，中诚信将每年至少进行一次跟踪评级。

（十四）本次发行方案的有效期

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券方案的有效期为十二个月，自发行方案经股东大会审议通过之日起计算。

四、本次发行的相关机构

（一）发行人：武汉精测电子集团股份有限公司

| | |
|---------|----------------------|
| 法定代表人： | 彭骞 |
| 住所： | 武汉东湖新技术开发区流芳园南路 22 号 |
| 联系电话： | 86-27-87671179 |
| 传真： | 86-27-87671179 |
| 董事会秘书： | 刘炳华 |
| 证券事务代表： | 程敏 |

（二）保荐机构（主承销商）：广发证券股份有限公司

| | |
|--------|--------------------------------|
| 法定代表人： | 林传辉 |
| 住所： | 广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室 |
| 联系电话： | 020-66338888 |
| 传真： | 020-87554163 |
| 保荐代表人： | 陆靖、何旭 |
| 项目协办人： | 吴凯 |
| 项目组成员： | 李善军、蔡力、张江涛、黄莎莎、杨帆、胡军 |

(三) 发行人律师事务所：北京大成律师事务所

| | |
|-------|-------------------------------------|
| 负责人： | 彭雪峰 |
| 住所： | 北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 B 座 16-21 层 |
| 联系电话： | 010-58137799 |
| 传真： | 010-58137788 |
| 经办律师： | 邬丁、甘丽妮 |

(四) 审计机构：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

| | |
|----------|---------------------|
| 负责人： | 杨志国 |
| 住所： | 上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼 |
| 联系电话： | 021-63391166 |
| 传真： | 021-63392558 |
| 经办注册会计师： | 李顺利、熊宇、曹蕾 |

(五) 资信评级机构：中诚信国际信用评级有限责任公司

| | |
|---------|----------------------------------|
| 法定代表人： | 闫衍 |
| 住所： | 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼 |
| 联系电话： | +86（10）6642 8877 |
| 传真： | +86（10）6642 6100 |
| 经办评级人员： | 王紫薇、杨雨茜 |

(六) 股份登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

| | |
|-------|-------------------------------------|
| 住所： | 深圳市福田区莲花街道深南大道 2012 号深圳证券交易所广场 25 楼 |
| 联系电话： | 0755-21899999 |
| 传真： | 0755-21899000 |

(七) 申请上市的证券交易所：深圳证券交易所

| | |
|-------|-------------------|
| 地址： | 深圳市福田区深南大道 2012 号 |
| 联系电话： | 0755-88668888 |
| 传真： | 0755-82083295 |

(八) 收款银行：中国工商银行广州市第一支行

| | |
|-------|---------------------|
| 开户名称： | 广发证券股份有限公司 |
| 收款银行： | 中国工商银行广州市第一支行 |
| 收款账号： | 3602000109001674642 |

五、发行人与本次发行有关人员之间的关系

公司与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在任何直接或间接的股权关系或其他权益关系。

第三节 发行人基本情况

一、公司发行前股本总额及前十名股东持股情况

(一) 股本总额情况

截至 2022 年 9 月 30 日，公司股本总额为 27,814.43 万股，股本结构如下：

| 项目 | 股份数量（万股） | 持股比例 |
|------------------|------------------|----------------|
| 一、有限售条件股份 | 7,132.54 | 25.64% |
| 1、国有法人股 | - | - |
| 2、境内非国有法人持股 | - | - |
| 3、境内自然人持股 | 7,132.54 | 25.64% |
| 4、境外法人股 | - | - |
| 5、境外自然人持股 | - | - |
| 6、基金、理财产品等持股 | - | - |
| 二、无限售条件股份 | 20,681.89 | 74.36% |
| 1、国有法人股 | 53.00 | 0.19% |
| 2、境内非国有法人持股 | 1,985.17 | 7.14% |
| 3、境内自然人持股 | 11,267.92 | 40.51% |
| 4、境外法人股 | 122.57 | 0.44% |
| 5、境外自然人持股 | 23.64 | 0.08% |
| 6、基金、理财产品等持股 | 7,229.59 | 25.99% |
| 三、股份总数 | 27,814.43 | 100.00% |

(二) 前十名股东持股情况

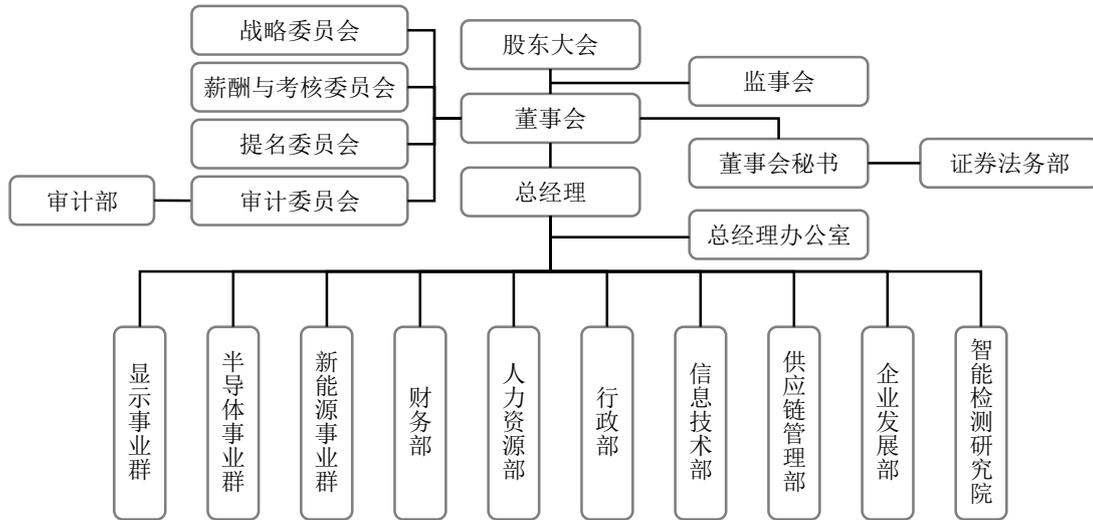
截至 2022 年 9 月 30 日，公司前十名股东及其持股数量和比例如下表：

| 序号 | 股东名称 | 股份性质 | 股份数量（万股） | 持股比例 | 持有有限售条件的股份数量（万股） |
|----|------------------------------|------------|----------|--------|------------------|
| 1 | 彭骞 | 境内自然人持股 | 7,011.20 | 25.21% | 5,258.40 |
| 2 | 陈凯 | 境内自然人持股 | 2,252.98 | 8.10% | 1,689.74 |
| 3 | 中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金 | 基金、理财产品等持股 | 957.52 | 3.44% | - |

| | | | | | |
|----|---|------------|--------|-------|---|
| 4 | 胡隽 | 境内自然人持股 | 703.21 | 2.53% | - |
| 5 | 济南兴铁投资合伙企业（有限合伙） | 境内一般法人持股 | 653.00 | 2.35% | - |
| 6 | 武汉精测电子集团股份有限公司回购专用证券账户 | 境内一般法人持股 | 575.00 | 2.07% | - |
| 7 | 汇安基金—华能信托·悦盈13号单一资金信托—汇安基金汇鑫58号单一资产管理计划 | 基金、理财产品等持股 | 501.21 | 1.80% | - |
| 8 | 中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金 | 基金、理财产品等持股 | 494.15 | 1.78% | - |
| 9 | 兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金 | 基金、理财产品等持股 | 484.97 | 1.74% | - |
| 10 | 全国社保基金—零三组合 | 基金、理财产品等持股 | 436.22 | 1.57% | - |

二、公司组织结构及对其他企业的重要权益投资情况

（一）公司的组织结构



（二）重要权益投资情况

1、发行人控股、参股公司情况

截至募集说明书签署日，发行人主要控股、参股公司情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 成立时间 | 注册资本 (万元) | 实收资本 (万元) | 发行人持股比例 | 主要生产 经营地 | 主要业务 |
|----|------|------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 1 | 武汉精立 | 2013-06-24 | 26,645 | 54,245 | 直接持股 100.00% | 武汉市 | 测试系统生产、销售、研发及技术服务 |

| | | | | | | | |
|----|-------|------------|------------|--------------|------------------------------------|------|---|
| 2 | 苏州精瀚 | 2014-01-08 | 28,500 | 21,000 | 直接持股 100.00% | 苏州市 | 光电子器件、显示器件、自动化设备的研发、生产、销售 |
| 3 | 香港精测 | 2017-12-11 | 2,800 万美元 | 1,985.87 万美元 | 直接持股 100.00% | 中国香港 | 研发、贸易加工、投资、管理、咨询、服务等业务 |
| 4 | 上海精瀚 | 2019-05-22 | 6,000 | 4,696 | 直接持股 100.00% | 上海市 | 软件开发、技术咨询 |
| 5 | 上海精陆 | 2019-09-03 | 50 | - | 直接持股 100.00% | 上海市 | 企业管理咨询 |
| 6 | 北京精测 | 2020-09-22 | 50,000 | 36,500 | 直接持股 100.00% | 北京市 | 半导体器件专用设备制造 |
| 7 | 昆山精讯 | 2010-03-18 | 1,600 | 1,600 | 通过苏州精瀚间接持股 100% | 昆山市 | 测试系统生产、销售 |
| 8 | 宏瀚光电 | 2013-12-18 | 5,000 万新台币 | 5,000 万新台币 | 通过苏州精瀚间接持股 100% | 中国台湾 | 电器及视听电子产品制造、电子零组件制造、电器批发、精密仪器批发、电脑及事务性机器设备批发、非破坏检测、产品设计 |
| 9 | 美国精测 | 2017-10-17 | 2,000 万美元 | 1,200 万美元 | 通过香港精测间接持股 100% | 美国 | 平板显示检测系统的研发、货物及进出口、销售技术支持服务以及投资与资产管理等 |
| 10 | 武汉精创 | 2020-07-15 | 5,000 | 1,000 | 通过武汉精立间接持股 100% | 武汉市 | 机械设备、智能设备、软件的研发、生产、销售、技术咨询、技术推广、技术服务 |
| 11 | 北京精亦 | 2020-10-09 | 20,000 | 15.10 | 通过北京精测间接持股 100% | 北京市 | 半导体和泛半导体装备、配件 |
| 12 | 启示光电 | 2021-05-10 | 1,687.50 | 10 | 通过北京精亦间接持股 100% | 北京市 | 半导体和泛半导体装备、配件 |
| 13 | 上海精测 | 2018-07-03 | 136,941.67 | 128,941.67 | 直接持股 67.14% | 上海市 | 测试系统生产、销售 |
| 14 | 武汉颐光 | 2013-09-24 | 1,000 | 800 | 通过上海精测间接持股 67.14% | 武汉市 | 测试系统生产、销售 |
| 15 | 武汉精鸿 | 2018-03-23 | 5,000 | 5,000 | 直接持股 65%， 通过韩国 IT&T 间接持股 6.30% | 武汉市 | 半导体测试设备生产与销售，技术进出口与销售 |
| 16 | 武汉精毅通 | 2018-07-05 | 5,000 | 2,500 | 直接持股 63% | 武汉市 | JIG 治具生产、销售 |
| 17 | 武汉精能 | 2018-06-25 | 5,500 | 5,500 | 直接持股 54.55% | 武汉市 | 测试系统生产、销售 |
| 18 | 常州精测 | 2021-05-21 | 40,000 | 19,000 | 直接持股 87.50%，通过上海精测间接持股 8.39% | 常州市 | 测试系统生产、销售 |
| 19 | 上海精积微 | 2021-05-12 | 35,000 | 20,000 | 通过上海精测间接持股 23.98% | 上海市 | 测试系统生产、销售 |
| 20 | 上海精卓 | 2021-01-11 | 1,000 | 350 | 通过上海精测间接持股 40.28% | 上海市 | 测试系统生产、销售 |

| | | | | | | | |
|----|-------|------------|-------|-------|----------------|-----|---------------------------------|
| 21 | 加特林光学 | 2022-02-17 | 5,000 | 2,000 | 通过武汉精立间接持股 75% | 武汉市 | 光学仪器制造；仪器仪表制造；电子测量仪器制造；其他专用仪器制造 |
| 22 | 武汉精一微 | 2022-11-23 | 5,000 | - | 通过武汉精立间接持股 75% | 武汉市 | 光学仪器销售；电子测量仪器销售；智能仪器仪表销售 |
| 23 | 深圳精测 | 2023-02-13 | 5,000 | - | 直接持股 80% | 深圳市 | 光电子器件、显示器件、自动化设备的研发、生产、销售 |

注：武汉精立注册资本及上海精积微股权变动工商变更尚在办理中。

2、发行人控股、参股公司财务情况

发行人主要控股、参股公司最近一年一期财务情况如下：

单位：万元

| 2022-09-30/2022 年 1-9 月 | | | | |
|-------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 公司名称 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
| 武汉精立 | 108,425.26 | 76,004.79 | 33,138.10 | 2,246.69 |
| 北京精测 | 27,404.19 | 24,879.54 | | -792.97 |
| 苏州精瀚 | 164,681.23 | 64,461.64 | 50,198.07 | 1,978.56 |
| 上海精瀚 | 10,471.18 | 4,425.77 | 1,954.24 | -90.59 |
| 香港精测 | 13,163.63 | 13,163.63 | | -10.28 |
| 武汉精创 | 17,272.26 | 16,681.02 | 1,865.00 | 1,039.81 |
| 北京精亦 | 15.01 | 15.01 | | -0.08 |
| 启示光电 | 6.69 | 6.69 | | -2.21 |
| 昆山精讯 | 28,887.72 | 19,465.14 | 1,645.26 | -777.22 |
| 宏瀚光电 | 27,846.26 | 4,132.09 | 11,699.15 | -4,007.08 |
| 美国精测 | 3,006.69 | 2,966.58 | 2.73 | -941.44 |
| 上海精测 | 188,247.36 | 109,701.28 | 8,882.71 | -1,927.03 |
| 武汉精鸿 | 6,930.63 | -1,675.67 | 1,614.04 | -1,123.23 |
| 武汉精毅通 | 18,438.01 | 9,032.61 | 12,881.66 | 2,468.79 |
| 武汉精能 | 31,778.09 | 743.81 | 21,056.20 | 3,210.80 |
| 常州精测 | 59,742.71 | 12,748.06 | 17,052.21 | -3,529.57 |
| 武汉颐光 | 7,086.63 | 5,283.53 | 5,208.93 | 1,696.46 |
| 上海精积微 | 13,607.65 | 9,662.95 | 141.51 | -6,834.38 |
| 上海精卓 | 526.87 | 478.61 | 411.25 | 281.10 |
| 加特林光学 | 2,406.89 | 869.32 | 180.80 | -130.68 |
| 2021-12-31/2021 年度 | | | | |

| 公司名称 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------|------------|------------|-----------|-----------|
| 武汉精立 | 72,156.22 | 45,946.33 | 29,571.68 | 615.21 |
| 北京精测 | 15,849.16 | 14,264.00 | - | -935.95 |
| 苏州精瀚 | 153,484.87 | 62,382.59 | 78,830.57 | 8,395.38 |
| 上海精瀚 | 12,299.15 | 3,520.36 | 18,386.40 | 384.39 |
| 香港精测 | 11,842.69 | 11,840.49 | - | 6.71 |
| 武汉精创 | 16,660.61 | 15,636.10 | 8,156.20 | 6,492.36 |
| 北京精亦 | 0.09 | 0.09 | - | -0.01 |
| 启示光电 | 0.69 | -1.09 | - | -1.09 |
| 昆山精讯 | 37,020.42 | 20,229.59 | 19,475.72 | -336.54 |
| 宏瀚光电 | 27,926.88 | 8,347.94 | 61,505.90 | 326.95 |
| 美国精测 | 2,651.50 | 2,535.25 | 6.21 | -1,453.03 |
| 上海精测 | 163,255.49 | 110,503.31 | 11,757.70 | -8,187.07 |
| 武汉精鸿 | 5,176.00 | -587.65 | 2,036.21 | -2,102.75 |
| 武汉精毅通 | 17,386.92 | 6,538.27 | 14,778.03 | 1,762.37 |
| 武汉精能 | 16,196.64 | -2,502.19 | 4,093.13 | -2,549.20 |
| 常州精测 | 5,848.01 | 1,013.44 | - | -986.56 |
| 武汉颐光 | 6,835.97 | 3,586.69 | 5,746.29 | 1,034.22 |
| 上海精积微 | 5,901.51 | 1,497.33 | - | -3,502.67 |
| 上海精卓 | 191.45 | 147.51 | - | -152.49 |

注 1：上述 2021 年度/2021 年 12 月 31 日财务数据经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计；2022 年 1-9 月/2022 年 9 月 30 日财务数据未经审计；

注 2：上海精陆无实际经营，武汉精一微 2022 年 11 月成立，深圳精测 2023 年 2 月成立；

三、控股股东及实际控制人的基本情况

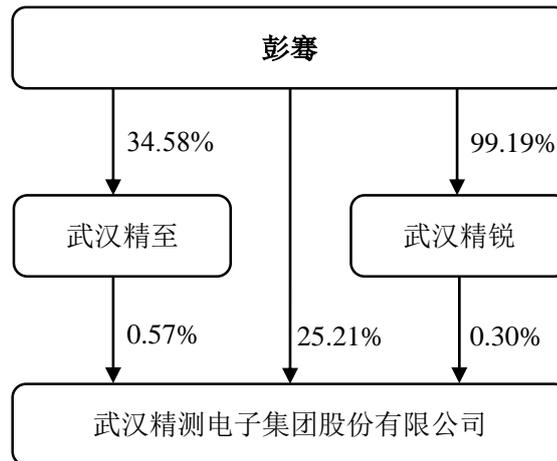
（一）控股股东及实际控制人情况介绍

1、公司报告期内控股权变动情况

自 2016 年首次公开发行股票并在创业板上市以来，公司的控股股东及实际控制人为彭骞先生，未发生变动。

2、控股股东及实际控制人

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人的股权控制关系如下图：



彭蹇直接和间接合计持有公司 26.08%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

彭蹇：中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年出生，本科学历，制冷设备与低温技术专业。1997 年 6 月至 2004 年 6 月，任广州爱斯佩克环境仪器有限公司营业部副部长，从事市场销售；2004 年 6 月至 2005 年 11 月为创业筹备期；2005 年 11 月至 2009 年 8 月任武汉英泰斯特电子技术有限公司执行董事，从事市场销售；2006 年 6 月至 2010 年 12 月任广州华测执行董事、经理，从事市场销售；2006 年 4 月至今，历任精测电子监事、执行董事、经理、董事长兼总经理，全面负责公司经营。现任精测电子董事长兼总经理。

（二）实际控制人所持有的发行人股票质押情况

截至募集说明书签署之日，公司控股股东彭蹇累计质押股份 3,470.00 万股，占其个人直接所持公司股份的 49.49%。具体质押情况如下：

| 序号 | 质押时点 | 质押到期日 | 已质押股数 (万股) | 质押股数占 公司股本比 例 | 质押股数占 其所持股份 比例 | 质押权人 |
|----|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| 1 | 2022 年 8 月 2 日 | 2023 年 8 月 1 日 | 1,100.00 | 3.95% | 15.69% | 招商证券股份 有限公司 |
| 2 | 2022 年 10 月 25 日 | 2024 年 10 月 27 日 | 1,270.00 | 4.57% | 18.11% | 渤海国际信 托股份有限 公司 |
| 3 | 2023 年 1 月 4 日 | 2025 年 1 月 3 日 | 1,100.00 | 3.95% | 15.69% | 中信银行股 份有限公司 武汉分行 |
| 合计 | | | 3,470.00 | 12.48% | 49.49% | - |

（三）控股股东及实际控制人投资的其他企业

截至 2022 年 9 月 30 日，彭骞先生对其他企业的直接投资情况如下：

| 序号 | 名称 | 与本公司的关系 | 投资占比 | 主营业务与主要产品 |
|----|--------------------------|---------------|--------|--|
| 1 | 海南谦钰投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的其他公司 | 97.83% | 主要从事投资活动、资产管理信息咨询服务 |
| 2 | 上海精懿管理咨询合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的其他公司 | 75.00% | 主要从事企业管理相关咨询服务业务 |
| 3 | 长沙华实半导体有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 | 73.00% | 从事半导体零部件的生产和销售，主要产品包括泵、阀门、轴承、管件等半导体基础器件 |
| 4 | 武汉金橘子股权投资基金有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 | 75.00% | 主要从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务 |
| 5 | 武汉华讯股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的其他公司 | 75.00% | 主要从事管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务 |
| 6 | 武汉精锐投资中心（有限合伙） | 公司股东 | 69.61% | 投资咨询 |
| 7 | 上海精圆管理咨询合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的其他公司 | 50.00% | 企业管理咨询 |
| 8 | 德鸿半导体设备（浙江）有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 | 44.10% | 从事半导体器件专用设备制造、销售；光伏设备及元器件制造、销售 |
| 9 | 武汉市嘉兆勇创产业投资管理中心（有限合伙） | 实际控制人为第一大投资人 | 40.65% | 以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；创业投资（限投资未上市企业） |
| 10 | 浙江众凌科技有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 | 34.91% | 从事精密金属掩膜版的生产与销售，主要产品为精密金属掩膜版 |
| 11 | 湖北金测鑫丰光电创新投资基金合伙企业（有限合伙） | 实际控制人为第一大投资人 | 36.25% | 主要从事创业投资（限投资未上市企业） |
| 12 | 武汉精禾立城科技发展有限公司 | 实际控制人参股 | 35.00% | 主要从事工程管理服务；电机及其控制系统研发；余热发电关键技术研发；在线能源计量技术研发；新兴能源技术研发 |
| 13 | 武汉精至投资中心（有限合伙） | 公司股东 | 11.02% | 投资咨询 |
| 14 | 海宁奕诺炜特科技有限公司 | 实际控制人参股、担任董事长 | 24.30% | 主要从事电子专用材料制造；化工产品销售 |
| 15 | 百利坤艾氢能科技（上海）有限公司 | 实际控制人参股、担任董事 | 20.00% | 主要从事能源科技、新材料科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让 |
| 16 | 海宁市精海股权投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人参股 | 19.00% | 股权投资 |

| | | | | |
|----|------------------------------|--------------|-------|------------------------------|
| 17 | 武汉精源投资咨询合伙企业 (有限合伙) | 实际控制人控制的其他公司 | 4.76% | 以自有资金从事投资活动 |
| 18 | 招赢(湖北)智能制造产业 基金合伙企业(有限合伙) | 实际控制人参 股 | 1.86% | 以私募基金从事股权投资、 投资管理、资产管理等活动 |
| 19 | 上海精测半导体技术有限公 司 | 公司子公司 | 1.83% | 半导体测试设备 |
| 20 | 海宁鸿仁信息咨询合伙企业 (有限合伙) | 实际控制人控制的其他公司 | 1.00% | 信息咨询服务等 |

第四节 财务会计信息

一、最近三年及一期财务报告的审计意见

（一）审计意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司最近三年的财务报告（2019年度、2020年度和2021年度）进行了审计，并分别出具了信会师报字[2020]第ZE10172号、信会师报字[2021]第ZE10264号和信会师报字[2022]第ZE10204号标准无保留意见审计报告，2022年1-9月的财务报告未经审计。

本节引用的财务会计信息，非经特别说明，均引自公司最近三年经审计的财务报告以及公司披露的2022年三季度报告。投资者欲对公司的财务状况、经营成果及会计政策进行更详细的了解，请阅读财务报告及审计报告全文。

（二）重要性水平的判断标准

公司根据自身业务特点和所处行业，从项目性质及金额两方面判断与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平。在判断项目性质重要性时，公司主要考虑该项目的性质是否属于日常活动、显著影响公司财务状况、经营成果和现金流量，是否会引起特别的风险。在判断项目金额大小的重要性时，公司主要综合考虑该项目金额占总资产、净资产、营业收入、净利润等直接相关项目金额的比重是否较大或占所属报表单列项目金额的比重是否较大。

二、最近三年及一期财务报表

（一）最近三年及一期合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 812,125,696.26 | 1,473,962,067.81 | 1,301,070,759.47 | 1,104,196,302.22 |
| 结算备付金 | - | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 | 200,000,000.00 | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 应收票据 | 9,741,308.57 | 6,449,226.64 | 9,852,554.17 | 32,380,922.48 |
| 应收账款 | 1,374,397,675.56 | 917,248,799.38 | 738,500,894.14 | 860,344,055.50 |
| 应收账款融资 | 3,760,313.29 | 2,163,222.28 | - | - |
| 预付款项 | 84,551,011.67 | 76,093,982.67 | 56,526,602.16 | 116,023,715.35 |
| 应收保费 | - | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 30,504,940.25 | 24,174,625.52 | 21,475,700.18 | 26,575,751.93 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - |
| 存货 | 1,359,733,363.20 | 942,938,665.25 | 875,168,879.24 | 643,438,442.47 |
| 合同资产 | 227,439,713.70 | 249,005,774.53 | 221,616,755.42 | - |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 299,658,543.90 | 117,981,605.76 | 96,078,393.06 | 227,274,282.38 |
| 流动资产合计 | 4,401,912,566.40 | 3,810,017,969.84 | 3,320,290,537.84 | 3,010,233,472.33 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 214,000,000.00 | 214,000,000.00 | 210,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 247,895,872.71 | 215,824,530.91 | 221,661,108.56 | 240,013,536.56 |
| 投资性房地产 | 1,899,698.14 | 1,946,887.30 | - | - |
| 固定资产 | 1,467,858,314.54 | 662,379,301.87 | 636,073,981.84 | 258,003,249.48 |
| 在建工程 | 445,041,685.78 | 764,359,176.06 | 302,803,632.73 | 274,523,919.84 |
| 工程物资 | - | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 油气资产 | - | - | - | - |
| 使用权资产 | 40,225,613.73 | 46,203,478.23 | - | - |
| 无形资产 | 298,816,849.81 | 211,817,406.00 | 191,494,352.14 | 169,944,335.03 |
| 开发支出 | 9,103,485.60 | 2,647,636.06 | - | 16,077,055.86 |
| 商誉 | 35,106,987.48 | 35,106,987.48 | 35,106,987.48 | - |
| 长期待摊费用 | 25,669,933.13 | 27,682,668.95 | 24,582,991.07 | 23,747,517.40 |
| 递延所得税资产 | 27,252,294.52 | 22,640,129.19 | 19,204,210.41 | 15,848,742.33 |
| 其他非流动资产 | 10,120,949.00 | 32,714,827.12 | 23,098,932.78 | 30,771,358.95 |
| 非流动资产合计 | 2,822,991,684.44 | 2,237,323,029.17 | 1,664,026,197.01 | 1,238,929,715.45 |
| 资产总计 | 7,224,904,250.84 | 6,047,340,999.01 | 4,984,316,734.85 | 4,249,163,187.78 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 1,295,865,820.00 | 630,000,000.00 | 967,780,000.00 | 997,636,620.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - |
| 应付票据 | 92,219,013.84 | 64,792,542.78 | 122,691,884.53 | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 1,038,617,866.43 | 600,646,217.83 | 730,160,155.10 | 472,911,032.46 |
| 预收款项 | - | - | - | 207,025,099.15 |
| 合同负债 | 226,403,040.82 | 76,245,359.29 | 208,433,766.76 | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 52,287,901.06 | 153,387,698.32 | 138,333,738.55 | 108,173,965.17 |
| 应交税费 | 46,827,041.54 | 32,903,941.47 | 21,183,869.57 | 43,616,806.58 |
| 其他应付款 | 5,298,509.27 | 10,031,395.29 | 14,078,836.48 | 3,881,545.36 |
| 其中：应付利息 | - | - | 102,471.11 | 102,471.11 |
| 应付股利 | - | - | - | 808,200.00 |
| 应付分保账款 | - | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - | - |

| | | | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 81,581,754.12 | 93,754,327.91 | 11,893,026.50 | 24,450,744.00 |
| 其他流动负债 | 30,224,567.59 | 10,246,090.63 | 11,907,307.62 | - |
| 流动负债合计 | 2,869,325,514.67 | 1,672,007,573.52 | 2,226,462,585.11 | 1,858,695,812.72 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 209,465,132.50 | 229,251,185.50 | 285,037,238.50 | 348,930,265.00 |
| 应付债券 | 289,478,184.10 | 281,331,215.73 | 269,974,354.88 | 312,531,159.56 |
| 其中：优先股 | - | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - | - |
| 租赁负债 | 20,629,277.19 | 27,990,403.54 | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - | - |
| 递延收益 | 171,521,826.73 | 163,493,868.15 | 114,150,000.00 | 41,340,000.00 |
| 递延所得税负债 | 649,913.71 | 860,020.11 | 1,206,818.58 | - |
| 其他非流动负债 | 141,350,000.00 | 130,100,000.00 | 230,100,000.00 | 205,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | 833,094,334.23 | 833,026,693.03 | 900,468,411.96 | 907,801,424.56 |
| 负债合计 | 3,702,419,848.90 | 2,505,034,266.55 | 3,126,930,997.07 | 2,766,497,237.28 |
| 所有者权益： | - | - | - | - |
| 股本 | 278,144,270.00 | 278,143,947.00 | 246,683,220.00 | 245,401,621.00 |
| 其他权益工具 | 55,007,504.12 | 55,010,355.67 | 55,139,976.63 | 66,829,425.70 |
| 其中：优先股 | - | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - | - |
| 资本公积 | 1,897,910,544.42 | 1,898,129,952.90 | 476,729,272.00 | 356,779,008.05 |
| 减：库存股 | 199,631,260.98 | - | - | 24,450,744.00 |
| 其他综合收益 | 8,378,734.63 | 8,009,589.51 | 6,361,890.82 | 6,753,397.73 |
| 专项储备 | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 92,453,196.96 | 92,453,196.96 | 75,877,069.85 | 68,834,544.50 |
| 一般风险准备 | - | - | - | - |
| 未分配利润 | 1,044,945,741.46 | 983,014,044.02 | 890,740,802.94 | 728,511,291.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,177,208,730.61 | 3,314,761,086.06 | 1,751,532,232.24 | 1,448,658,544.91 |

| | | | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 少数股东权益 | 345,275,671.33 | 227,545,646.40 | 105,853,505.54 | 34,007,405.59 |
| 所有者权益合计 | 3,522,484,401.94 | 3,542,306,732.46 | 1,857,385,737.78 | 1,482,665,950.50 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,224,904,250.84 | 6,047,340,999.01 | 4,984,316,734.85 | 4,249,163,187.78 |

2、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | 1,820,327,521.97 | 2,408,953,144.85 | 2,076,523,577.24 | 1,950,732,047.13 |
| 其中：营业收入 | 1,820,327,521.97 | 2,408,953,144.85 | 2,076,523,577.24 | 1,950,732,047.13 |
| 利息收入 | - | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - | - |
| 二、营业总成本 | 1,740,671,371.61 | 2,292,364,230.92 | 1,849,356,899.90 | 1,701,887,333.07 |
| 其中：营业成本 | 1,013,832,199.97 | 1,364,994,110.30 | 1,092,410,627.88 | 1,027,603,279.96 |
| 利息支出 | - | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 14,538,629.63 | 15,951,641.42 | 12,253,010.80 | 14,018,952.67 |
| 销售费用 | 142,115,575.83 | 208,081,296.70 | 180,277,345.00 | 190,193,385.05 |
| 管理费用 | 178,520,714.78 | 228,844,863.09 | 171,022,306.62 | 166,099,575.50 |
| 研发费用 | 377,220,481.06 | 426,458,315.01 | 322,124,296.57 | 265,953,625.47 |
| 财务费用 | 14,443,770.34 | 48,034,004.40 | 71,269,313.03 | 38,018,514.42 |
| 其中：利息费用 | 43,536,170.64 | 55,997,533.46 | 63,291,872.19 | 38,990,825.71 |
| 利息收入 | 6,930,841.33 | 12,844,043.71 | 8,765,153.66 | 5,834,282.58 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -11,250,000.00 | -15,050,000.00 | -30,100,000.00 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,099,798.08 | 19,289,496.26 | -9,379,464.82 | -23,702,018.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -9,928,658.20 | 9,228,116.28 | -10,585,678.15 | -26,644,352.36 |
| 资产处置收益（损失 | -37,468.09 | 420,279.26 | -1,078,870.76 | -314,037.05 |

| | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 以“-”号填列) | | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列) | - | - | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列) | -37,050,241.15 | -15,304,208.13 | -9,305,706.39 | -18,991,521.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列) | 3,536,236.64 | -6,974,548.77 | -9,042,472.23 | - |
| 其他收益 | 98,277,181.74 | 77,199,884.77 | 81,948,126.60 | 103,693,861.06 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列) | 134,231,657.58 | 176,169,817.32 | 250,208,289.74 | 309,530,998.04 |
| 加：营业外收入 | 454,380.69 | 329,067.26 | 226,755.01 | 72,404.99 |
| 减：营业外支出 | 5,634,185.85 | 4,134,233.21 | 514,077.98 | 413,865.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列) | 129,051,852.42 | 172,364,651.37 | 249,920,966.77 | 309,189,537.29 |
| 减：所得税费用 | 26,479,072.99 | 32,516,918.59 | 34,302,486.78 | 49,125,420.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列) | 102,572,779.43 | 139,847,732.78 | 215,618,479.99 | 260,064,116.48 |
| （一）按经营持续性分类 | | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列) | 102,572,779.43 | 139,847,732.78 | 215,618,479.99 | 260,064,116.48 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列) | - | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | - | - | - | - |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 143,649,963.44 | 192,288,353.49 | 243,226,119.06 | 269,710,569.15 |
| 少数股东损益 | -41,077,184.01 | -52,440,620.71 | -27,607,639.07 | -9,646,452.67 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 369,145.12 | 1,647,698.69 | -391,506.91 | 2,901,479.36 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 369,145.12 | 1,647,698.69 | -391,506.91 | 2,901,479.36 |
| （一）以后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净负债净资产的变动 | - | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 369,145.12 | 1,647,698.69 | -391,506.91 | 2,901,479.36 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | 369,145.12 | 1,647,698.69 | -391,506.91 | 2,901,479.36 |
| 6. 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 | 102,941,924.55 | 141,495,431.47 | 215,226,973.08 | 262,965,595.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 144,019,108.56 | 193,936,052.18 | 242,834,612.15 | 272,612,048.51 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -41,077,184.01 | -52,440,620.71 | -27,607,639.07 | -9,646,452.67 |
| 八、每股收益： | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 0.52 | 0.72 | 0.99 | 1.10 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | 0.56 | 0.76 | 0.97 | 1.07 |

3、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,794,485,930.12 | 2,246,791,213.92 | 2,249,309,944.39 | 1,774,179,817.87 |
| 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 | - | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 收到的税费返还 | 137,480,344.86 | 63,553,663.09 | 85,104,004.14 | 91,723,973.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 169,626,419.63 | 217,254,739.39 | 161,773,386.49 | 142,306,455.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,101,592,694.61 | 2,527,599,616.40 | 2,496,187,335.02 | 2,008,210,246.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,227,359,807.64 | 1,691,545,362.72 | 1,187,144,462.95 | 1,292,690,350.96 |
| 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 | - | - | - | - |
| 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 | 625,322,889.72 | 649,934,992.49 | 491,489,222.34 | 404,856,393.77 |
| 支付的各项税费 | 95,341,987.43 | 109,969,796.82 | 134,184,463.81 | 141,786,157.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 189,485,472.59 | 258,218,372.47 | 236,605,778.10 | 284,062,091.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,137,510,157.38 | 2,709,668,524.50 | 2,049,423,927.20 | 2,123,394,993.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -35,917,462.77 | -182,068,908.10 | 446,763,407.82 | -115,184,747.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | - | | | |
| 收回投资收到的现金 | 975,000,000.00 | 2,479,400,000.00 | 1,148,000,000.00 | 845,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,758,370.41 | 10,061,379.98 | 2,423,417.42 | 3,442,333.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 110,000.00 | 715,042.36 | 1,000,440.20 | 833,737.58 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 27,481,201.71 | - | - | 31,382,377.64 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 1,015,349,572.12 | 2,490,176,422.34 | 1,151,423,857.62 | 880,658,449.07 |
| 购建固定资产、无形资产 | 580,368,944.78 | 615,998,531.33 | 362,330,352.07 | 489,772,926.03 |

| | | | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 和其他长期资产支付的现金 | | | | |
| 投资支付的现金 | 1,443,359,800.00 | 2,480,640,200.00 | 993,000,000.00 | 1,151,490,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | 48,528,741.47 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 2,023,728,744.78 | 3,096,638,731.33 | 1,403,859,093.54 | 1,641,262,926.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,008,379,172.66 | -606,462,308.99 | -252,435,235.92 | -760,604,476.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 125,500,000.00 | 1,518,999,982.61 | 133,750,000.00 | 15,204,680.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 125,500,000.00 | 25,000,000.00 | 133,750,000.00 | 15,204,680.00 |
| 取得借款收到的现金 | 1,491,044,062.23 | 741,474,000.00 | 1,077,114,600.00 | 1,385,415,283.01 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - | 368,640,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 45,661,041.05 | 23,569,099.95 | 19,999,099.44 | 226,450,547.80 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,662,205,103.28 | 2,284,043,082.56 | 1,230,863,699.44 | 1,995,710,510.81 |
| 偿还债务支付的现金 | 909,144,093.00 | 1,062,791,246.50 | 1,162,923,700.00 | 656,020,548.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 114,839,609.81 | 122,922,891.43 | 129,341,364.81 | 131,129,472.94 |
| 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 | 261,106,757.33 | 65,053,230.41 | 20,061,285.84 | 28,092,071.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,285,090,460.14 | 1,250,767,368.34 | 1,312,326,350.65 | 815,242,092.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 377,114,643.14 | 1,033,275,714.22 | -81,462,651.21 | 1,180,468,418.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 6,643,704.00 | -5,993,300.80 | -10,891,527.85 | 884,489.62 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -660,538,288.29 | 238,751,196.33 | 101,973,992.84 | 305,563,683.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,351,202,385.68 | 1,112,451,189.35 | 1,010,477,196.51 | 704,913,512.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 690,664,097.39 | 1,351,202,385.68 | 1,112,451,189.35 | 1,010,477,196.51 |

4、合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年1-9月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|--------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 278,143,947.00 | 55,010,355.67 | 1,898,129,952.90 | - | 8,009,589.51 | - | 92,453,196.96 | - | 983,014,044.02 | 227,545,646.40 | 3,542,306,732.46 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 278,143,947.00 | 55,010,355.67 | 1,898,129,952.90 | - | 8,009,589.51 | - | 92,453,196.96 | - | 983,014,044.02 | 227,545,646.40 | 3,542,306,732.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 323.00 | -2,851.55 | -219,408.48 | 199,631,260.98 | 369,145.12 | - | - | - | 61,931,697.44 | 117,730,024.93 | -19,822,330.52 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | 143,649,963.44 | -41,077,184.01 | 102,572,779.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 323.00 | -2,851.55 | -219,408.48 | 199,631,260.98 | 369,145.12 | - | - | - | - | 158,807,208.94 | -40,676,843.95 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 125,500,000.00 | 125,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 323.00 | -2,851.55 | 17,559.54 | - | - | - | - | - | - | - | 15,030.99 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|----------|----------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | 8,545,235.60 | - | - | - | - | - | 377,718.39 | 8,922,953.99 | |
| 4. 其他 | - | - | -8,782,203.62 | 199,631,260.98 | 369,145.12 | - | - | - | 32,929,490.55 | -175,114,828.93 | |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | -81,718,266.00 | - | -81,718,266.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | -81,718,266.00 | - | -81,718,266.00 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 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 | 278,144,270.00 | 55,007,504.12 | 1,897,910,544.42 | 199,631,260.98 | 8,378,734.63 | - | 92,453,196.96 | - | 1,044,945,741.46 | 345,275,671.33 | 3,522,484,401.94 |
| 项目 | 2021 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 246,683,220.00 | 55,139,976.63 | 476,729,272.00 | - | 6,361,890.82 | - | 75,877,069.85 | - | 890,740,802.94 | 105,853,505.54 | 1,857,385,737.78 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 246,683,220.00 | 55,139,976.63 | 476,729,272.00 | - | 6,361,890.82 | - | 75,877,069.85 | - | 890,740,802.94 | 105,853,505.54 | 1,857,385,737.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 31,460,727.00 | -129,620.96 | 1,421,400,680.90 | - | 1,647,698.69 | - | 16,576,127.11 | - | 92,273,241.08 | 121,692,140.86 | 1,684,920,994.68 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | 1,647,698.69 | - | - | - | 192,288,353.49 | -52,440,620.71 | 141,495,431.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 31,460,727.00 | -129,620.96 | 1,421,400,680.90 | - | - | - | - | - | - | 174,132,761.57 | 1,626,864,548.51 |
| 1. 股东投入的普通股 | 31,446,011.00 | - | 1,451,289,820.67 | - | - | - | - | - | - | 174,132,761.57 | 1,656,868,593.24 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 14,716.00 | -129,620.96 | 775,562.57 | - | - | - | - | - | - | - | 660,657.61 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | -30,664,702.34 | - | - | - | - | - | - | - | -30,664,702.34 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|---|---------------------|---|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | 16,576,127.11 | - | -100,015,112.41 | - | -83,438,985.30 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 16,576,127.11 | - | -16,576,127.11 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -83,438,985.30 | - | -83,438,985.30 |
| 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. 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 | 278,143,947.00 | 55,010,355.67 | 1,898,129,952.90 | - | 8,009,589.51 | - | 92,453,196.96 | - | 983,014,044.02 | 227,545,646.40 | 3,542,306,732.46 |
| 项目 | 2020 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 | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额 | 245,401,621.00 | 66,829,425.70 | 356,779,008.05 | 24,450,744.00 | 6,753,397.73 | - | 68,834,544.50 | - | 728,511,291.93 | 34,007,405.59 | 1,482,665,950.50 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 245,401,621.00 | 66,829,425.70 | 356,779,008.05 | 24,450,744.00 | 6,753,397.73 | - | 68,834,544.50 | - | 728,511,291.93 | 34,007,405.59 | 1,482,665,950.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,281,599.00 | -11,689,449.07 | 119,950,263.95 | -24,450,744.00 | -391,506.91 | - | 7,042,525.35 | - | 162,229,511.01 | 71,846,099.95 | 374,719,787.28 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | -391,506.91 | - | - | - | 243,226,119.06 | -27,607,639.07 | 215,226,973.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,281,599.00 | -11,689,449.07 | 119,950,263.95 | -24,450,744.00 | - | - | - | - | - | 99,453,739.02 | 233,446,896.90 |
| 1. 股东投入的普通股 | -24,300.00 | - | -343,359.00 | -24,450,744.00 | - | - | - | - | - | 99,453,739.02 | 123,536,824.02 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 1,305,899.00 | - | 66,072,827.16 | - | - | - | - | - | - | - | 67,378,726.16 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | 350,557.98 | - | - | - | - | - | - | - | 350,557.98 |
| 4. 其他 | - | -11,689,449.07 | 53,870,237.81 | - | - | - | - | - | - | - | 42,180,788.74 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | 7,042,525.35 | - | -80,996,608.05 | - | -73,954,082.70 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---|---------------------|---|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 7,042,525.35 | - | -7,042,525.35 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -73,954,082.70 | - | -73,954,082.70 |
| 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. 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 | 246,683,220.00 | 55,139,976.63 | 476,729,272.00 | - | 6,361,890.82 | - | 75,877,069.85 | - | 890,740,802.94 | 105,853,505.54 | 1,857,385,737.78 |
| 项目 | 2019 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 | | |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、上年年末余额 | 163,614,000.00 | - | 430,188,972.40 | 49,200,996.00 | 3,851,918.37 | - | 55,419,397.03 | - | 553,587,970.25 | 51,189,976.03 | 1,208,651,238.08 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 163,614,000.00 | - | 430,188,972.40 | 49,200,996.00 | 3,851,918.37 | - | 55,419,397.03 | - | 553,587,970.25 | 51,189,976.03 | 1,208,651,238.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 81,787,621.00 | 66,829,425.70 | -73,409,964.35 | -24,750,252.00 | 2,901,479.36 | - | 13,415,147.47 | - | 174,923,321.68 | -17,182,570.44 | 274,014,712.42 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | 2,901,479.36 | - | - | - | 269,710,569.15 | -9,646,452.67 | 262,965,595.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -19,379.00 | 66,829,425.70 | 8,397,035.65 | -24,750,252.00 | - | - | - | - | - | -7,536,117.77 | 92,421,216.58 |
| 1．股东投入的普通股 | -19,800.00 | - | -279,774.00 | -24,750,252.00 | - | - | - | - | - | -7,536,117.77 | 16,914,560.23 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | 421.00 | - | 20,850.32 | - | - | - | - | - | - | - | 21,271.32 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | 5,054,545.54 | - | - | - | - | - | - | - | 5,054,545.54 |
| 4．其他 | - | 66,829,425.70 | 3,601,413.79 | - | - | - | - | - | - | - | 70,430,839.49 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | 13,415,147.47 | - | -95,212,247.47 | - | -81,797,100.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 13,415,147.47 | - | -13,415,147.47 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -81,797,100.00 | - | -81,797,100.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 81,807,000.00 | - | -81,807,000.00 | - | - | - | - | - | 425,000.00 | - | 425,000.00 |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 81,807,000.00 | - | -81,807,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 425,000.00 | - | 425,000.00 |
| 5.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 | 245,401,621.00 | 66,829,425.70 | 356,779,008.05 | 24,450,744.00 | 6,753,397.73 | - | 68,834,544.50 | - | 728,511,291.93 | 34,007,405.59 | 1,482,665,950.50 |

(二) 最近三年及一期母公司财务报表**1、母公司资产负债表**

单位：元

| 资产 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 164,372,312.65 | 756,704,166.77 | 471,031,422.91 | 493,287,081.33 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 应收票据 | 8,982,180.67 | 4,133,753.08 | 8,568,939.57 | 12,817,749.28 |
| 应收账款 | 966,071,919.26 | 750,572,491.63 | 531,264,126.67 | 609,013,851.29 |
| 应收款项融资 | | 1,865,417.28 | - | - |
| 预付款项 | 7,345,739.65 | 4,000,836.99 | 12,040,520.82 | 6,900,577.28 |
| 其他应收款 | 826,307,615.55 | 478,832,381.96 | 422,154,280.83 | 341,659,642.87 |
| 存货 | 217,098,061.32 | 207,061,697.10 | 196,878,034.07 | 143,737,264.81 |
| 合同资产 | 129,834,568.96 | 140,787,087.19 | 123,638,480.98 | - |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 24,159.28 | 39,265.85 | 9,145,949.19 | 9,416,930.85 |
| 流动资产合计 | 2,320,036,557.34 | 2,343,997,097.85 | 1,774,721,755.04 | 1,616,833,097.71 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 2,616,172,809.66 | 2,048,982,626.01 | 1,159,530,992.43 | 1,127,918,226.36 |
| 其他权益工具投资 | 210,000,000.00 | 210,000,000.00 | 210,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 1,899,698.14 | 1,946,887.30 | - | - |
| 固定资产 | 57,205,272.77 | 49,402,975.84 | 47,359,126.04 | 19,352,762.74 |
| 在建工程 | - | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 生产性生物资产 | - | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - | - |
| 使用权资产 | 20,177,179.45 | 25,150,297.41 | - | - |
| 无形资产 | 5,466,132.51 | 7,071,685.67 | 7,676,510.67 | 9,167,461.86 |
| 开发支出 | - | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 3,232,488.65 | 4,327,761.92 | 5,532,118.43 | 9,245,921.07 |
| 递延所得税资产 | 11,768,747.66 | 9,569,622.80 | 7,797,253.66 | 5,431,533.05 |
| 其他非流动资产 | 2,171,611.76 | 16,379,996.79 | 1,453,349.00 | 19,369,500.00 |
| 非流动资产合计 | 2,928,093,940.60 | 2,372,831,853.74 | 1,439,349,350.23 | 1,400,485,405.08 |
| 资产总计 | 5,248,130,497.94 | 4,716,828,951.59 | 3,214,071,105.27 | 3,017,318,502.79 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 1,080,000,000.00 | 480,000,000.00 | 720,000,000.00 | 780,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - |
| 应付票据 | 8,978,958.77 | 1,691,230.80 | 24,723,760.74 | - |
| 应付账款 | 970,393,530.68 | 916,121,474.89 | 701,790,662.69 | 316,189,115.04 |
| 预收款项 | - | - | - | 7,649,796.60 |
| 合同负债 | 46,241,576.87 | 33,501,083.34 | 34,580,361.33 | - |
| 应付职工薪酬 | 9,329,077.48 | 36,360,249.40 | 49,570,557.81 | 47,108,551.52 |
| 应交税费 | 22,705,785.84 | 26,628,871.29 | 2,326,898.28 | 23,266,567.59 |
| 应付利息 | - | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 5,198,028.65 | 5,590,473.29 | 10,432,287.86 | 1,045,231.14 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,867,069.17 | 25,848,362.83 | 11,893,026.50 | 24,450,744.00 |
| 其他流动负债 | 6,885,612.36 | 4,654,081.97 | 4,494,262.27 | |
| 流动负债合计 | 2,175,599,639.82 | 1,530,395,827.81 | 1,559,811,817.48 | 1,199,710,005.89 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 49,465,132.50 | 69,251,185.50 | 135,037,238.50 | 348,930,265.00 |
| 应付债券 | 289,478,184.10 | 281,331,215.73 | 269,974,354.88 | 312,531,159.56 |

| | | | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其中：优先股 | - | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - | - |
| 租赁负债 | 15,520,312.53 | 20,148,028.79 | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - | - |
| 递延收益 | 13,090,000.00 | 11,890,000.00 | 13,790,000.00 | 6,340,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 367,553,629.13 | 382,620,430.02 | 418,801,593.38 | 667,801,424.56 |
| 负债合计 | 2,543,153,268.95 | 1,913,016,257.83 | 1,978,613,410.86 | 1,867,511,430.45 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 278,144,270.00 | 278,143,947.00 | 246,683,220.00 | 245,401,621.00 |
| 其他权益工具 | 55,007,504.12 | 55,010,355.67 | 55,139,976.63 | 66,829,425.70 |
| 其中：优先股 | - | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - | - |
| 资本公积 | 1,902,017,950.39 | 1,893,921,265.75 | 441,855,882.51 | 366,814,766.66 |
| 减：库存股 | 199,631,260.98 | - | - | 24,450,744.00 |
| 其他综合收益 | 3,868,820.46 | 1,935,317.53 | -700,906.75 | -796,348.23 |
| 专项储备 | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 92,453,196.96 | 92,453,196.96 | 75,877,069.85 | 68,834,544.50 |
| 未分配利润 | 573,116,748.04 | 482,348,610.85 | 416,602,452.17 | 427,173,806.71 |
| 所有者权益合计 | 2,704,977,228.99 | 2,803,812,693.76 | 1,235,457,694.41 | 1,149,807,072.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,248,130,497.94 | 4,716,828,951.59 | 3,214,071,105.27 | 3,017,318,502.79 |

2、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业收入 | 1,129,671,226.66 | 1,292,311,316.29 | 1,054,976,376.90 | 1,177,431,240.39 |
| 减：营业成本 | 768,948,827.33 | 850,353,262.05 | 737,299,593.40 | 760,161,014.48 |
| 营业税金及附加 | 6,092,814.48 | 4,853,280.90 | 3,959,786.30 | 5,627,184.64 |
| 销售费用 | 43,118,912.02 | 70,661,900.69 | 80,664,274.21 | 93,257,414.92 |

| | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 管理费用 | 54,028,073.87 | 80,129,608.56 | 48,727,923.32 | 61,817,715.82 |
| 研发费用 | 61,259,523.70 | 72,331,019.95 | 68,162,940.10 | 71,008,148.03 |
| 财务费用 | 9,069,993.04 | 30,264,043.68 | 51,173,747.90 | 27,151,854.02 |
| 其中：利息费用 | 23,313,404.48 | 41,981,513.71 | 62,905,189.36 | 30,929,208.20 |
| 利息收入 | 4,984,370.31 | 19,975,171.03 | 20,283,455.79 | 3,789,279.28 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - | - |
| 资产减值损失 | 2,638,540.51 | -4,672,665.17 | -3,332,681.02 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -5,899,288.74 | -13,030,802.95 | -9,420,115.03 | -38,079,699.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -8,759,562.71 | -18,621,977.05 | -10,170,635.58 | -10,743,587.28 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | 73,379.43 | - | -28,223.41 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -13,309,174.51 | -9,789,691.00 | -5,708,780.28 | -11,784,052.69 |
| 其他收益 | 25,878,838.28 | 31,793,394.17 | 30,409,089.99 | 51,570,260.72 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 196,461,997.76 | 188,091,814.94 | 76,935,625.33 | 160,086,194.05 |
| 加：营业外收入 | 5,530.00 | 24,188.48 | 8,000.00 | 1,095.75 |
| 减：营业外支出 | 129,776.06 | 233,393.13 | 111,972.50 | 102,978.99 |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列） | 196,337,751.70 | 187,882,610.29 | 76,831,652.83 | 159,984,310.81 |
| 减：所得税费用 | 23,851,348.51 | 22,121,339.20 | 6,406,399.32 | 25,832,836.13 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 172,486,403.19 | 165,761,271.09 | 70,425,253.51 | 134,151,474.68 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 172,486,403.19 | 165,761,271.09 | 70,425,253.51 | 134,151,474.68 |
| （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 | 1,933,502.93 | 2,636,224.28 | 95,441.48 | 225,902.79 |
| （一）以后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净负债净资产的变动 | - | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,933,502.93 | 2,636,224.28 | 95,441.48 | 225,902.79 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | 1,933,502.93 | 2,636,224.28 | 95,441.48 | 225,902.79 |
| 6. 其他 | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | 174,419,906.12 | 168,397,495.37 | 70,520,694.99 | 134,377,377.47 |

3、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,057,454,474.93 | 1,176,215,057.03 | 1,157,370,593.69 | 908,535,107.77 |
| 收到的税费返还 | 28,294,077.26 | 28,295,532.98 | 34,349,736.72 | 39,663,706.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 37,902,357.93 | 73,307,130.36 | 40,251,530.30 | 48,100,609.63 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,123,650,910.12 | 1,277,817,720.37 | 1,231,971,860.71 | 996,299,423.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 767,464,072.68 | 772,002,701.45 | 509,614,765.07 | 632,013,514.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 128,057,748.21 | 159,756,689.77 | 142,863,564.18 | 138,857,371.75 |
| 支付的各项税费 | 68,827,645.07 | 31,415,359.89 | 53,009,405.36 | 50,249,155.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 82,819,595.54 | 103,511,485.02 | 67,091,618.13 | 87,980,195.50 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,047,169,061.50 | 1,066,686,236.13 | 772,579,352.74 | 909,100,237.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,481,848.62 | 211,131,484.24 | 459,392,507.97 | 87,199,186.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 500,000,000.00 | 1,320,000,000.00 | 580,000,000.00 | 586,000,000.00 |

| | | | | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | 10,860,273.97 | 5,591,174.10 | 1,514,410.96 | 3,406,338.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 393,382.36 | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - | 46,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 510,860,273.97 | 1,325,984,556.46 | 581,514,410.96 | 635,406,338.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,657,204.36 | 15,023,714.58 | 10,789,344.67 | 33,946,048.97 |
| 投资支付的现金 | 1,066,984,008.76 | 2,239,713,810.63 | 621,672,336.67 | 1,217,700,000.00 |
| 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 | 1,083,641,213.12 | 2,254,737,525.21 | 632,461,681.34 | 1,251,646,048.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -572,780,939.15 | -928,752,968.75 | -50,947,270.38 | -616,239,710.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 1,493,999,982.61 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 1,230,000,000.00 | 480,000,000.00 | 720,000,000.00 | 1,128,930,265.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - | 368,640,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 845,615.40 | 34,519,444.37 | 87,499,099.44 | 111,950,547.80 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,230,845,615.40 | 2,008,519,426.98 | 807,499,099.44 | 1,609,520,812.80 |
| 偿还债务支付的现金 | 699,786,053.00 | 777,893,026.50 | 982,000,000.00 | 455,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 106,264,838.90 | 110,432,876.17 | 120,727,148.55 | 120,003,943.37 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 533,935,245.06 | 103,477,866.14 | 146,609,135.59 | 464,789,334.77 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,339,986,136.96 | 991,803,768.81 | 1,249,336,284.14 | 1,039,793,278.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -109,140,521.56 | 1,016,715,658.17 | -441,837,184.70 | 569,727,534.66 |

| | | | | |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 5,784,027.22 | -2,347,558.59 | -5,215,771.06 | -114,341.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -599,655,584.87 | 296,746,615.07 | -38,607,718.17 | 40,572,669.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 729,586,837.73 | 432,840,222.66 | 471,447,940.83 | 430,875,271.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 129,931,252.86 | 729,586,837.73 | 432,840,222.66 | 471,447,940.83 |

4、母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年1-9月 | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|--------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 278,143,947.00 | 55,010,355.67 | 1,893,921,265.75 | - | 1,935,317.53 | - | 92,453,196.96 | 482,348,610.85 | 2,803,812,693.76 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 278,143,947.00 | 55,010,355.67 | 1,893,921,265.75 | - | 1,935,317.53 | - | 92,453,196.96 | 482,348,610.85 | 2,803,812,693.76 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 323.00 | -2,851.55 | 8,096,684.64 | 199,631,260.98 | 1,933,502.93 | - | - | 90,768,137.19 | -98,835,464.77 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 1,933,502.93 | - | - | 172,486,403.19 | 174,419,906.12 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 323.00 | -2,851.55 | 8,096,684.64 | 199,631,260.98 | - | - | - | - | -191,537,104.89 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 323.00 | -2,851.55 | 8,096,684.64 | - | - | - | - | - | 8,094,156.09 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | 199,631,260.98 | - | - | - | - | -199,631,260.98 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | -81,718,266.00 | -81,718,266.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | -81,718,266.00 | -81,718,266.00 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 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. 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 | 278,144,270.00 | 55,007,504.12 | 1,902,017,950.39 | 199,631,260.98 | 3,868,820.46 | - | 92,453,196.96 | 573,116,748.04 | 2,704,977,228.99 |
| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 246,683,220.00 | 55,139,976.63 | 441,855,882.51 | - | -700,906.75 | - | 75,877,069.85 | 416,602,452.17 | 1,235,457,694.41 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 246,683,220.00 | 55,139,976.63 | 441,855,882.51 | - | -700,906.75 | - | 75,877,069.85 | 416,602,452.17 | 1,235,457,694.41 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|------------------|---|--------------|---|---------------|-----------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 31,460,727.00 | -129,620.96 | 1,452,065,383.24 | - | 2,636,224.28 | - | 16,576,127.11 | 65,746,158.68 | 1,568,354,999.35 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 2,636,224.28 | - | - | 165,761,271.09 | 168,397,495.37 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | 31,460,727.00 | -129,620.96 | 1,452,065,383.24 | - | - | - | - | - | 1,483,396,489.28 |
| 1. 股东投入的普通股 | 31,446,011.00 | - | 1,451,289,820.67 | - | - | - | - | - | 1,482,735,831.67 |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | 14,716.00 | -129,620.96 | 775,562.57 | - | - | - | - | - | 660,657.61 |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | 16,576,127.11 | -100,015,112.41 | -83,438,985.30 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 16,576,127.11 | -16,576,127.11 | - |
| 2. 对所有者(或股东) 的分配 | - | - | - | - | - | - | - | -83,438,985.30 | -83,438,985.30 |
| 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. 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 | 278,143,947.00 | 55,010,355.67 | 1,893,921,265.75 | - | 1,935,317.53 | - | 92,453,196.96 | 482,348,610.85 | 2,803,812,693.76 |
| 项目 | 2020 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 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 245,401,621.00 | 66,829,425.70 | 366,814,766.66 | 24,450,744.00 | -796,348.23 | - | 68,834,544.50 | 427,173,806.71 | 1,149,807,072.34 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 245,401,621.00 | 66,829,425.70 | 366,814,766.66 | 24,450,744.00 | -796,348.23 | - | 68,834,544.50 | 427,173,806.71 | 1,149,807,072.34 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 1,281,599.00 | -11,689,449.07 | 75,041,115.85 | -24,450,744.00 | 95,441.48 | - | 7,042,525.35 | -10,571,354.54 | 85,650,622.07 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 95,441.48 | - | - | 70,425,253.51 | 70,520,694.99 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,281,599.00 | -11,689,449.07 | 75,041,115.85 | -24,450,744.00 | - | - | - | - | 89,084,009.78 |
| 1. 股东投入的普通股 | -24,300.00 | - | -343,359.00 | -24,450,744.00 | - | - | - | - | 24,083,085.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 1,305,899.00 | - | 66,072,827.16 | - | - | - | - | - | 67,378,726.16 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | 350,557.98 | - | - | - | - | - | 350,557.98 |
| 4. 其他 | - | -11,689,449.07 | 8,961,089.71 | - | - | - | - | - | -2,728,359.36 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | 7,042,525.35 | -80,996,608.05 | -73,954,082.70 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 7,042,525.35 | -7,042,525.35 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | -73,954,082.70 | -73,954,082.70 |
| 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. 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 | 246,683,220.00 | 55,139,976.63 | 441,855,882.51 | - | -700,906.75 | - | 75,877,069.85 | 416,602,452.17 | 1,235,457,694.41. |
| | 2019 年度 | | | | | | | | |
| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 163,614,000.00 | - | 437,297,121.02 | 49,200,996.00 | -1,022,251.02 | - | 55,419,397.03 | 387,809,579.50 | 993,916,850.53 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---|---------------|----------------|----------------|
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 163,614,000.00 | - | 437,297,121.02 | 49,200,996.00 | -1,022,251.02 | - | 55,419,397.03 | 387,809,579.50 | 993,916,850.53 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 81,787,621.00 | 66,829,425.70 | -70,482,354.36 | -24,750,252.00 | 225,902.79 | - | 13,415,147.47 | 39,364,227.21 | 155,890,221.81 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 225,902.79 | - | - | 134,151,474.68 | 134,377,377.47 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | -19,379.00 | 66,829,425.70 | 11,324,645.64 | -24,750,252.00 | - | - | - | - | 102,884,944.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | -19,800.00 | - | -279,774.00 | -24,750,252.00 | - | - | - | - | 24,450,678.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投 入资本 | 421.00 | 66,829,425.70 | 20,850.32 | - | - | - | - | - | 66,850,697.02 |
| 3. 股份支付计入所有者权 益的金额 | - | - | 5,054,545.54 | - | - | - | - | - | 5,054,545.54 |
| 4. 其他 | - | - | 6,529,023.78 | - | - | - | - | - | 6,529,023.78 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | 13,415,147.47 | -95,212,247.47 | -81,797,100.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 13,415,147.47 | -13,415,147.47 | - |
| 2. 对所有者(或股东)的 分配 | - | - | - | - | - | - | - | -81,797,100.00 | -81,797,100.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结 转 | 81,807,000.00 | - | -81,807,000.00 | - | - | - | - | 425,000.00 | 425,000.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或 股本) | 81,807,000.00 | - | -81,807,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或 股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收 益 | - | - | - | - | - | - | - | 425,000.00 | 425,000.00 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 5 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 | 245,401,621.00 | 66,829,425.70 | 366,814,766.66 | 24,450,744.00 | -796,348.23 | - | 68,834,544.50 | 427,173,806.71 | 1,149,807,072.34 |

三、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况

（一）财务报表编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，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》的相关规定，并基于相关重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）合并财务报表范围

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表范围

截至2022年9月30日，纳入公司合并报表的企业范围情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 与公司关系 | 持股情况 |
|----|---------------|-------|------------------|
| 1 | 武汉精立电子技术有限公司 | 子公司 | 公司持有 100% |
| 2 | 上海精澜电子技术有限公司 | 子公司 | 公司持有 100% |
| 3 | 上海精陆电子技术有限公司 | 子公司 | 公司持有 100% |
| 4 | 北京精测半导体装备有限公司 | 子公司 | 公司持有 100% |
| 5 | 苏州精澜光电有限公司 | 子公司 | 公司持有 100% |
| 6 | 精测电子（香港）有限公司 | 子公司 | 公司持有 100% |
| 7 | 上海精测半导体技术有限公司 | 子公司 | 公司持有 67.14% |
| 8 | 武汉精鸿电子技术有限公司 | 子公司 | 公司持有 65% |
| 9 | 武汉精毅通电子技术有限公司 | 子公司 | 公司持有 63% |
| 10 | 武汉精能电子技术有限公司 | 子公司 | 公司持有 54.55% |
| 11 | 武汉精创电子技术有限公司 | 孙公司 | 子公司武汉精立持有 100%股权 |

| | | | |
|----|-----------------------------------|-----|---------------------------------|
| 12 | 昆山精讯电子技术有限公司 | 孙公司 | 子公司苏州精瀚持有 100% 股权 |
| 13 | 北京精亦光电科技有限公司 | 孙公司 | 子公司北京精测持有 100% 股权 |
| 14 | 武汉颐光科技有限公司 | 孙公司 | 子公司上海精测持有 100% 股权 |
| 15 | 宏瀚光电有限公司 | 孙公司 | 子公司苏州精瀚持有 100% 股权 |
| 16 | JINGCE ELECTRONIC (USA) CO., LTD. | 孙公司 | 子公司香港精测持有 100% 股权 |
| 17 | 北京启示光电设备有限公司 | 孙公司 | 孙公司北京精亦持有 100% 股权 |
| 18 | 常州精测新能源技术有限公司 | 孙公司 | 公司持有 87.50%、子公司上海精测持有 12.50% 股权 |
| 19 | 武汉加特林光学仪器有限公司 | 孙公司 | 子公司武汉精立持有 75% 股权 |
| 20 | 上海精卓信息技术有限公司 | 孙公司 | 子公司上海精测持有 60% 股权 |
| 21 | 上海精积微半导体技术有限公司 | 孙公司 | 子公司上海精测持有 21.43% 股权 |

注 1：2022 年 2 月 12 日，公司公告称上海精望、彭骞先生已于 2022 年 2 月 11 日分别同上海精测签订了《股东表决权委托协议》，同意将其持有的上海精积微股权所对应的表决权、提名权和提案权独家、无偿且不可撤销地委托上海精测行使，因此上海精积微为公司合并报表范围内公司。

注 2：2022 年 8 月 25 日，上海精测与股东彭骞签订了《股权转让协议》。约定彭骞将持有上海精积微 5,000 万元出资额（尚未实际出资），共计 14.29% 的股权以 0 元的价格转让给上海精测。本次股权转让完成后，上海精测持有上海精积微的股权比例由 21.43% 变更为 35.72%，截至 2022 年 9 月 30 日，上述事项正在工商变更中。

（三）公司最近三年及一期合并财务报表范围变化情况说明

1、2022 年 1-9 月合并范围的变化

公司子公司武汉精立于 2022 年 2 月出资设立武汉加特林光学仪器有限公司，业务范围主要是光学仪器制造及仪器仪表制造，纳入精测电子合并范围。

公司子公司上海精瀚于 2022 年 6 月将持有的上海精圆 50% 的财产份额转让给上海精测员工持股平台上海磷族管理咨询合伙企业（有限合伙）等，不再纳入精测电子合并范围。

2、2021 年度合并范围的变化

公司子公司上海精测于 2021 年 1 月出资设立上海精卓信息技术有限公司，业务范围主要是信息科技和软件开发，纳入精测电子合并范围。

公司子公司上海精测于 2021 年 5 月出资设立上海精积微半导体技术有限公司，业务范围主要是半导体检测设备研制与销售，纳入精测电子合并范围。

公司与子公司上海精测于 2021 年 5 月共同出资设立常州精测新能源技术有限公司，业务范围主要是新能源检测设备研制与销售，纳入精测电子合并范围。

公司子公司北京精亦于 2021 年 5 月出资设立北京启示光电设备有限公司，

业务范围主要是半导体检测设备研制与销售，纳入精测电子合并范围。

3、2020年度合并范围的变化

公司于2020年6月收购参股公司武汉颐光剩余82%的股权，武汉颐光成为上海精测的全资子公司，业务范围主要为光学仪器设备研发及光机电产品制造、销售，纳入精测电子合并范围。

公司于2020年7月15日出资设立武汉精创，业务范围主要为智能设备、软件的研发、生产、销售，纳入精测电子合并范围。

公司于2020年9月22日出资设立北京精测，业务范围主要为半导体器件专用设备制造，纳入精测电子合并范围。

公司于2020年10月9日出资设立北京精亦，业务范围主要为半导体和泛半导体装备的研发、生产、销售，纳入精测电子合并范围。

4、2019年度合并范围的变化

公司于2019年1月同意子公司苏州精澜与其他股东出资设立苏州合新，业务范围主要为OLED制程贴合设备的研发、生产与销售，纳入精测电子合并范围，于2019年5月因股权转让丧失控制权，不再纳入精测电子合并范围。

公司于2019年5月出资设立全资子公司上海精澜信息技术有限公司，业务范围主要为软件开发、技术咨询等，纳入精测电子合并范围。

公司于2019年9月出资设立上海精圆管理咨询合伙企业(有限合伙)，业务范围主要为企业管理咨询，纳入精测电子合并范围。

公司于2019年9月出资设立全资子公司上海精陆信息技术有限公司，业务范围主要为企业管理咨询，纳入精测电子合并范围。

公司于2019年11月同意子公司苏州精澜将其持有控股子公司安徽荣创51%股权进行转让，于2019年11月30日丧失控制权，不再纳入精测电子合并范围。

四、最近三年及一期主要财务指标及非经常性损益明细表

(一) 主要财务指标

报告期内，发行人主要财务指标如下表所示：

| 财务指标 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|-------------|
|------|------------|-------------|-------------|-------------|

| | | | | |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|
| 流动比率（倍） | 1.53 | 2.28 | 1.49 | 1.62 |
| 速动比率（倍） | 1.06 | 1.71 | 1.10 | 1.27 |
| 资产负债率（合并） | 51.25% | 41.42% | 62.74% | 65.11% |
| 资产负债率（母公司） | 48.46% | 40.56% | 61.56% | 61.89% |
| 归属于母公司所有者的每股净资产（元） | 11.42 | 11.92 | 7.10 | 5.90 |

注：上述各指标计算公式如下：

①流动比率=流动资产/流动负债

②速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

③资产负债率=负债总计/资产总计

④归属于母公司所有者的每股净资产=期末归属于母公司所有者权益/期末股本总额

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 应收账款周转率（次） | 1.48 | 2.71 | 2.75 | 2.78 |
| 存货周转率（次） | 0.88 | 1.50 | 1.44 | 1.97 |
| 息税折旧摊销前利润（万元） | 24,746.70 | 29,723.48 | 35,937.96 | 37,539.97 |
| 归属于发行人股东的净利润（万元） | 14,365.00 | 19,228.84 | 24,322.61 | 26,971.06 |
| 归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 8,405.47 | 11,623.85 | 23,674.95 | 24,268.08 |
| 利息保障倍数（倍） | 3.96 | 4.08 | 4.21 | 7.49 |
| 每股经营活动的现金净流量（元） | -0.13 | -0.65 | 1.81 | -0.47 |
| 每股净现金流量（元） | -2.37 | 0.86 | 0.41 | 1.25 |

注：上述各指标计算公式如下：

①应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

②存货周转率=营业成本/存货平均余额

③息税折旧摊销前利润=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+投资性房地产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

④利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/利息支出

⑤每股经营活动的现金净流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本

⑥每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末总股本

（二）公司最近三年及一期净资产收益率及每股收益

公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计

算的净资产收益率和每股收益如下：

| 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) | 稀释每股收益 (元) |
| 2022年1-9月 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.28% | 0.52 | 0.56 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.50% | 0.31 | 0.35 |
| 2021年度 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.92% | 0.72 | 0.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.18% | 0.43 | 0.49 |
| 2020年度 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.20% | 0.99 | 0.97 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.80% | 0.96 | 0.95 |
| 2019年度 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 21.44% | 1.10 | 1.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.29% | 0.99 | 0.96 |

(三) 公司最近三年及一期非经常性损益明细表

根据中国证监会发布的《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）的规定，公司最近三年及一期非经常性损益明细如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 437.27 | 4,926.26 | -146.47 | -31.40 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,793.18 | 4,875.39 | 3,352.87 | 3,047.88 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 475.84 | 1,006.14 | 242.34 | 260.57 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -1,125.00 | -1,505.00 | -3,010.00 | - |

| | | | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -331.99 | -326.15 | 9.85 | -34.15 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - | 33.66 |
| 所得税影响额 | -147.22 | -1,423.87 | -429.34 | -509.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,142.55 | 52.22 | 628.41 | -64.46 |
| 合计 | 5,959.53 | 7,604.99 | 647.67 | 2,702.98 |

五、会计政策、会计估计变更、重大会计差错及其影响

（一）2019年度重要会计政策及会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表格式

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行上述规定的主要影响如下：

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | 影响金额 |
|--------------------------------------|---------------|------------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 |
| 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示； | 应收票据 | 20,535,616.46 |
| | 应收账款 | 646,401,730.46 |
| | 应收票据及应收账款 | -666,937,346.92 |
| “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示； | 应付票据 | - |
| | 应付账款 | 329,964,593.56 |
| | 应付票据和应付账款 | -329,964,593.56 |

（2）金融工具

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | 影响金额 |
|--|---------------|-----------------|
| | | 2018年12月31日 |
| 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产” | 可供出售金融资产 | -161,000,000.00 |
| | 其他权益工具投资 | 161,000,000.00 |

2、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

3、重大会计差错

报告期内，公司未发生重大会计差错。

(二) 2020年度重要会计政策及会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 新收入准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》，公司自2020年1月1日起执行新收入准则。执行该准则对2020年期初的主要影响如下：

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | 影响金额 |
|---|---------------|-----------------|
| | | 2020年1月1日 |
| 将不满足无条件收款权的应收账款重分类到合同资产，将与合同相关的预收款项重分类到合同负债，其中的税金重分类到其他流动负债 | 合同资产 | 188,990,152.22 |
| | 应收账款 | -188,990,152.22 |
| | 预收款项 | -207,025,099.15 |
| | 合同负债 | 190,130,647.48 |
| | 其他流动负债 | 16,894,451.67 |

执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

单位：元

| 受影响的资产负债表项目 | 对2020年12月31日余额的影响金额 | |
|-------------|---------------------|-----------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 合同资产 | 221,616,755.42 | 123,638,480.98 |
| 应收账款 | -221,616,755.42 | -123,638,480.98 |
| 预收款项 | -220,341,074.38 | -39,074,623.60 |
| 合同负债 | 208,433,766.76 | 34,580,361.33 |
| 其他流动负债 | 11,907,307.62 | 4,494,262.27 |

单位：元

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 | |
|-----------|-------------------|-------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 营业成本 | 7,280,738.16 | -562,408.52 |
| 销售费用 | -7,280,738.16 | 562,408.52 |

(2) 关联方认定

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。公司执行此规定未发生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

3、重大会计差错

报告期内，公司未发生重大会计差错。

（三）2021 年度重要会计政策及会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

①假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，按照 2021 年度审计报告附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率

4.65%来对租赁付款额进行折现。

| | |
|--|---------------|
| 2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 49,760,423.34 |
| 按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值 | 45,417,775.20 |
| 2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债 | 45,417,775.20 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额 | - |

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 对2021年1月1日余额的影响金额 | |
|----------------------------|------|------------|-------------------|---------------|
| | | | 合并 | 母公司 |
| 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整 | 董事会 | 预付款项 | -526,867.67 | - |
| | | 使用权资产 | 53,065,583.87 | 31,910,662.82 |
| | | 其他非流动资产 | -7,120,941.00 | - |
| | | 租赁负债 | 34,309,503.46 | 26,253,328.90 |
| | | 一年到期的非流动负债 | 11,108,271.74 | 5,657,333.92 |

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

1) 政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期

初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

本公司业务未涉及 PPP 项目。

2) 基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的**通知**》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的**通知**》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

3、重大会计差错

报告期内，公司未发生重大会计差错。

(四) 2022 年 1-9 月重要会计政策及会计估计变更

1、重要会计政策变更

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断。解释第 15 号文“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

公司将执行解释第 15 号相关规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

3、重大会计差错

报告期内，公司未发生重大会计差错。

六、财务状况分析

本公司管理层对公司的财务状况、盈利能力、现金流量等作了简明的分析。本公司董事会提请投资者注意，以下讨论与分析应结合本公司经审计的财务报告、2022 年三年度报告和募集说明书披露的其它信息一并阅读。

如无特别说明，本节引用的 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务数据均摘自各年度经审计的财务报告，2022 年 1-9 月数据摘自公司披露的 2022 年三季度报告。

（一）资产结构与资产质量分析

报告期内，公司的资产总额呈现持续增长的态势，公司的总资产构成情况如下：

单位：万元

| 资产 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 流动资产合计 | 440,191.26 | 60.93% | 381,001.80 | 63.00% | 332,029.05 | 66.61% | 301,023.35 | 70.84% |
| 非流动资产合计 | 282,299.17 | 39.07% | 223,732.30 | 37.00% | 166,402.62 | 33.39% | 123,892.97 | 29.16% |
| 资产总计 | 722,490.43 | 100.00% | 604,734.10 | 100.00% | 498,431.67 | 100.00% | 424,916.32 | 100.00% |

报告期各期末，发行人资产总额分别为 424,916.32 万元、498,431.67 万元、604,734.10 万元及 722,490.43 万元，随着公司业务规模的逐步扩大，资产总额整体呈现增长趋势。

从资产结构来看，公司以流动资产为主，报告期各期末流动资产占比分别为 70.84%、66.61%、63.00%和 60.93%；发行人非流动资产占资产总额的比例分别为 29.16%、33.39%、37.00%和 39.07%，非流动资产规模及占比逐年上升，主要受募投项目转固影响，固定资产金额增幅较大。

1、流动资产结构分析

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|---------|------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 货币资金 | 81,212.57 | 18.45% | 147,396.21 | 38.69% | 130,107.08 | 39.19% | 110,419.63 | 36.68% |
| 交易性金融资产 | 20,000.00 | 4.54% | - | - | - | - | - | - |
| 应收票据 | 974.13 | 0.22% | 644.92 | 0.17% | 985.26 | 0.30% | 3,238.09 | 1.08% |
| 应收账款 | 137,439.77 | 31.22% | 91,724.88 | 24.07% | 73,850.09 | 22.24% | 86,034.41 | 28.58% |
| 应收款项融资 | 376.03 | 0.09% | 216.32 | 0.06% | - | - | - | - |
| 预付款项 | 8,455.10 | 1.92% | 7,609.40 | 2.00% | 5,652.66 | 1.70% | 11,602.37 | 3.85% |
| 其他应收款 | 3,050.49 | 0.69% | 2,417.46 | 0.63% | 2,147.57 | 0.65% | 2,657.58 | 0.88% |
| 存货 | 135,973.34 | 30.89% | 94,293.87 | 24.75% | 87,516.89 | 26.36% | 64,343.84 | 21.38% |

| | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 合同资产 | 22,743.97 | 5.17% | 24,900.58 | 6.54% | 22,161.68 | 6.67% | - | - |
| 其他流动资产 | 29,965.85 | 6.81% | 11,798.16 | 3.10% | 9,607.84 | 2.89% | 22,727.43 | 7.55% |
| 流动资产合计 | 440,191.26 | 100.00% | 381,001.80 | 100.00% | 332,029.05 | 100.00% | 301,023.35 | 100.00% |

报告期各期末，公司的流动资产以货币资金、应收账款和存货为主，上述三项合计占比分别为 86.64%、87.79%、87.51%和 80.56%，流动资产的具体情况如下：

（1）货币资金

报告期各期末，公司货币资金由库存现金、银行存款和其他货币资金构成，具体构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|-----------|------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 库存现金 | 3.36 | 0.00% | 4.83 | 0.00% | 1.67 | 0.00% | 0.69 | 0.00% |
| 银行存款 | 69,063.05 | 85.04% | 135,115.41 | 91.67% | 111,243.45 | 85.50% | 101,047.03 | 91.51% |
| 其他货币资金 | 12,146.16 | 14.96% | 12,275.97 | 8.33% | 18,861.96 | 14.50% | 9,371.91 | 8.49% |
| 合计 | 81,212.57 | 100.00% | 147,396.21 | 100.00% | 130,107.08 | 100.00% | 110,419.63 | 100.00% |

报告期各期末，公司主要的货币资金为银行存款，占比分别为 91.51%、85.50%、91.67%和 85.04%，主要为支撑公司运营所需流动资金以及募集资金；其他货币资金主要是开具银行承兑汇票的保证金，以及履约保证金、质押的定期存单。2022年9月末，公司为提升闲置资金使用效率购买了部分短期理财产品，货币资金规模较上年末有所下降。

（2）交易性金融资产

2019年至2021年各期末，公司不存在交易性金融资产，截至2022年9月末，公司交易性金融资产金额为20,000.00万元，系公司作为基石投资者参与认购中创新航在联交所的首次公开发行股份而形成。

（3）应收票据

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|----------------|------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 银行承兑汇票 账面价值 | 576.37 | 59.17% | 572.38 | 88.75% | 932.76 | 94.67% | 1,638.09 | 50.59% |
| 商业承兑汇票 | 397.76 | 40.83% | 72.55 | 11.25% | 52.50 | 5.33% | 1,600.00 | 49.41% |

| | | | | | | | | |
|------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|----------|---------|
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 合计 | 974.13 | 100.00% | 644.92 | 100.00% | 985.26 | 100.00% | 3,238.09 | 100.00% |

报告期各期末，发行人的应收票据账面价值分别为 3,238.09 万元、985.26 万元、644.92 万元及 974.13 万元，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。2020 年以来公司为降低回款风险，加速资金回笼，减少商业票据结算，应收票据规模有所下降。

(4) 应收账款

1) 应收账款规模及变动情况分析

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 /2022年1-9月 | 2021年12月31日 /2021年度 | 2020年12月31日 /2020年度 | 2019年12月31日 /2019年度 |
|---------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 应收账款期末余额 | 148,022.92 | 98,620.55 | 79,314.69 | 91,612.67 |
| 坏账准备 | 10,583.16 | 6,895.67 | 5,464.60 | 5,578.26 |
| 应收账款账面价值 | 137,439.77 | 91,724.88 | 73,850.09 | 86,034.41 |
| 营业收入 | 182,032.75 | 240,895.31 | 207,652.36 | 195,073.20 |
| 应收账款账面价值 占营业收入比例 | 56.63% | 38.08% | 35.56% | 44.10% |

注：2022年1-9月应收账款账面价值占营业收入比例已进行年化处理

报告期各期末，发行人的应收账款账面价值分别为 86,034.41 万元、73,850.09 万元、91,724.88 万元及 137,439.77 万元，占流动资产的比例分别为 28.58%、22.24%、24.07%及 31.22%。报告期内，发行人应收账款账面价值占营业收入比例分别为 44.10%、35.56%、38.08%及 56.63%。

2020 年末，发行人应收账款余额较上年有所下降，主要系自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将不满足无条件收款权的应收账款重分类到合同资产所致。2021 年末，发行人的应收账款余额呈上升趋势，与公司营业收入增长趋势保持一致。2022 年 9 月末，公司应收账款较上年末大幅增长，主要原因如下：首先，受 2022 年 3-5 月上海、苏州地区疫情影响，导致公司部分订单的采购备货、生产、交付及验收延后至五月下旬及以后，从而在 6 月末确认了较多的应收账款，截至三季度末，形成的部分应收仍处于账期之内；其次，公司三季度回款虽有所改善，但由于公司所处平板显示行业回款具备一定季节性，一般第四季度为回款高峰期，叠加三季度收入环比大幅增长，形成的应收账款尚在账期之内，因此应收账款余额增长较大；最后，公司所处的平板显示行业部分客

户在付款执行中收紧签核流程，在现有信用政策内延后付款时点，客观上增加公司期末应收账款金额。

2) 应收账款账龄及坏账准备计提情况

报告期各期末，应收账款分类披露情况如下：

单位：万元

| 名称 | 2022年9月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 148,022.92 | 10,583.16 | 7.15% | 98,620.55 | 6,895.67 | 6.99% |
| 其中：组合1(公司合并范围内的应收款项) | - | - | - | - | - | - |
| 组合2(公司合并范围以外的应收款项与经单独测试后未发生减值的应收款项) | 148,022.92 | 10,583.16 | 7.15% | 98,620.55 | 6,895.67 | 6.99% |
| 合计 | 148,022.92 | 10,583.16 | 7.15% | 98,620.55 | 6,895.67 | 6.99% |
| 名称 | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按单项计提坏账准备 | 88.56 | 75.38 | 85.12% | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 79,226.12 | 5,389.21 | 6.80% | 91,612.67 | 5,578.26 | 6.09% |
| 其中：组合1(公司合并范围内的应收款项) | - | - | - | - | - | - |
| 组合2(公司合并范围以外的应收款项与经单独测试后未发生减值的应收款项) | 79,226.12 | 5,389.21 | 6.80% | 91,612.67 | 5,578.26 | 6.09% |
| 合计 | 79,314.69 | 5,464.60 | 6.89% | 91,612.67 | 5,578.26 | 6.09% |

报告期各期末，发行人的坏账准备主要为按组合计提坏账准备，上述坏账准备各期末分别为 5,578.26 万元、5,389.21 万元、6,895.67 万元及 10,583.16 万元，坏账计提比例分别为 6.09%、6.80%、6.99%及 7.15%。2022 年 1-9 月，随着应收账款规模的增长，公司坏账准备计提金额有所提升。

报告期内，针对按组合计提坏账准备的应收账款，公司应收账款账龄分布和坏账计提情况如下：

单位：万元

| 账龄 | 金额 | 占比 | 坏账准备 |
|-------------------|----|----|------|
| 2022年9月30日 | | | |

| | | | |
|--------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 1年以内 | 109,011.02 | 73.64% | 5,450.55 |
| 1-2年 | 26,351.67 | 17.80% | 2,635.17 |
| 2-3年 | 9,334.65 | 6.31% | 1,400.20 |
| 3-4年 | 2,022.64 | 1.37% | 404.53 |
| 4-5年 | 1,220.46 | 0.82% | 610.23 |
| 5年以上 | 82.48 | 0.06% | 82.48 |
| 合计 | 148,022.92 | 100.00% | 10,583.16 |
| 2021年12月31日 | | | |
| 1年以内 | 70,783.16 | 77.17% | 3,539.16 |
| 1-2年 | 20,472.02 | 20.76% | 2,047.20 |
| 2-3年 | 5,213.50 | 5.29% | 782.02 |
| 3-4年 | 1,828.83 | 1.85% | 365.77 |
| 4-5年 | 323.04 | 0.33% | 161.52 |
| 5年以上 | - | - | - |
| 合计 | 98,620.55 | 100.00% | 6,895.67 |
| 2020年12月31日 | | | |
| 1年以内 | 56,679.01 | 71.54% | 2,833.95 |
| 1-2年 | 17,452.62 | 22.03% | 1,745.26 |
| 2-3年 | 4,222.79 | 5.33% | 633.42 |
| 3-4年 | 868.90 | 1.10% | 173.78 |
| 4-5年 | - | - | - |
| 5年以上 | 2.80 | 0.00% | 2.80 |
| 合计 | 79,226.12 | 100.00% | 5,389.21 |
| 2019年12月31日 | | | |
| 1年以内 | 73,914.24 | 80.68% | 3,695.71 |
| 1-2年 | 15,663.38 | 17.10% | 1,566.34 |
| 2-3年 | 2,006.29 | 2.19% | 300.94 |
| 3-4年 | 8.68 | 0.01% | 1.74 |
| 4-5年 | 13.08 | 0.01% | 6.54 |
| 5年以上 | 7.00 | 0.01% | 7.00 |
| 合计 | 91,612.67 | 100.00% | 5,578.27 |

报告期各期末，公司账龄在1年以内的应收账款余额占比分别为80.68%、71.54%、77.17%及73.64%，2年以内的应收账款余额占比分别为97.78%、

93.57%、97.93%和 91.45%，应收账款质量良好，公司已按坏账准备计提政策足额计提了坏账准备。公司应收账款涉及客户主要为大型平板显示厂商，包含京东方、华星光电、天马微、惠科股份等，客户信誉度高且合作历史悠久，整体坏账风险较低。

3) 应收账款期后回款具体情况

单位：万元

| 时间 | 期末余额 | 期后回款金额 | 回款比例 |
|-------------|------------|-----------|--------|
| 2022年9月30日 | 148,022.92 | 16,841.24 | 11.38% |
| 2021年12月31日 | 98,620.55 | 64,273.26 | 65.17% |
| 2020年12月31日 | 79,314.69 | 71,035.16 | 89.56% |
| 2019年12月31日 | 91,612.67 | 88,569.41 | 96.68% |

注 1：期后回款金额截至 2022 年 10 月 31 日

注 2：2019 年末至 2021 年末应收账款期后回款金额系由下一报告期期末的账龄结构推算得出

报告期各期末，应收账款期后回款比例为 96.68%、89.56%、65.17%及 11.38%。2021 年末期后回款比例相对较低，主要系 2021 年末期后回款期间相比 2019 年末、2020 年末较短，此外公司所处的平板显示行业部分客户在付款执行中收紧签核流程，在信用政策内延后付款时点，使得回款时间有所延后，叠加三季度收入环比大幅增长，形成的应收账款尚在账期之内；2022 年 9 月末期后回款比例较低，主要系公司大部分销售货款均还在账期内所致。

4) 报告期各期对主要客户信用政策及变化情况、变化原因

报告期内，公司主营业务产品主要为客户定制的设备，通过与客户协商，通常在销售合同中约定到货支付 60%至 90%的货款，客户完成验收后再支付 10%至 30%的货款，并保留 10%以内的货款作为质保金，报告期内，公司对主要客户的信用政策未发生重大变化。

5) 与可比公司坏账计提情况对比分析

①公司应收账款坏账计提政策

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，公司管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。

对于应收账款，公司基于单项和组合评估预期信用损失。公司将应收账款

单项金额 300 万元以上、其他应收款单项金额 100 万元以上的金融资产以及合同资产，以单项金融资产为基础，逐一考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量，并以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。除上述单项计提的金融资产外，公司依据信用风险特征将应收款项划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 确定组合的依据 | |
|---------|--------------------------------|
| 组合 1 | 公司合并范围内的应收款项 |
| 组合 2 | 公司合并范围以外的应收款项与经单独测试后未发生减值的应收款项 |

对于组合 1，如果有客观证据表明某项应收款项未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收款项预期损失率进行估计如下：

| 账龄 | 预期损失率（%） |
|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10 |
| 2-3 年（含 3 年） | 15 |
| 3-4 年（含 4 年） | 20 |
| 4-5 年（含 5 年） | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

②公司与可比公司坏账计提情况

2019-2022 年 9 月，精测电子及可比公司各期期末坏账计提比例如下：

| 公司名称 | 2022 年 9 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 华兴源创 | - | 5.96% | 5.89% | 5.51% |
| 凌云光 | - | 6.67% | 6.97% | 8.76% |
| 行业均值 | - | 6.31% | 6.43% | 7.14% |
| 精测电子 | 7.15% | 6.99% | 6.89% | 6.09% |

注：华兴源创、凌云光 2022 年三季度报未披露坏账计提情况

2019-2021 年，精测电子应收账款坏账计提比例与可比公司华兴源创、凌云光均不存在重大差异。

6) 各期坏账准备的计提和转回对经营业绩的影响

报告期内，公司所计提、转回的坏账准备金额如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2022年度1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|------------|----------|--------|----------|
| 当期计提 | 3,688.44 | 1,506.46 | 969.97 | 1,844.74 |
| 当期转回 | -3.61 | - | - | - |

2019-2021年，公司不存在转回的应收账款坏账准备，受各期应收账款余额变化当期计提金额有所波动。2022年1-9月，公司应收账款余额为148,022.92万元，较上年末增长49,402.37万元，使得当期计提金额达到3,688.44万元，并计入应收账款坏账损失影响当期损益。

7) 报告期内主要应收账款方与主要客户匹配，不存在放宽信用政策突击确认收入的情形

报告期内，公司主要应收账款方期末应收账款余额如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 名称 | 金额 | 坏账准备 | 占应收账款比例 | 与公司关系 | 是否为 主要客户 |
|--------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|-------|-------------|
| 2022年9月30日 | | | | | | |
| 1 | 武汉华星光电半导体显示技术有限公司 | 15,748.29 | 1,049.87 | 10.64% | 无关联关系 | 是 |
| 2 | 惠州华星光电显示有限公司 | 11,647.48 | 655.63 | 7.87% | 无关联关系 | 是 |
| 3 | 重庆京东方显示技术有限公司 | 9,183.14 | 459.16 | 6.20% | 无关联关系 | 是 |
| 4 | 绵阳京东方光电科技有限公司 | 7,564.18 | 378.21 | 5.11% | 无关联关系 | 是 |
| 5 | 上海和辉光电股份有限公司 | 7,439.71 | 371.99 | 5.03% | 无关联关系 | 是 |
| 合计 | | 51,582.80 | 2,914.85 | 34.85% | - | - |
| 2021年12月31日 | | | | | | |
| 1 | 武汉华星光电半导体显示技术有限公司 | 21,060.24 | 1,320.71 | 21.35% | 无关联关系 | 是 |
| 2 | 武汉天马微电子有限公司 | 6,031.87 | 301.59 | 6.12% | 无关联关系 | 是 |
| 3 | 长沙惠科光电有限公司 | 4,282.41 | 214.12 | 4.34% | 无关联关系 | 是 |
| 4 | 上海和辉光电股份有限公司 | 3,795.18 | 211.25 | 3.85% | 无关联关系 | 是 |
| 5 | 霸州市云谷电子科技有限公司 | 3,646.50 | 345.36 | 3.70% | 无关联关系 | 是 |
| 合计 | | 38,816.20 | 2,393.03 | 39.36% | - | - |
| 2020年12月31日 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|-------|---|
| 1 | 武汉华星光电半导体显示技术有限公司 | 9,661.94 | 498.68 | 12.18% | 无关联关系 | 是 |
| 2 | 滁州惠科光电科技有限公司 | 6,748.59 | 669.67 | 8.51% | 无关联关系 | 是 |
| 3 | 霸州市云谷电子科技有限公司 | 5,217.95 | 270.62 | 6.58% | 无关联关系 | 是 |
| 4 | 惠州市华星光电技术有限公司 | 5,007.15 | 321.98 | 6.31% | 无关联关系 | 是 |
| 5 | 武汉京东方光电科技有限公司 | 4,918.06 | 326.41 | 6.20% | 无关联关系 | 是 |
| 合计 | | 31,553.69 | 2,087.35 | 39.78% | - | - |
| 2019年12月31日 | | | | | | |
| 1 | 滁州惠科光电科技有限公司 | 9,388.49 | 469.42 | 10.25% | 无关联关系 | 是 |
| 2 | 合肥京东方显示技术有限公司 | 8,123.11 | 557.26 | 8.87% | 无关联关系 | 是 |
| 3 | 武汉天马微电子有限公司 | 6,568.33 | 328.42 | 7.17% | 无关联关系 | 是 |
| 4 | 武汉华星光电半导体显示技术有限公司 | 6,411.76 | 330.48 | 7.00% | 无关联关系 | 是 |
| 5 | 福州京东方光电科技有限公司 | 6,203.67 | 408.81 | 6.77% | 无关联关系 | 是 |
| 合计 | | 36,695.36 | 2,094.39 | 40.06% | - | - |

报告期各期末，发行人应收账款前五名单位占应收账款总额比例分别为40.06%、39.78%、39.36%及34.85%，应收账款前五名客户均为发行人长期合作的主要客户，历史信用状况良好，已与公司建立了稳定的合作关系，应收款项回收风险较小。因此，公司报告期内主要应收账款方与主要客户不存在重大不一致情形，二者具有匹配性，不存在放宽信用政策突击确认收入的情形。

(5) 合同资产

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 /2022年1-9月 | 2021年12月 31日/2021年度 | 2020年12月31 日/2020年度 | 2019年12月31 日/2019年度 |
|----------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 合同资产期末余额 | 24,819.70 | 27,329.93 | 24,171.82 | - |
| 减值准备 | 2,075.72 | 2,429.35 | 2,010.15 | - |
| 合同资产账面价值 | 22,743.97 | 24,900.58 | 22,161.68 | - |

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将不满足无条件收款权的应收账款重分类到合同资产，并计提相应的合同资产减值损失，公司将与客户合同质保金部分按新收入准则要求划分为合同资产。

报告期各期末，公司的合同资产金额分别为0万元、22,161.68万元、24,900.58万元及22,743.97万元，占流动资产的比例分别为0%、6.67%、6.54%及5.17%，占比相对稳定。

（6）预付款项

报告期各期末，公司的预付款项金额分别为 11,602.37 万元、5,652.66 万元、7,609.40 万元和 8,455.10 万元，占流动资产的比例分别为 3.85%、1.70%、2.00% 和 1.92%。公司的预付款项主要为预付供应商的采购款，主要为期限一年以内的预付款项，受采购到货时点影响，报告期各期末有所波动。

（7）其他应收款

报告期各期末，发行人其他应收款账面价值分别为 2,657.58 万元、2,147.57 万元、2,417.46 万元及 3,050.49 万元，占流动资产的比例分别为 0.88%、0.65%、0.63% 及 0.69%，占比较小，相对较稳定。公司的其他应收款主要为保证金、押金等。

（8）存货

1) 存货总量分析

单位：万元

| 存货种类 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|-----------|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 余额 | 占比 | 余额 | 占比 | 余额 | 占比 | 余额 | 占比 |
| 原材料 | 43,576.52 | 31.98% | 32,578.79 | 34.45% | 23,219.52 | 26.53% | 17,040.12 | 26.48% |
| 周转材料 | 230.02 | 0.17% | 110.95 | 0.12% | 263.97 | 0.30% | 210.36 | 0.33% |
| 委托加工物资 | 380.03 | 0.28% | 130.77 | 0.14% | 167.30 | 0.19% | 89.52 | 0.14% |
| 半成品 | 8,209.82 | 6.03% | 5,863.91 | 6.20% | 5,409.75 | 6.18% | 4,333.92 | 6.74% |
| 在产品 | 83,855.20 | 61.54% | 55,887.70 | 59.10% | 58,456.35 | 66.79% | 42,669.93 | 66.32% |
| 合计 | 136,251.59 | 100.00% | 94,572.12 | 100.00% | 87,516.89 | 100.00% | 64,343.84 | 100.00% |

公司存货主要为原材料和在产品构成，上述两项存货金额占公司各期末存货余额总额的比例合计分别为 92.80%、93.32%、93.55% 及 93.53%。

报告期各期末，公司存货余额分别为 64,343.84 万元、87,516.89 万元、94,572.12 万元和 136,251.59 万元，呈现持续增长态势，主要原因系：第一，为应对芯片等原材料市场价格上涨及供应紧张等因素的影响，公司增加原材料备货；第二，公司半导体检测业务在报告期内进入产品试制及客户验证阶段并获得了批量订单，由此进行了采购及生产备货；第三，公司存货金额随营业收入规模增长而逐年上升。

2022年9月末，公司存货较上年末增加 41,679.47 万元，一方面 2022年 3-5

月，受上海和苏州等地区疫情的影响，公司原材料采购、生产、物流发货、安装调试、客户验收等业务环节出现滞后，疫情缓和后公司集中安排积压订单的执行；另一方面，截至2022年9月末，公司在手订单金额达到219,055.76万元，公司安排生产备货，导致公司2022年9月末存货余额，尤其在产品余额较上年末有所增长。

2) 存货跌价准备计提分析

公司存货库龄情况如下表所示：

单位：万元

| 年份 | 类型 | 金额 | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 |
|----------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 2022年9月末 | 半成品 | 8,209.82 | 6,219.37 | 1,663.17 | 327.28 |
| | 委托加工物资 | 380.03 | 380.03 | - | - |
| | 原材料 | 43,576.52 | 39,800.04 | 3,047.38 | 729.10 |
| | 在产品 | 83,855.20 | 76,202.59 | 6,060.64 | 1,591.96 |
| | 周转材料 | 230.02 | 205.41 | 15.51 | 9.09 |
| | 总计 | 136,251.59 | 122,807.44 | 10,786.71 | 2,657.44 |
| 2021年 | 半成品 | 5,863.91 | 4,724.19 | 1,066.49 | 73.23 |
| | 委托加工物资 | 130.77 | 130.77 | - | - |
| | 原材料 | 32,578.79 | 27,724.80 | 4,249.14 | 604.85 |
| | 在产品 | 55,887.70 | 49,318.00 | 4,476.08 | 2,093.62 |
| | 周转材料 | 110.95 | 96.10 | 11.06 | 3.79 |
| | 总计 | 94,572.12 | 81,993.86 | 9,802.76 | 2,775.50 |
| 2020年 | 半成品 | 5,409.75 | 4,711.76 | 609.83 | 88.15 |
| | 委托加工物资 | 167.30 | 167.30 | 0.00 | 0.00 |
| | 原材料 | 23,219.52 | 19,783.22 | 3,250.31 | 185.99 |
| | 在产品 | 58,456.35 | 49,946.85 | 6,988.89 | 1,520.61 |
| | 周转材料 | 263.97 | 227.02 | 36.24 | 0.71 |
| | 总计 | 87,516.89 | 74,836.15 | 10,885.27 | 1,795.47 |
| 2019年 | 半成品 | 4,333.92 | 3,303.35 | 774.2 | 256.37 |
| | 委托加工物资 | 89.52 | 89.52 | - | - |
| | 原材料 | 17,040.12 | 15,683.30 | 1,013.03 | 343.79 |
| | 在产品 | 42,669.93 | 38,608.72 | 3,812.18 | 249.03 |

| | | | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | 周转材料 | 210.36 | 206.29 | 2.06 | 2.01 |
| | 总计 | 64,343.84 | 57,891.17 | 5,601.47 | 851.20 |

报告期各期末，公司存货库龄在一年以内的金额占比分别为 89.97%、85.51%、86.70%和 90.13%，整体库龄较短，存货质量较好，在资产负债表日，公司严格按照会计准则的要求进行评测，合理确定存货的可变现净值。

由于公司主要销售中大型检测设备，产品的定制程度较高，交付的周期较长，在交付过程中与客户产线紧密配合，及时解决技术问题，同时对产品质量控制方面的要求严格，并经过客户验收通过，报告期内未发生退换货的情形。

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人在产品与在手订单的对比情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|
| 在产品余额 | 83,855.20 |
| 在手订单金额 | 219,055.76 |

发行人采用以销定产的销售模式，报告期期末公司在手订单可以覆盖期末在产品，不存在大量的残次冷备品，也不存在滞销或大量的销售退回的情形。

报告期各期末，公司存货计提跌价准备的情况如下：

单位：万元

| 存货种类 | 2022 年 9 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 余额 | 跌价准备 | 余额 | 跌价准备 | 余额 | 跌价准备 | 余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 43,576.52 | 122.68 | 32,578.79 | 122.68 | 23,219.52 | - | 17,040.12 | - |
| 周转材料 | 230.02 | - | 110.95 | - | 263.97 | - | 210.36 | - |
| 委托加工物资 | 380.03 | - | 130.77 | - | 167.3 | - | 89.52 | - |
| 半成品 | 8,209.82 | - | 5,863.91 | - | 5,409.75 | - | 4,333.92 | - |
| 在产品 | 83,855.20 | 155.58 | 55,887.70 | 155.58 | 58,456.35 | - | 42,669.93 | - |
| 合计 | 136,251.59 | 278.25 | 94,572.12 | 278.25 | 87,516.89 | - | 64,343.84 | - |

公司根据会计准则，存货按照成本与可变现净值孰低计量，在每个资产负债表日对存货进行减值测试。2019 年及 2020 年末，公司对存货等进行全面盘点，未发现其他毁损、陈旧、过时及残次的存货，且公司销售订单呈持续增长态势，产品需求状况良好，原材料供应稳定，存货价值不存在减值风险。2021 年由于宏观环境的变化，公司经受了原材料价格、人工成本上涨等不利因素，年末部分存货出现了减值迹象，因此计提 278.25 万元的存货跌价准备。

综上，公司报告期各期末已充分计提了存货跌价准备，符合《企业会计准则》的相关规定。

3) 在产品分析

报告期各期末，公司在产品余额分别为 42,669.93 万元、58,456.35 万元、55,887.70 万元和 83,855.20 万元，占存货余额的比例为 66.32%、66.79%、59.10%和 61.54%，占比较高，一方面系发行人主要产品为中大型的检测设备，且具有非标准化的特点，该设备生产、安装、交付、验收时间周期较长，导致在产品金额较大；另一方面，公司半导体检测业务在报告期内进入产品试制及客户验证阶段并获得了批量订单，由于客户验证期限较长，在实现销售前通过在产品科目核算。

截至 2022 年 9 月 30 日，公司发货至客户现场进行安装调试的前五大项目如下：

单位：万元

| 序号 | 客户名称 | 产品名称 | 在产品金额 | 所在地 |
|----|-----------------|---------|----------|-----|
| 1 | 中创新航新能源（厦门）有限公司 | 新能源设备 | 1,134.09 | 厦门 |
| 2 | 华为终端有限公司 | 半导体检测设备 | 868.35 | 东莞 |
| 3 | 中创新航新能源（厦门）有限公司 | 新能源设备 | 827.84 | 厦门 |
| 4 | 福建省晋华集成电路有限公司 | 半导体检测设备 | 716.76 | 晋江 |
| 5 | 中创新航科技（江苏）有限公司 | 新能源设备 | 623.12 | 常州 |

(9) 其他流动资产

报告期各期末，公司其他流动资产的构成如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 可抵扣税金 | 6,965.85 | 11,798.16 | 9,607.84 | 7,727.43 |
| 短期理财产品 | 23,000.00 | - | - | 15,000.00 |
| 合计 | 29,965.85 | 11,798.16 | 9,607.84 | 22,727.43 |

报告期各期末，公司其他流动资产金额分别为 22,727.43 万元、9,607.84 万元、11,798.16 万元和 29,965.85 万元，主要为理财产品和待抵扣进项税。

2、非流动资产结构分析

报告期各期末，公司非流动资产构成情况如下：

单位：万元

| 项目名称 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 其他权益工具投资 | 21,400.00 | 7.58% | 21,400.00 | 9.57% | 21,000.00 | 12.62% | 21,000.00 | 16.95% |
| 长期股权投资 | 24,789.59 | 8.78% | 21,582.45 | 9.65% | 22,166.11 | 13.32% | 24,001.35 | 19.37% |
| 投资性房地产 | 189.97 | 0.07% | 194.69 | 0.09% | - | - | - | - |
| 固定资产 | 146,785.83 | 52.00% | 66,237.93 | 29.61% | 63,607.40 | 38.22% | 25,800.32 | 20.82% |
| 在建工程 | 44,504.17 | 15.76% | 76,435.92 | 34.16% | 30,280.36 | 18.20% | 27,452.39 | 22.16% |
| 使用权资产 | 4,022.56 | 1.42% | 4,620.35 | 2.07% | - | - | - | - |
| 无形资产 | 29,881.68 | 10.59% | 21,181.74 | 9.47% | 19,149.44 | 11.51% | 16,994.43 | 13.72% |
| 开发支出 | 910.35 | 0.32% | 264.76 | 0.12% | - | - | 1,607.71 | 1.30% |
| 商誉 | 3,510.70 | 1.24% | 3,510.70 | 1.57% | 3,510.70 | 2.11% | - | - |
| 长期待摊费用 | 2,566.99 | 0.91% | 2,768.27 | 1.24% | 2,458.30 | 1.48% | 2,374.75 | 1.92% |
| 递延所得税资产 | 2,725.23 | 0.97% | 2,264.01 | 1.01% | 1,920.42 | 1.15% | 1,584.87 | 1.28% |
| 其他非流动资产 | 1,012.09 | 0.36% | 3,271.48 | 1.46% | 2,309.89 | 1.39% | 3,077.14 | 2.48% |
| 合计 | 282,299.17 | 100.00% | 223,732.30 | 100.00% | 166,402.62 | 100.00% | 123,892.97 | 100.00% |

报告期各期末，公司非流动资产分别为 123,892.97 万元、166,402.62 万元、223,732.30 万元及 282,299.17 万元，呈上升趋势，主要由于固定资产增加所致。公司非流动资产主要由其他权益工具投资、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产构成，报告期各期末，前述资产合计占非流动资产的比例分别为 93.02%、93.87%、92.46%及 94.71%。

公司非流动资产项目具体分析如下：

（1）其他权益工具投资

报告期各期末，公司其他权益工具投资金额如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 合肥视涯显示科技有限公司 | - | - | - | 16,000.00 |
| 合肥视涯技术科技有限公司 | 16,400.00 | 16,400.00 | 16,000.00 | - |
| 珠海晶讯聚震科技有限公司 | 1,400.00 | 1,400.00 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司 | 1,100.00 | 1,100.00 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 长江先进存储产业创新中心有限责任公司 | 2,100.00 | 2,100.00 | 2,000.00 | 2,000.00 |

| | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司 | 400.00 | 400.00 | - | - |
| 合计 | 21,400.00 | 21,400.00 | 21,000.00 | 21,000.00 |

2020年，公司为进一步优化产品布局以持有合肥视涯显示科技有限公司的股权作价人民币16,000万元对合肥视涯技术科技有限公司进行增资，增资后公司将持有合肥视涯技术科技有限公司（已于2022年5月25日更名为“视涯科技股份有限公司”）10.7148%的股权，不再直接持有合肥视涯显示科技有限公司股权；2021年7月，公司子公司上海精测半导体技术有限公司向芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司出资400万元，持股比例4%。

发行人于2019年开始执行新金融工具准则，将可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。上述投资均属于非交易性权益工具投资，因此通过其他权益工具投资核算，且属于发行人围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道为目的的产业投资，符合公司主营业务及战略发展方向。

（2）长期股权投资

报告期各期末，公司长期股权投资金额分别为24,001.35万元、22,166.11万元、21,582.45万元及24,789.59万元，占非流动资产的比例分别为19.37%、13.32%、9.65%及8.78%。具体明细如下：

单位：万元

| 被投资单位 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| WINTEST | 12,206.07 | 13,200.71 | 15,219.53 | 15,903.86 |
| 上海紫锡光学技术有限公司 | 1,001.12 | 1,000.62 | - | - |
| 江苏动力及储能电池创新中心有限公司 | 300.38 | 300.00 | - | - |
| IT&T CO.,LTD | 5,433.65 | 5,266.73 | 5,197.50 | 5,402.93 |
| 武汉颐光科技有限公司 | - | - | - | 1,206.81 |
| 苏州科韵激光科技有限公司 | - | - | 1,749.08 | 1,487.76 |
| 上海速隙科技有限公司 | 62.38 | 100.00 | - | - |
| 北京子牛亦东科技有限公司 | 1,467.30 | 1,714.40 | - | - |
| 昆山龙雨智能科技有限公司 | 4,318.69 | - | - | - |
| 小计 | 24,789.59 | 21,582.45 | 22,166.11 | 24,001.35 |

公司于2020年6月19日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过了

《关于收购参股公司股权的议案》，决议由上海精测拟以自有资金 4,920 万元人民币购买参股公司武汉颐光剩余 82%的股权，收购后武汉颐光成为上海精测全资子公司，纳入合并报表范围。

公司于 2021 年 12 月 22 日召开的第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于子公司对外出售股权并签署 <股权转让协议> 的议案》，决议由子公司苏州精瀚将其持有的联营企业苏州科韵激光科技有限公司 1,000 万注册资本对应的股权以 4,840 万元转让给厦门七匹狼晟联恒远股权投资合伙企业（有限合伙）、泉州七匹狼晟联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江苏瑞芯通宁半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙），此次股权转让后公司持有科韵激光股权比例为 12.88%，采取权益法进行后续计量。

为增强公司在半导体、新能源领域的综合实力，公司于 2021 年及 2022 年先后通过新设或收购的方式新增对上海紫锡光学技术有限公司、江苏动力及储能电池创新中心有限公司、上海速隙科技有限公司、北京子牛亦东科技有限公司、昆山龙雨智能科技有限公司的长期股权投资。

（3）固定资产

报告期各期末，公司固定资产情况如下：

单位：万元

| 期间 | 类别 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 2022 年 9 月 30 日 /2022 年 1-9 月 | 账面原值 | 136,525.89 | 11,065.29 | 2,505.41 | 8,912.01 | 2,450.77 | 161,459.37 |
| | 累计折旧 | 3,730.78 | 4,212.87 | 1,845.82 | 3,720.41 | 1,163.65 | 14,673.54 |
| | 减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| | 账面价值 | 132,795.11 | 6,852.42 | 659.60 | 5,191.60 | 1,287.11 | 146,785.83 |
| | 占比 | 90.47% | 4.67% | 0.45% | 3.54% | 0.88% | 100.00% |
| 2021 年 12 月 31 日 /2021 年度 | 账面原值 | 54,732.16 | 10,790.16 | 2,436.33 | 6,691.98 | 1,985.42 | 76,636.04 |
| | 累计折旧 | 2,267.13 | 2,870.57 | 1,644.19 | 2,723.09 | 893.13 | 10,398.11 |
| | 减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| | 账面价值 | 52,465.03 | 7,919.59 | 792.14 | 3,968.89 | 1,092.28 | 66,237.93 |
| | 占比 | 79.21% | 11.96% | 1.20% | 5.99% | 1.65% | 79.21% |
| 2020 年 12 月 31 日 /2020 年度 | 账面原值 | 54,979.18 | 6,375.73 | 2,517.39 | 4,767.18 | 1,810.27 | 70,449.75 |
| | 累计折旧 | 1,021.72 | 1,649.02 | 1,639.80 | 1,830.01 | 701.80 | 6,842.35 |
| | 减值准备 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--------------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| | 账面价值 | 53,957.46 | 4,726.71 | 877.58 | 2,937.17 | 1,108.47 | 63,607.40 |
| | 占比 | 84.83% | 7.43% | 1.38% | 4.62% | 1.74% | 100.00% |
| 2019年12月31日/2019年度 | 账面原值 | 18,623.45 | 4,545.99 | 2,381.49 | 4,037.66 | 1,319.78 | 30,908.37 |
| | 累计折旧 | 435.53 | 1,487.42 | 1,401.23 | 1,287.57 | 496.30 | 5,108.05 |
| | 减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| | 账面价值 | 18,187.93 | 3,058.57 | 980.26 | 2,750.09 | 823.48 | 25,800.32 |
| | 占比 | 70.49% | 11.85% | 3.80% | 10.66% | 3.19% | 100.00% |

截至报告期各期末，发行人固定资产账面价值分别为 25,800.32 万元、63,607.40 万元、66,237.93 万元及 146,785.83 万元，占非流动资产比重分别为 20.82%、38.22%、29.61%及 52.00%，主要由房屋及建筑物、机器设备和电子设备构成。

报告期内，公司固定资产总体呈增长趋势，系公司根据业务发展需要不断扩产所致。2020 年公司房屋及建筑物较同期增长幅度较大，主要系发行人子公司苏州精测光电有限公司年产 340 台套新型显示智能装备项目达到预定可使用状态转固定资产所致。2022 年 6 月末公司房屋及建筑物增长幅度较大，主要系发行人子公司上海精测半导体技术有限公司研发及产业化建设项目达到预定可使用状态转为固定资产所致。

报告期内，公司各类固定资产状况良好，运行正常，增长较为稳定，固定资产账面价值高于可收回金额，因而未计提固定资产减值准备。

发行人固定资产折旧年限政策如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋建筑 | 年限平均法 | 10-40 | 5% | 2.38%-9.5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.5%-19% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |

发行人固定资产折旧政策与同行业可比公司的比较情况如下：

| 公司名称 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 |
|------|---------|--------|-------|------|-------|
| 华兴源创 | 10-20 年 | 6-10 年 | 2-5 年 | - | 2-5 年 |
| 凌云光 | 30 年 | 10 年 | 10 年 | - | 5 年 |

| | | | | | |
|--------|--------|-------|-------|----|------|
| 可比公司范围 | 10-30年 | 6-10年 | 2-10年 | - | 2-5年 |
| 发行人 | 10-40年 | 5-10年 | 5年 | 5年 | 5年 |

报告期内，公司主要固定资产折旧年限与同行业可比上市公司基本保持一致，公司固定资产折旧年限具有合理性。

发行人固定资产减值准备计提与同行业可比公司比较情况如下：

单位：万元

| 公司名称 | 2022年9月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|------|-------------|------|------|-------------|------|------|
| | 原值 | 减值准备 | 计提比例 | 原值 | 减值准备 | 计提比例 |
| 华兴源创 | - | - | - | 37,437.75 | - | - |
| 凌云光 | - | - | - | 25,489.53 | - | - |
| 发行人 | 146,785.83 | - | - | 66,237.93 | - | - |
| 公司名称 | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
| | 原值 | 减值准备 | 计提比例 | 原值 | 减值准备 | 计提比例 |
| 华兴源创 | 34,943.84 | - | - | 32,659.78 | - | - |
| 凌云光 | 26,520.62 | - | - | 25,270.31 | - | - |
| 发行人 | 63,607.40 | - | - | 25,800.32 | - | - |

注：华兴源创、凌云光 2022 年三季度报未披露固定资产减值准备计提情况

据上表可知，发行人与可比公司固定资产减值准备计提情况相同，均不存在减值情况。

综上，公司已根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定，于各报告期末判断公司固定资产是否存在减值迹象。经测试，公司报告期内固定资产未出现明显的减值迹象，公司固定资产未计提减值准备具有合理性。

（4）在建工程

报告期各期末，公司在建工程金额分别为 27,452.39 万元、30,280.36 万元、76,435.92 万元及 44,504.17 万元。2020 年发行人子公司苏州精瀚年产 340 台套新型显示智能装备项目达到预定可使用状态，全部转入固定资产；2021 年度公司加快了上海精测半导体技术有限公司研发及产业化建设项目建设，并于 2022 年 6 月达到预定可使用状态并转入固定资产，因此公司 2022 年 9 月末在建工程余额较小。

截至 2022 年 9 月末，公司在建工程具体情况如下：

单位：万元

| 项目名称 | 建设期限 | 预算金额 | 累计已投入金额 | 转固情况 | 2022年9月30日 | | | 预计达到可使用状态的时点 | 资金投入进度是否符合工程建设进度 |
|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|--------------|------------------|
| | | | | | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | | |
| 半导体设备及准分子激光器项目 | 2年 | 23,696.71 | 22,226.51 | 建设中 | 22,226.51 | - | 22,226.51 | 2022年12月 | 是 |
| 常州精测新能源智能装备项目 | 1.5年 | 49,530.00 | 17,715.53 | 建设中 | 17,715.53 | - | 17,715.53 | 2023年9月 | 是 |
| 高端测试设备研发及智能制造产业园 | 3年 | 60,869.95 | 3,674.55 | 建设中 | 3,674.55 | - | 3,674.55 | 2025年3月 | 是 |
| 其他附属设施 | - | - | 887.57 | - | 887.57 | - | 887.57 | - | - |
| 合计 | - | 134,096.66 | 44,504.17 | - | 44,504.17 | - | 44,504.17 | - | - |

注：公司于2022年4月28日召开2022年第四次临时股东大会决议，审议通过了变更Micro-LED显示全制程检测设备的研发及产业化项目实施主体、实施地点和实施方式、调整投资额的议案，2022年4月起高端测试设备研发及智能制造产业园项目在建工程预算将包含前次Micro-LED募投项目。

报告期末在建工程均在正常建设中，不存在非正常的停工项目，均为满足生产经营项目、研发投入等建设需要，相关项目建设均处于稳步推进过程中，不存在长期闲置、终止使用或者计划提前处置等情况；报告期末的在建工程，转固后预计可以提升公司综合实力，增强公司在半导体检测领域、新能源智能装备领域的实力，提高经营业绩，相关在建工程预计未来经济效益不存在低于预期的情形，不存在其他表明资产可能已经发生减值的迹象。公司期末在建工程未计提减值准备符合《企业会计准则》的规定。

(5) 无形资产

报告期各期末，发行人无形资产账面价值分别为16,994.43万元、19,149.44万元、21,181.74万元及29,881.68万元，占非流动资产比重分别为13.72%、11.51%、9.47%及10.59%。报告期内公司无形资产具体情况如下：

单位：万元

| 期间 | 类别 | 土地使用权 | 专利权 | 软件使用权 | 非专利技术 | 合计 |
|----------------------|------|-----------|----------|----------|----------|------------------|
| 2022年9月30日/2022年1-9月 | 账面原值 | 22,814.02 | 3,616.03 | 5,576.90 | 5,956.32 | 37,963.27 |
| | 累计摊销 | 1,093.56 | 2,930.38 | 2,428.51 | 1,540.12 | 7,992.56 |
| | 减值准备 | - | 89.03 | - | - | 89.03 |
| | 账面价值 | 21,720.47 | 596.62 | 3,148.39 | 4,416.20 | 29,881.68 |

| | 占比 | 72.69% | 2.00% | 10.54% | 14.78% | 100.00% |
|--------------------|------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| 2021年12月31日/2021年度 | 账面原值 | 14,638.81 | 3,616.03 | 3,703.48 | 5,043.70 | 27,002.02 |
| | 累计摊销 | 797.96 | 2,545.06 | 1,680.77 | 707.47 | 5,731.25 |
| | 减值准备 | - | 89.03 | - | - | 89.03 |
| | 账面价值 | 13,840.85 | 981.94 | 2,022.71 | 4,336.23 | 21,181.74 |
| | 占比 | 65.34% | 4.64% | 9.55% | 20.47% | 100.00% |
| 2020年12月31日/2020年度 | 账面原值 | 14,638.81 | 3,616.03 | 2,625.13 | 2,227.80 | 23,107.77 |
| | 累计摊销 | 540.20 | 2,031.27 | 1,082.91 | 214.92 | 3,869.31 |
| | 减值准备 | - | 89.03 | - | - | 89.03 |
| | 账面价值 | 14,098.61 | 1,495.72 | 1,542.22 | 2,012.89 | 19,149.44 |
| | 占比 | 73.62% | 7.81% | 8.05% | 10.51% | 100.00% |
| 2019年12月31日/2019年度 | 账面原值 | 14,638.81 | 2,447.16 | 1,811.71 | 619.04 | 19,516.72 |
| | 累计摊销 | 282.45 | 1,489.02 | 651.47 | 10.32 | 2,433.26 |
| | 减值准备 | - | 89.03 | - | - | 89.03 |
| | 账面价值 | 14,356.36 | 869.11 | 1,160.23 | 608.73 | 16,994.43 |
| | 占比 | 84.48% | 5.11% | 6.83% | 3.58% | 100.00% |

公司的无形资产主要为土地使用权、专利权、非专利技术和软件使用权，均为生产经营所必备的资产，目前使用状况良好。报告期内，随着公司经营规模的不断扩大，无形资产呈上升趋势。

发行人无形资产的摊销年限政策如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据 |
|-------|--------|-------|-----|-----------|
| 土地使用权 | 使用期限 | 年限平均法 | 0% | 土地使用权证 |
| 软件 | 5年 | 年限平均法 | 0% | 预计使用年限 |
| 专利权 | 5年 | 年限平均法 | 0% | 法定寿命、经济寿命 |

发行人无形资产摊销政策与同行业可比公司的比较情况如下：

| 公司名称 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 |
|--------|--------|-------|-----|
| 华兴源创 | 30-50年 | 5-10年 | 10年 |
| 凌云光 | - | 10年 | 10年 |
| 可比公司范围 | 30-50年 | 5-10年 | 10年 |
| 发行人 | 使用期限 | 5年 | 5年 |

报告期内，发行人无形资产摊销政策与同行业可比上市公司基本保持一致，无形资产摊销政策具有合理性。

发行人无形资产减值准备计提与同行业可比公司比较情况如下：

单位：万元

| 公司名称 | 2022年9月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|------|------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| | 原值 | 减值准备 | 计提比例 | 原值 | 减值准备 | 计提比例 |
| 华兴源创 | - | - | - | 26,173.67 | - | - |
| 凌云光 | - | - | - | 2,171.79 | - | - |
| 发行人 | 29,970.71 | 89.03 | 0.30% | 21,270.77 | 89.03 | 0.42% |
| 公司名称 | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
| | 原值 | 减值准备 | 计提比例 | 原值 | 减值准备 | 计提比例 |
| 华兴源创 | 27,718.60 | - | - | 3,260.00 | - | - |
| 凌云光 | 1,712.60 | - | - | 607.41 | - | - |
| 发行人 | 19,238.46 | 89.03 | 0.46% | 17,083.46 | 89.03 | 0.52% |

注：华兴源创、凌云光 2022 年三季度未披露无形资产减值准备计提情况

发行人与可比公司无形资产减值会计政策基本保持一致。

综上，公司已根据《企业会计准则第 8 号资产减值》的相关规定，于各报告期末判断公司无形资产是否存在减值迹象，公司已按照计提政策足额计提减值，公司计提减值准备情况具有合理性。

（6）商誉

报告期各期末，公司商誉分别为 0 万元、3,510.70 万元、3,510.70 万元及 3,510.70 万元。2020 年 7 月，公司根据武汉颐光在评估基准日（2019 年 12 月 31 日）经收益法评估后的股东全部权益价值 6,062.98 万元，经交易各方协商确定，标的公司剩余 82%股权的转让价为 4,920 万元，公司合并成本大于取得其可辨认净资产公允价值份额的部分确认商誉 3,510.70 万元。

报告期各期末，公司对收购武汉颐光股权产生的商誉进行减值测试。截至 2022 年 9 月 30 日，收购武汉颐光产生的商誉未发生减值。

（7）长期待摊费用

报告期各期末，公司长期待摊费用金额分别为 2,374.75 万元、2,458.30 万元、2,768.27 万元及 2,566.99 万元，主要为装修费和票据贴现费用等。

（8）递延所得税资产

报告期各期末，公司的递延所得税资产金额分别为 1,584.87 万元、1,920.42 万元、2,264.01 万元及 2,725.23 万元，主要受资产减值准备、递延收益等可抵

扣暂时性差异因素影响。

(9) 其他非流动资产

报告期各期末，公司的其他非流动资产金额分别为 3,077.14 万元、2,309.89 万元、3,271.48 万元及 1,012.09 万元，主要为预付与长期资产相关款项。2022 年 9 月末其他非流动资产金额有所降低，主要系上一年末预付的股权收购款转销及预付长期资产购置款减少所致。

(二) 负债结构与负债质量分析

报告期各期末，公司负债构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 流动负债合计 | 286,932.55 | 77.50% | 167,200.76 | 66.75% | 222,646.26 | 71.20% | 185,869.58 | 67.19% |
| 非流动负债合计 | 83,309.43 | 22.50% | 83,302.67 | 33.25% | 90,046.84 | 28.80% | 90,780.14 | 32.81% |
| 负债合计 | 370,241.98 | 100.00% | 250,503.43 | 100.00% | 312,693.10 | 100.00% | 276,649.72 | 100.00% |

报告期各期末，公司负债规模分别为 276,649.72 万元、312,693.10 万元、250,503.43 万元及 370,241.98 万元；从负债结构来看，公司流动负债占比较高，报告期各期末分别为 67.19%、71.20%、66.75%及 77.50%。2020 年公司整体负债规模较同期增长 13.03%，主要受应付账款增加影响；2021 年公司整体负债规模较同期降低 19.89%，主要受短期借款规模减少影响；2022 年 9 月末，主要受短期借款、应付款项、合同负债等增加影响，整体负债规模较上年末同期增长 47.80%。

1、流动负债结构分析

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|--------|------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 短期借款 | 129,586.58 | 45.16% | 63,000.00 | 37.68% | 96,778.00 | 43.47% | 99,763.66 | 53.67% |
| 应付票据 | 9,221.90 | 3.21% | 6,479.25 | 3.88% | 12,269.19 | 5.51% | 100.00 | 0.05% |
| 应付账款 | 103,861.79 | 36.20% | 60,064.62 | 35.92% | 73,016.02 | 32.79% | 47,291.10 | 25.44% |
| 预收款项 | - | - | - | - | - | - | 20,702.51 | 11.14% |
| 合同负债 | 22,640.30 | 7.89% | 7,624.54 | 4.56% | 20,843.38 | 9.36% | - | - |
| 应付职工薪酬 | 5,228.79 | 1.82% | 15,338.77 | 9.17% | 13,833.37 | 6.21% | 10,817.40 | 5.82% |

| | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 应交税费 | 4,682.70 | 1.63% | 3,290.39 | 1.97% | 2,118.39 | 0.95% | 4,361.68 | 2.35% |
| 其他应付款 | 529.85 | 0.18% | 1,003.14 | 0.60% | 1,407.88 | 0.63% | 388.15 | 0.21% |
| 其中：应付利息 | - | - | - | - | 10.25 | 0.00% | 10.25 | 0.01% |
| 应付股利 | - | - | - | - | - | - | 80.82 | 0.04% |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,158.18 | 2.84% | 9,375.43 | 5.61% | 1,189.30 | 0.53% | 2,445.07 | 1.32% |
| 其他流动负债 | 3,022.46 | 1.05% | 1,024.61 | 0.61% | 1,190.73 | 0.53% | - | - |
| 流动负债合计 | 286,932.55 | 100.00% | 167,200.76 | 100.00% | 222,646.26 | 100.00% | 185,869.58 | 100.00% |

报告期各期末，公司流动负债主要为短期借款、应付账款、应付票据、合同负债及应付职工薪酬，上述五项合计占流动负债比例为 84.98%、97.34%、91.21% 及 94.29%。

(1) 短期借款

单位：万元

| 借款类别 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 40,000.00 | 20,000.00 | 45,000.00 | 42,005.01 |
| 保证借款 | 84,586.58 | 43,000.00 | 51,081.70 | 57,758.65 |
| 信用借款 | 5,000.00 | - | 696.30 | - |
| 合计 | 129,586.58 | 63,000.00 | 96,778.00 | 99,763.66 |

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 99,763.66 万元、96,778.00 万元、万元、63,000.00 万元及 129,586.58 万元，占流动负债比例分别为 53.67%、43.47%、37.68% 及 45.16%。

公司短期借款主要是向银行借入的流动资金借款，包括质押借款、保证借款和信用借款。2019 年末及 2020 年末，公司短期借款规模相对稳定。由于发行人将前次定向增发募集资金部分用于补充流动资金，因此 2021 年末公司短期借款规模较同期有所下降。2022 年 1-9 月，公司扩大了短期借款的规模，主要系公司常州、北京在建工程以及购置募投用地等资本性支出较大，公司增加短期借款以补充流动资金。

(2) 应付账款

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 应付供应商货款、工程款、加 | 100,160.67 | 53,166.83 | 68,234.70 | 44,453.64 |

| | | | | |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 工费等 | | | | |
| 其他 | 3,701.11 | 6,897.79 | 4,781.31 | 2,837.47 |
| 合计 | 103,861.79 | 60,064.62 | 73,016.02 | 47,291.10 |

报告期各期末，公司应付账款分别为 47,291.10 万元、73,016.02 万元、60,064.62 万元及 103,861.79 万元，占流动负债比重分别为 25.44%、32.79%、35.92%及 36.20%。报告期各期末，公司应付账款主要是应付供应商货款、工程款、加工费。

2020 年末，公司应付账款较同期增长 25,724.92 万元，增幅达 54.40%，一方面系公司业务规模快速增长，同时受原材料供应影响加强备货，采购安排相应增加以及公司合理利用供应商给予的信用额度增加，公司应付账款与公司业务规模相匹配；另一方面由于子公司苏州精测年产 340 台套新型显示智能装备项目以及上海精测研发及产业化建设项目同步推进，导致了发行人 2020 年工程基建支出较同期增长较大；2021 年末，公司应付账款较 2020 年末有所下降，主要系苏州精测募投项目于 2020 年实现转固并于 2021 年支付了部分供应商尾款，使得 2021 年工程建设支出导致的应付款项大幅减少所致。受上海、常州、北京等地区建设项目影响，同时公司加大积压订单执行力度增加原材料采购并合理利用供应商信用政策，2022 年 9 月末公司应付账款余额较上年有所增长。

（3）应付票据

报告期各期末，公司应付票据余额分别为 100.00 万元、12,269.19 万元、6,479.25 万元及 9,221.90 万元，主要为银行承兑汇票。2020 年公司应付票据余额较同期增加 12,169.19 万元，主要系公司为加强流动性管理，与供应商采取票据结算方式所致。

（4）预收款项

2019 年末，公司预收款项为 20,702.51 万元，发行人于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债，因此 2020 年至 2022 年 9 月公司将预收款项列示为合同负债。

（5）合同负债

单位：万元

| 项目 | 2022 年 9 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 22,640.30 | 7,624.54 | 20,843.38 | - |

| | | | | |
|----|-----------|----------|-----------|---|
| 合计 | 22,640.30 | 7,624.54 | 20,843.38 | - |
|----|-----------|----------|-----------|---|

报告期各期末，公司合同负债情况分别为 0 万元、20,843.38 万元、7,624.54 万元及 22,640.30 万元，占流动负债比重分别为 0%、9.36%、4.56%及 7.89%，公司合同负债为销售商品相关的预收款项，主要针对部分老客户销售的新型显示检测业务以及针对新客户销售的显示检测业务以及新能源业务，由于下游平板显示行业客户高度集中，且基本已成为发行人客户，故预收款项金额相对较小，2020 年，公司开拓新客户惠科光电，收到长沙惠科光电有限公司预收账款 10,680.29 万元，2021 年该业务合同达到收入确认条件，相应的预收账款转出记为收入。2022 年 1-9 月，随着公司在半导体及新能源领域业务发展，收到主要客户预收账款合计 13,100.00 万元，导致期末公司合同负债金额增长较快。

(6) 应付职工薪酬

报告期各期末，应付职工薪酬明细情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 9 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 5,172.62 | 15,316.49 | 13,869.76 | 10,833.21 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 56.17 | 22.28 | -36.38 | -15.82 |
| 合计 | 5,228.79 | 15,338.77 | 13,833.37 | 10,817.40 |

报告期各期末，应付职工薪酬分别为 10,817.40 万元、13,833.37 万元、15,338.77 万元及 5,228.79 万元，占流动负债总额的比例分别为 5.82%、6.21%、9.17%及 1.82%，随着公司规模增长，员工数量提升呈上升趋势。2022 年 9 月末，受年终奖支付影响，金额较上年末有所下降。

(7) 其他应付款

报告期各期末，公司其他应付款情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 9 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | - | - | 10.25 | 10.25 |
| 应付股利 | - | - | - | 80.82 |
| 其他应付款项 | 529.85 | 1,003.14 | 1,397.64 | 297.09 |
| 合计 | 529.85 | 1,003.14 | 1,407.88 | 388.15 |

报告期各期末，公司其他应付款余额分别为 388.15 万元、1,407.88 万元、1,003.14 万元及 529.85 万元，其中其他应付款项主要为应付往来款、代缴所得税等。

(8) 一年内到期的非流动负债

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 6,478.61 | 7,978.61 | 1,189.30 | - |
| 未解锁限制性股票 | - | - | - | 2,445.07 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,679.57 | 1,396.83 | - | - |
| 合计 | 8,158.18 | 9,375.43 | 1,189.30 | 2,445.07 |

报告期各期末，一年内到期的非流动负债分别为 2,445.07 万元、1,189.30 万元、9,375.43 万元及 8,158.18 万元，占流动负债比例分别为 1.32%、0.53%、5.61%及 2.84%。2021 年末公司一年内到期的长期借款余额较大，主要系对部分即将到期的长期借款进行重分类所致。

2、非流动负债结构分析

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 长期借款 | 20,946.51 | 25.14% | 22,925.12 | 27.52% | 28,503.72 | 31.65% | 34,893.03 | 38.44% |
| 租赁负债 | 2,062.93 | 2.48% | 2,799.04 | 3.36% | - | - | - | - |
| 应付债券 | 28,947.82 | 34.75% | 28,133.12 | 33.77% | 26,997.44 | 29.98% | 31,253.12 | 34.43% |
| 递延所得税负债 | 64.99 | 0.08% | 86.00 | 0.10% | 120.68 | 0.13% | - | - |
| 递延收益 | 17,152.18 | 20.59% | 16,349.39 | 19.63% | 11,415.00 | 12.68% | 4,134.00 | 4.55% |
| 其他非流动负债 | 14,135.00 | 16.97% | 13,010.00 | 15.62% | 23,010.00 | 25.55% | 20,500.00 | 22.58% |
| 非流动负债合计 | 83,309.43 | 100.00% | 83,302.67 | 100.00% | 90,046.84 | 100.00% | 90,780.15 | 100.00% |

报告期各期末，公司非流动负债主要为长期借款、递延收益、应付债券、其他非流动负债，上述四项合计占非流动负债比例为 100%、99.87%、96.54% 及 97.45%。

(1) 长期借款

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|-------------|
|----|------------|-------------|-------------|-------------|

| | | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 4,946.51 | 6,925.12 | 13,503.72 | 14,893.03 |
| 保证借款 | 16,000.00 | 16,000.00 | 15,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 20,946.51 | 22,925.12 | 28,503.72 | 34,893.03 |

报告期各期末，长期借款余额分别为 34,893.03 万元、28,503.72 万元、22,925.12 万元及 20,946.51 万元，占非流动负债比例分别为 38.44%、31.65%、27.52%及 25.14%，呈下降态势，主要系公司不断优化调整资本结构所致。

(2) 应付债券

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 精测转债 | 28,947.82 | 28,133.12 | 26,997.44 | 31,253.12 |
| 合计 | 28,947.82 | 28,133.12 | 26,997.44 | 31,253.12 |

报告期各期末，应付债券余额分别为 31,253.12 万元、26,997.44 万元、28,133.12 万元及 28,947.82 万元，占非流动负债比例分别为 34.43%、29.98%、33.77%及 34.75%。报告期内公司应付债券余额为公司 2019 年发行的可转换公司债券。

(3) 递延收益

报告期各期末，公司递延收益情况主要为政府补助，构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 武汉市监局 LED 面板自动化光学检测及修复技术专利导航分析资金 | - | 16.00 | 16.00 | - |
| 2019 年电子信息产业技术改造 | 2,899.05 | 3,477.89 | 3,500.00 | 3,500.00 |
| 半导体光学检测设备的研发及产业化 | 150.52 | 2,336.00 | 2,336.00 | - |
| 控制检测设备研发及产业化项目 | 10,333.25 | 7,159.00 | 4,159.00 | - |
| 面向第三代半导体材料小尺寸基底膜厚测量设备的研发 | - | - | 25.00 | - |
| “黄鹤英才计划” | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 省科技重大专项经费 | 200.00 | 100.00 | - | 40.00 |
| 2017 年智能制造标准化与新模式应用项目资金 | - | - | - | 84.00 |
| 2018 年省产业创新能力建 | - | - | 100.00 | 100.00 |

| | | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 设专项项目投资 | | | | |
| 2018 年省第三批传统产业改造升级资金 | - | - | 200.00 | 200.00 |
| 2019 年省级重大科技创新专项资金（2060901 科技重大专项） | - | - | 200.00 | 200.00 |
| 先进制造业集群经费 | - | - | 170.00 | - |
| 2020 年科技成果转化项目 | 204.00 | 204.00 | 204.00 | - |
| 高价值专利组合培育项目 | - | - | 70.00 | - |
| 2020 年省级科技创新专项资金（第一批）（2020-64 号） | 160.00 | 160.00 | 160.00 | - |
| 2018 年度“洪山英才”第二期资助资金 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | - |
| 2020 年省产业创新能力建设专项 | 250.00 | 250.00 | 250.00 | - |
| 2021 年省预算内固定资产投资计划补助 | 200.00 | 200.00 | - | - |
| 2021 年市产业创新能力建设专项资金 | 250.00 | 250.00 | - | - |
| 光谷科创大走廊专项补助 | 80.00 | 80.00 | - | - |
| 第十三批 3551 光谷人才计划专项资金 | - | 19.50 | - | - |
| 省科技信息研究院专项经费 | 10.00 | 10.00 | - | - |
| 2020 年科技人员服务企业专项行动 | 10.00 | 10.00 | - | - |
| 2021 年省级科技创新专项资金 | 30.00 | 30.00 | - | - |
| 复杂 IC 纳米结构三维形貌测量关键技术研究 | 40.00 | 40.00 | - | - |
| EUV 光刻掩模纳米缺陷原波长检测技术与装备 | 20.00 | 20.00 | - | - |
| 半导体缺陷检测设备的研发及产业化 | 1,262.00 | 1,262.00 | - | - |
| 2021 年省成果转化专项资金 | 700.00 | 700.00 | - | - |
| 2021 年湖北省重点研发计划（第二批） | 20.00 | - | - | - |
| 聚焦离子束/电子束双束显微镜项目拨款 | 297.96 | - | - | - |
| 北京精测固定资产投资奖励 | 10.40 | - | - | - |
| 合计 | 17,152.18 | 16,349.39 | 11,415.00 | 4,134.00 |

报告期各期末，递延收益分别为 4,134.00 万元、11,415.00 万元、16,349.39

万元和 17,152.18 万元，占非流动负债比例分别为 4.55%、12.68%、19.63%及 20.59%。报告期内，公司加大研发力度，同时收到政府关于研发项目相关补助，递延收益金额持续增长。

（4）其他非流动负债

报告期各期末，公司其他非流动负债主要为公司对上海精测其他股东负有的股权回购义务负债，分别为 20,500.00 万元、23,010.00 万元、13,010.00 万元及 14,135.00 万元，占非流动负债比例分别为 22.58%、25.55%、15.62%及 16.97%。2021 年度较同期下降较大主要系公司与上海精测部分投资方于 2021 年就回购条款达成补充协议，该协议减少了公司的回购义务所致。

（三）营运能力分析

发行人与同行业可比公司应收账款周转率、存货周转率指标对比情况如下：

| 可比公司 | 财务指标 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|---------|-----------|--------|--------|--------|
| 华兴源创 | 应收账款周转率 | - | 1.94 | 2.16 | 2.61 |
| | 存货周转率 | - | 2.53 | 3.59 | 3.51 |
| 凌云光 | 应收账款周转率 | - | 3.29 | 3.24 | 2.88 |
| | 存货周转率 | - | 5.24 | 4.85 | 3.74 |
| 行业平均 | 应收账款周转率 | - | 2.62 | 2.70 | 2.75 |
| | 存货周转率 | - | 3.89 | 4.22 | 3.63 |
| 精测电子 | 应收账款周转率 | 1.48 | 2.71 | 2.75 | 2.78 |
| | 存货周转率 | 0.88 | 1.50 | 1.44 | 1.97 |

注：华兴源创、凌云光 2022 年三季度报未披露应收账款及存货余额情况

1、应收账款周转率

报告期内，公司应收账款周转率分别为 2.78 次、2.75 次、2.71 次及 1.48 次，2019 年-2021 年公司应收账款周转率保持稳定，低于凌云光，但略高于华兴源创，接近行业平均水平。

2、存货周转率

报告期内，公司存货周转率分别为 1.97 次、1.44 次、1.50 次及 0.88 次。2020 年主要受原材料供应影响，对于集成芯片、电子元器件、电源、连接器等标准化零部件，依据销售订单的预测情况进行适当备货，存货周转率有所下降，截至报告期末，公司资产运营效率稳定，存货不存在明显积压的情形。

报告期内，公司存货周转率低于同行业平均水平，主要系发行人主要为客户提供定制化产品，标准化产品较少，主要检测设备产品均需经过安装、调试、验收阶段，交付周期相对较长，叠加原材料价格上涨、半导体领域产品验证周期较长等因素，因此存货周转率低于同行业平均水平。

（四）偿债能力分析

1、公司偿债能力分析

| 主要财务指标 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 流动比率（倍） | 1.53 | 2.28 | 1.49 | 1.62 |
| 速动比率（倍） | 1.06 | 1.71 | 1.10 | 1.27 |
| 资产负债率（合并） | 51.25% | 41.42% | 62.74% | 65.11% |
| 资产负债率（母公司） | 48.46% | 40.55% | 61.56% | 61.89% |

注：上述指标如无特别说明，均依据合并报表口径计算。

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

资产负债率=总负债/总资产

报告期内，公司资产负债率（合并口径）分别为 65.11%、62.74%、41.42% 及 51.25%。2021 年公司资产负债率（合并口径）较同期下降 21.32%，主要系公司于当年收到定向增发募集资金所致。2022 年前三季度，受短期借款及应付账款增加的影响，公司资产负债率（合并口径）有所上升。

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.62、1.49、2.28 及 1.53，速动比率分别为 1.27、1.10、1.71 及 1.06，总体呈现一定波动，公司短期偿债能力较强。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 177,417.98 万元、224,930.99 万元、224,679.12 万元及 179,448.59 万元，与当期营业收入的比例分别为 90.95%、108.32%、93.27%及 98.58%，公司销售回款能够维持充足的流动性来源和银行授信额度，可为本次可转债本息兑付提供资金保障。

本次发行可转换公司债券募集资金后，公司将运用 26,100.00 万元募集资金补充流动资金，将有助于提升公司的流动性。公司具有良好的银行信用，银行融资渠道通畅，资信状况良好。因此公司债务风险较小，拥有较强的偿债能力。

2、可比公司偿债能力对比分析

报告期各期末，发行人与同行业可比公司偿债能力指标如下表所示：

| 公司名称 | 财务指标 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 华兴源创 | 流动比率 | 4.27 | 4.19 | 5.21 | 7.44 |
| | 速动比率 | 3.54 | 3.59 | 4.63 | 6.62 |
| 凌云光 | 流动比率 | 4.97 | 2.38 | 2.70 | 1.95 |
| | 速动比率 | 4.41 | 1.93 | 2.32 | 1.62 |
| 行业平均 | 流动比率 | 4.62 | 3.29 | 3.96 | 4.70 |
| | 速动比率 | 3.97 | 2.76 | 3.48 | 4.12 |
| 精测电子 | 流动比率 | 1.59 | 2.28 | 1.49 | 1.62 |
| | 速动比率 | 1.13 | 1.71 | 1.10 | 1.27 |

2019年-2021年公司偿债能力低于华兴源创，与凌云光不存在重大差异，随着公司业务规模的快速扩张，存货及应收款项占款快速增加，为扩建产能而发生的长期资产投资占款亦随之增加，自有资金难以满足日益增长的营运资金及固定资产投资需求，公司主要通过经营性负债、短期借款、长期借款等债务融资方式筹集资金。同行业可比公司中，华兴源创首发上市后资产负债率维持在10%-20%左右，一直处于相对较低水平。2022年1-9月，公司的偿债能力指标低于同行业可比公司，主要原因系公司扩大了短期借款的规模以满足常州、北京在建工程以及购置募投用地等资本性支出，同时受上海、常州、北京等地建设项目及公司合理利用供应商信用政策的影响，公司应付账款余额较上年有所增长，导致公司流动负债金额增长较快。

发行人目前不存在信用违约事件，信用良好，公司对短期借款、一年内到期的流动负债的还款安排如下：一方面，公司将于相关借款到期日前与相关债权人方进行协商续贷事宜；另一方面，通过提前准备资金用于偿还到期未续贷的借款。

（五）财务性投资情况

公司于2022年4月24日召开了第四届董事会第六次会议审议通过本次向不特定对象发行可转换公司债券相关议案。董事会决议日前六个月至今（即2021年10月24日至募集说明书签署日），公司不存在实施或拟实施财务性投资及类金融业务的情形，具体分析如下：

1、财务性投资及类金融业务

（1）投资产业基金、并购基金

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至募集说明书签署日，公司不存在投资产业基金、并购基金的情形。

(2) 拆借资金

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至募集说明书签署日，公司不存在对外拆借资金的情形。

(3) 委托贷款

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至募集说明书签署日，公司不存在委托贷款的情形。

(4) 以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资

公司不存在集团财务公司，自本次发行相关董事会决议日前六个月起至募集说明书签署日，公司不存在向集团财务公司出资或增资的情形。

(5) 购买收益波动大且风险较高的金融产品

董事会决议日前六个月至今（即 2021 年 10 月 24 日至募集说明书签署日），公司存在用暂时闲置资金购买银行短期理财产品的情形，所购买的理财产品均为安全性高、低风险、稳健型类理财产品，投资方向主要为银行存款等固定收益类资产，安全性高。公司购买的理财产品旨在提高闲置资金的使用效率，不属于《〈上市公司证券发行注册管理办法〉第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 18 号》第一项第一条规定的“购买收益波动大且风险较高的金融产品”，不属于财务性投资。

(6) 非金融企业投资金融业务

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至募集说明书签署日，公司不存在投资金融业务的情形。

(7) 类金融业务

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至募集说明书签署日，公司不存在开展融资租赁、商业保理和小贷业务等类金融业务的情形。

(8) 拟实施的财务性投资及类金融业务

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至募集说明书签署日，公司不存在拟实施财务性投资及类金融业务的相关安排。

2、公司与投资相关的会计科目情况

截至 2022 年 9 月 30 日，公司与投资相关的会计科目情况如下：

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 财务性投资金额 |
|----------|-----------|---------|
| 交易性金融资产 | 20,000.00 | - |
| 其他应收款 | 3,050.49 | - |
| 其他流动资产 | 29,965.85 | - |
| 长期股权投资 | 24,789.59 | - |
| 其他权益工具投资 | 21,400.00 | - |

（1）交易性金融资产

截至 2022 年 9 月 30 日，公司交易性金融资产账面价值为 20,000.00 万元，为常州精测使用自有资金作为基石投资者参与认购中创新航在联交所的首次公开发行人股份，本次投资系围绕新能源产业链布局，有利于巩固双方战略合作关系，发挥双方在资源整合、技术支持、业务协同等方面的优势，系公司围绕产业链上下游以获取渠道为目的的产业投资，符合公司主营业务及战略发展方向，不属于财务性投资。

（2）其他应收款

截至 2022 年 9 月 30 日，公司其他应收款账面价值为 3,050.49 万元，主要为保证金、押金及其他款项，均不属于财务性投资。

（3）其他流动资产

截至 2022 年 9 月 30 日，公司其他流动资产余额为 29,965.85 万元，明细如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|
| 可抵扣税金 | 6,965.85 |
| 短期理财产品 | 23,000.00 |
| 合计 | 29,965.85 |

发行人其他流动资产主要系暂时闲置募集资金进行现金管理目的而购买的理财产品。公司购买的理财产品均系投资安全性高、期限较短、流动性好的理财产品，主要是为了提高资金使用效率，以现金管理为目的。该等理财产品不属于收益波动大且风险较高的金融产品，不属于财务性投资。

因此，发行人最近一期其他流动资产科目不属于财务性投资。

（4）长期股权投资

截至 2022 年 9 月 30 日，公司其长期股权投资账面价值为 24,789.59 万元，具体明细见本节第六财务状况分析之长期股权投资。

根据《〈上市公司证券发行注册管理办法〉第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 18 号》第一项第二条，“围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道为目的的产业投资，以收购或整合为目的的并购投资，以拓展客户、渠道为目的的委托贷款，如符合公司主营业务及战略发展方向，不界定为财务性投资。”

报告期末，发行人所持有的长期股权投资均属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道为目的的产业投资，因此不属于财务性投资。

（5）其他权益工具投资

截至 2022 年 9 月末，公司其他权益工具投资金额为 21,400.00 万元，主要系公司布局新型显示技术、射频滤波器和感应器芯片、半导体三维集成系统、先进存储技术等需要，与发行人主业相关，因此不属于财务性投资。

| 项目 | 持股比例 | 投资金额 (万元) | 投资目的 |
|----------------------|-------|--------------|---|
| 视涯科技股份有限公司 | 6.69% | 16,400.00 | 有利于公司抓住新一轮显示技术发展良好机遇，充分整合各投资方的资源、技术、市场等多方优势，进一步拓展公司业务范围、完善公司在显示行业全产业链的业务布局，促进公司战略目标的实现。 |
| 珠海晶讯聚震科技有限公司 | 4.18% | 1,400.00 | 有利于加快推进公司在射频滤波器和感应器芯片布局和取得市场份额，有助于公司获取相关领域的技术、原料或渠道等资源。 |
| 湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司 | 8.62% | 1,100.00 | 有利于加快推进公司在半导体三维集成器件、芯片领域产业的布局和取得市场份额，有助于公司获取相关领域的技术、原料或渠道等资源。 |
| 长江先进存储产业创新中心有限责任公司 | 5.19% | 2,100.00 | 有利于加快推进公司在先进存储技术的布局和取得市场份额，进一步完善公司在相关产业的业务布局，有助于公司获取相关领域的技术、原料或渠道等资源。 |
| 芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司 | 4.00% | 400.00 | 有利于加快推进公司在芯片领域产业的布局和取得市场份额，进一步完善公司在半导体行业全产业链的业务布局，有助于公司获取相关领域的技术、原料或渠道等资源。 |

| | | | |
|----|--|-----------|----|
| | | | 源。 |
| 合计 | | 21,400.00 | |

注：持股比例为投资协议约定数量，金额为截至 2022 年 9 月末投资金额。

（6）其他资产科目

截至 2022 年 9 月 30 日，公司衍生金融资产、买入返售金融资产、发放贷款和垫款、其他非流动金融资产科目余额均为 0 万元，除前述已披露的理财产品外，公司未持有其他理财产品。

（7）产业投资基金

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人不存在产业投资基金。

综上所述，发行人本次发行财务性投资事项符合《〈上市公司证券发行注册管理办法〉第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 18 号》第一项的相关规定，本次募集资金投资项目围绕公司主营业务展开，未用于持有财务性投资，未用于直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。

七、经营成果分析

（一）整体经营情况

报告期内，公司营业收入、利润情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 营业收入 | 182,032.75 | 240,895.31 | 207,652.36 | 195,073.20 |
| 营业利润 | 13,423.17 | 17,616.98 | 25,020.83 | 30,953.10 |
| 利润总额 | 12,905.19 | 17,236.47 | 24,992.10 | 30,918.95 |
| 净利润 | 10,257.28 | 13,984.77 | 21,561.85 | 26,006.41 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 14,365.00 | 19,228.84 | 24,322.61 | 26,971.06 |
| 非经营性损益 | 5,959.53 | 7,604.99 | 647.67 | 2,702.98 |
| 扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8,405.47 | 11,623.85 | 23,674.95 | 24,268.07 |

注：公司 2022 年 1-9 月产生了少数股东损益-4,107.72 万元，主要来自公司主营半导体检测业务的控股子公司上海精测与上海精积微。

报告期内，公司营业收入分别为 195,073.20 万元、207,652.36 万元、240,895.31 万元和 182,032.75 万元，2019-2021 年保持稳定增长。归属于母公司

所有者的净利润分别为 26,971.06 万元、24,322.61 万元、19,228.84 万元和 14,365.00 万元，2019-2021 年存在一定程度下滑。公司营业收入与归属于母公司所有者的净利润的变动方向相反且净利润存在下滑趋势，主要原因系公司产品结构变化及原材料价格上涨等因素导致的毛利率下降，以及加大研发投入导致研发费用上升所致。受 2022 年 3-5 月上海、苏州等地区疫情影响，公司子公司苏州精测、上海精测订单执行出现延误，导致公司第二季度收入同比出现下滑，随着 6 月以来公司生产经营逐步恢复，前期延误的部分订单在第三季度执行并交付，使得公司第三季度收入同比增长 50.06%，前三季度公司收入同比增长 2.96%；除疫情因素外，公司受研发费用持续增长等因素影响，2022 年 1-9 月，公司净利润与归属于母公司所有者的净利润同比分别下滑 31.36% 和 21.25%。

毛利率下降因素中，原材料价格上涨有一定周期性因素影响，该不利因素不可持续，公司通过提前采购、分散采购、开拓新采购渠道等方式可以尽可能减少该不利因素的影响；公司产品集成化程度已达到较高水平，产品中非核心部件占比的上升空间有限，产品结构变化对毛利率的负面影响有限。在研发投入方面，公司将在高端显示、半导体和新能源领域加快研发进度，目前已有多款新产品处于客户验证阶段，通过增强产品竞争力提升公司毛利率。

（二）营业收入构成分析

1、产品构成分析

报告期内，面对复杂多变的国内外经济形势及竞争激烈的行业现状，公司继续加大战略研发投入，强化产品和服务的研发创新，在巩固显示测试领域业务优势的同时，在半导体、新能源测试技术及产品方面也取得了长足发展，具体情况如下：

单位：万元

| 产品类别 | 2022年1-9月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 信号检测系统 | 40,579.99 | 22.29% | 29,479.69 | 12.24% | 19,988.00 | 9.63% | 31,636.77 | 16.22% |
| AOI 光学检测系统 | 63,415.17 | 34.84% | 89,333.13 | 37.08% | 68,939.09 | 33.20% | 76,866.68 | 39.40% |
| OLED 调测系统 | 34,500.95 | 18.95% | 80,857.29 | 33.57% | 73,586.83 | 35.44% | 68,151.11 | 34.94% |

| | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 平板显示自动化设备 | 5,174.83 | 2.84% | 19,092.93 | 7.93% | 26,932.62 | 12.97% | 12,980.62 | 6.65% |
| 半导体检测设备 | 11,222.59 | 6.17% | 13,617.16 | 5.65% | 6,467.65 | 3.11% | 469.56 | 0.24% |
| 新能源设备 | 22,275.68 | 12.24% | 5,184.71 | 2.15% | 8,086.03 | 3.89% | 1,398.32 | 0.72% |
| 其他主营业务收入 | 2,203.03 | 1.21% | 1,216.21 | 0.50% | 2,096.43 | 1.01% | 911.83 | 0.47% |
| 主营业务收入 | 179,372.24 | 98.54% | 238,781.12 | 99.12% | 206,096.65 | 99.25% | 192,414.89 | 98.64% |
| 其他业务收入 | 2,660.51 | 1.46% | 2,114.19 | 0.88% | 1,555.70 | 0.75% | 2,658.31 | 1.36% |
| 合计 | 182,032.75 | 100.00% | 240,895.31 | 100.00% | 207,652.36 | 100.00% | 195,073.20 | 100.00% |

报告期内，公司主营业务收入分别为 192,414.89 万元、206,096.65 万元、238,781.12 万元和 179,372.24 万元，2019-2021 年度保持稳定增长。

受客户投资方向以及投资周期的影响，AOI 光学检测系统、信号检测系统在 2020 年比上一年度的收入规模有所下降，2021 年恢复增长态势；OLED 调测系统在报告期内下游需求旺盛，收入稳定增长；平板显示自动化设备受下游客户产线投资进度的影响存在一定波动；近年来公司大力推进的半导体检测设备和新能源设备业务中，新能源设备目前主要处于市场开拓和产品研发阶段，部分产品已进入量产化阶段；半导体检测设备在报告期内取得较大进展，销售收入快速增长，在 2021 年实现收入 13,617.16 万元，占该年度公司收入总额的 5.65%。

受 2022 年 3-5 月苏州、上海疫情影响，公司主要通过子公司苏州精测在苏州进行生产、组装及交付的部分大型设备未能按期执行，导致 2022 年 1-9 月公司 AOI 光学检测系统、OLED 调测系统和平板显示自动化设备收入较上年同期分别降低了 12.99%、33.69%和 66.73%，6 月以来苏州精测生产经营活动已逐渐恢复；公司信号检测系统主要为小型测试设备，主要由精测电子及子公司武汉精立于武汉生产并发货，受疫情影响相对较小，同时下游需求拉动该类产品销售收入较上年同期增长 95.12%；半导体检测设备在第三季度疫情逐步恢复后交付量明显提升，2022 年 1-9 月共实现收入 11,222.59 万元，同比增长 43.71%；此外，公司新能源设备的市场开拓取得突破，当期实现营业收入 22,275.68 万元，较上年同期增长 502.46%。

2、地区构成分析

目前，公司在全国范围内已形成了华东、华南、华北、西南、华中、西北、东北、港澳台八大主要业务区域，并已涉足海外市场，公司产品在行业内的知

名程度和影响范围日趋提升。

单位：万元

| 地区 | 2022年1-9月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 华东 | 63,583.61 | 34.93% | 48,861.95 | 20.28% | 29,126.95 | 14.03% | 69,680.64 | 35.72% |
| 华南 | 35,437.44 | 19.47% | 49,427.85 | 20.52% | 47,679.88 | 22.96% | 17,706.22 | 9.08% |
| 华北 | 11,426.11 | 6.28% | 3,390.72 | 1.41% | 10,632.44 | 5.12% | 7,542.08 | 3.87% |
| 华中 | 14,357.20 | 7.89% | 68,824.51 | 28.57% | 47,947.65 | 23.09% | 58,642.11 | 30.06% |
| 西南 | 38,703.33 | 21.26% | 47,136.19 | 19.57% | 60,688.23 | 29.23% | 35,458.44 | 18.18% |
| 西北 | 1,574.35 | 0.86% | 6,440.40 | 2.67% | 109.24 | 0.05% | 1,952.47 | 1.00% |
| 东北 | 39.73 | 0.02% | 36.64 | 0.02% | 49.82 | 0.02% | - | - |
| 港澳台 | 5,023.18 | 2.76% | 7,194.28 | 2.99% | 2,422.09 | 1.17% | 3,117.27 | 1.60% |
| 国外地区 | 11,887.80 | 6.53% | 9,582.77 | 3.98% | 8,996.05 | 4.33% | 973.97 | 0.50% |
| 合计 | 182,032.75 | 100.00% | 240,895.31 | 100.00% | 207,652.36 | 100.00% | 195,073.20 | 100.00% |

报告期内，虽然公司客户集中度相对较高，但由于主要客户在不同地区产线投资节奏有所不同，所以使公司收入的地域分布产生一定波动。

2020年，惠州华星光电显示有限公司、北海惠科光电显示有限公司向公司的采购规模增加，使公司华南地区销售占比提高；绵阳京东方光电科技有限公司、绵阳惠科光电科技有限公司的2020年销售金额较大，导致该年西南地区的收入占比从18.18%增长到29.23%。2021年，滁州惠科光电科技有限公司、合肥鑫晟光电科技有限公司、长沙惠科光电有限公司销售金额较大，导致当年华东和华中地区的收入占比提升。2022年1-9月，来自合肥鑫晟光电科技有限公司和中创新航华东项目的销售金额较大，导致华东地区的销售收入占比进一步提升。

3、季节性波动分析

公司客户多为大型平板显示厂商，且不同客户的投资强度、投资节奏和建设周期有所差异，单个客户对公司产品的大规模采购可能会对公司营业收入的季节性分布产生较大影响。具体情况如下：

单位：万元

| 年度 | 项目 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 | 合计 |
|-------|------|-----------|-----------|-----------|------|------------|
| 2022年 | 营业收入 | 60,386.29 | 50,147.95 | 71,498.51 | - | 182,032.75 |

| | | | | | | |
|-------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 1-9月 | 比重 | 33.17% | 27.55% | 39.28% | - | 100.00% |
| 2021年 | 营业收入 | 59,465.01 | 69,694.30 | 47,648.04 | 64,087.96 | 240,895.31 |
| | 比重 | 24.69% | 28.93% | 19.78% | 26.60% | 100.00% |
| 2020年 | 营业收入 | 30,393.73 | 42,808.77 | 50,458.63 | 83,991.23 | 207,652.36 |
| | 比重 | 14.64% | 20.62% | 24.30% | 40.45% | 100.00% |
| 2019年 | 营业收入 | 45,134.26 | 47,993.68 | 50,687.18 | 51,258.08 | 195,073.20 |
| | 比重 | 23.14% | 24.60% | 25.98% | 26.28% | 100.00% |

注：公司季度营业收入数据未经审计。

报告期内，公司每季度销售收入占比存在一定波动，一般第四季度确认收入金额相对较高，但是总体来说较为均衡。2022年第二季度受上海、苏州疫情影响，营业收入较上年同期有所下降，部分订单在第三季度疫情逐步恢复后实现交付。

（三）利润来源分析

报告期内，发行人主营业务为显示、半导体及新能源检测系统的研发、生产与销售，主营产品包括信号检测系统、AOI光学检测系统、OLED调测系统、平板显示自动化设备、半导体检测设备及新能源设备等，具体情况如下：

单位：万元

| 产品类别 | 2022年1-9月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|---------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 毛利 | 毛利占比 | 毛利 | 毛利占比 | 毛利 | 毛利占比 | 毛利 | 毛利占比 |
| 信号检测系统 | 24,055.33 | 29.83% | 16,565.12 | 15.87% | 11,349.31 | 11.53% | 17,221.66 | 18.66% |
| AOI光学检测系统 | 22,466.03 | 27.86% | 33,710.69 | 32.29% | 31,319.81 | 31.83% | 32,741.36 | 35.47% |
| OLED调测系统 | 16,365.49 | 20.29% | 39,180.69 | 37.53% | 39,696.88 | 40.34% | 36,012.55 | 39.01% |
| 平板显示自动化设备 | 1,798.38 | 2.23% | 6,290.73 | 6.03% | 11,538.87 | 11.73% | 3,982.93 | 4.31% |
| 半导体检测设备 | 5,810.18 | 7.20% | 5,041.63 | 4.83% | 2,467.99 | 2.51% | 138.81 | 0.15% |
| 新能源设备 | 7,161.78 | 8.88% | 1,583.99 | 1.52% | 378.33 | 0.38% | 560.54 | 0.61% |
| 其他主营产品 | 1,124.93 | 1.39% | 447.35 | 0.43% | 550.86 | 0.56% | 151.69 | 0.16% |
| 主营业务收入 | 78,782.12 | 97.68% | 102,820.20 | 98.49% | 97,302.05 | 98.87% | 90,809.54 | 98.37% |
| 其他业务收入 | 1,867.41 | 2.32% | 1,575.71 | 1.51% | 1,109.25 | 1.13% | 1,503.34 | 1.63% |
| 合计 | 80,649.53 | 100.00% | 104,395.91 | 100.00% | 98,411.30 | 100.00% | 92,312.88 | 100.00% |

公司积极研发的 OLED 调测系统及 AOI 光学检测产品集合传感，电学，嵌

入式运算等技术在计算视觉多维度弱信号的捕获、量化、传输、运算处理上建立技术优势，获得了市场的认可，是公司的主要利润来源，尤其 OLED 调测系统在报告期内下游需求旺盛，2019-2021 年毛利占比分别为 39.01%、40.34%、37.53%。2022 年 1-9 月，信号检测系统主要由武汉基地生产，受疫情影响相对较小，同时下游需求拉动销售收入快速增长，使得毛利占比快速提升；此外，公司新能源设备市场开拓取得突破，贡献毛利大幅提升。

（四）经营成果变化分析

1、营业收入分析

最近三年公司营业总收入的变动情况详见本节“（二）、营业收入构成分析”。

2、营业成本分析

报告期内，公司营业成本构成如下：

单位：万元

| 产品类别 | 2022 年 1-9 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 信号检测系统 | 16,524.66 | 16.30% | 12,914.57 | 9.46% | 8,638.69 | 7.91% | 14,415.11 | 14.03% |
| AOI 光学检测系统 | 40,949.14 | 40.39% | 55,622.44 | 40.75% | 37,619.28 | 34.44% | 44,125.32 | 42.94% |
| OLED 调测系统 | 18,135.46 | 17.89% | 41,676.60 | 30.53% | 33,889.96 | 31.02% | 32,138.57 | 31.28% |
| 平板显示自动化设备 | 3,376.45 | 3.33% | 12,802.20 | 9.38% | 15,393.75 | 14.09% | 8,997.69 | 8.76% |
| 半导体检测设备 | 5,412.42 | 5.34% | 8,575.53 | 6.28% | 3,999.67 | 3.66% | 330.74 | 0.32% |
| 新能源设备 | 15,113.90 | 14.91% | 3,600.72 | 2.64% | 7,707.70 | 7.06% | 837.77 | 0.82% |
| 其他主营业务成本 | 1,078.10 | 1.06% | 768.85 | 0.56% | 1,545.57 | 1.41% | 760.14 | 0.74% |
| 主营业务成本 | 100,590.12 | 99.22% | 135,960.91 | 99.61% | 108,794.62 | 99.59% | 101,605.34 | 98.88% |
| 其他业务成本 | 793.10 | 0.78% | 538.49 | 0.39% | 446.45 | 0.41% | 1,154.97 | 1.12% |
| 合计 | 101,383.22 | 100.00% | 136,499.41 | 100.00% | 109,241.06 | 100.00% | 102,760.33 | 100.00% |

报告期内，公司主营业务成本分别为 101,605.34 万元、108,794.62 万元和 135,960.91 万元和 100,590.12 万元，与主营业务收入变动趋势一致，公司主营业务成本主要由 AOI 光学检测系统、OLED 调测系统、信号检测系统产生。

3、期间费用分析

报告期内，公司的期间费用及占营业收入的比重如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 销售费用 | 14,211.56 | 7.81% | 20,808.13 | 8.64% | 18,027.73 | 8.68% | 19,019.34 | 9.75% |
| 管理费用 | 17,852.07 | 9.81% | 22,884.49 | 9.50% | 17,102.23 | 8.24% | 16,609.96 | 8.51% |
| 研发费用 | 37,722.05 | 20.72% | 42,645.83 | 17.70% | 32,212.43 | 15.51% | 26,595.36 | 13.63% |
| 财务费用 | 1,444.38 | 0.79% | 4,803.40 | 1.99% | 7,126.93 | 3.43% | 3,801.85 | 1.95% |
| 合计 | 71,230.05 | 39.13% | 91,141.85 | 37.83% | 74,469.33 | 35.86% | 66,026.51 | 33.85% |

报告期内，公司期间费用总额分别为 66,026.51 万元、74,469.33 万元、91,141.85 万元和 71,230.05 万元，占营业收入比例分别为 33.85%、35.86%、37.83%和 39.13%，占比呈上升趋势，主要原因是公司在报告期内加大了研发投入导致研发费用上升所致。

(1) 销售费用

报告期内，公司销售费用情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 职工薪酬 | 8,225.38 | 57.88% | 10,573.27 | 50.81% | 10,676.79 | 59.22% | 10,358.82 | 54.46% |
| 售后维护费 | 3,334.21 | 23.46% | 6,687.11 | 32.14% | 3,777.28 | 20.95% | 3,519.52 | 18.50% |
| 招待费 | 1,045.96 | 7.36% | 1,214.38 | 5.84% | 1,065.26 | 5.91% | 1,435.89 | 7.55% |
| 差旅费 | 605.81 | 4.26% | 822.24 | 3.95% | 802.67 | 4.45% | 1,300.27 | 6.84% |
| 租赁费 | 290.59 | 2.04% | 496.89 | 2.39% | 513.84 | 2.85% | 465.49 | 2.45% |
| 办公费 | 225.98 | 1.59% | 294.45 | 1.42% | 239.33 | 1.33% | 240.66 | 1.27% |
| 交通费 | 196.11 | 1.38% | 281.44 | 1.35% | 278.09 | 1.54% | 395.72 | 2.08% |
| 招标代理费 | 100.04 | 0.70% | 243.87 | 1.17% | 410.83 | 2.28% | 269.38 | 1.42% |
| 折旧费 | 114.47 | 0.81% | 97.99 | 0.47% | 151.55 | 0.84% | 106.61 | 0.56% |
| 宣传费 | 31.95 | 0.22% | 60.45 | 0.29% | - | - | - | - |
| 会务费 | 15.66 | 0.11% | 7.03 | 0.03% | 5.33 | 0.03% | 2.61 | 0.01% |
| 物流费 | - | - | - | - | - | - | 639.7 | 3.36% |
| 其他 | 25.39 | 0.18% | 29.01 | 0.14% | 106.75 | 0.59% | 284.68 | 1.50% |
| 合计 | 14,211.56 | 100.00% | 20,808.13 | 100.00% | 18,027.73 | 100.00% | 19,019.34 | 100.00% |

报告期内，公司销售费用主要为职工薪酬和售后维护费，其中职工薪酬各期均占销售费用的 50% 以上。2021 年，售后维护费为 6,687.11 万元，比上年同

期增加 77.04%，主要原因是受公司产品结构变化影响，大型化、集成化设备产品销售占比提高，对应的售后维护费用相应增加。此外，受疫情影响，差旅费和招待费金额在报告期内有所下降。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将物流费计入营业成本。

(2) 管理费用

报告期内，公司管理费用情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 职工薪酬 | 9,557.82 | 53.54% | 13,204.74 | 57.70% | 11,112.51 | 64.98% | 9,392.13 | 56.55% |
| 折旧及摊销 | 3,555.98 | 19.92% | 3,284.01 | 14.35% | 1,973.37 | 11.54% | 1,345.30 | 8.10% |
| 外包服务费 | 535.49 | 3.00% | 1,462.91 | 6.39% | 282.57 | 1.65% | 952.29 | 5.73% |
| 招待费 | 576.24 | 3.23% | 1,382.46 | 6.04% | 275.80 | 1.61% | 803.57 | 4.84% |
| 中介、咨询费 | 1,093.67 | 6.13% | 880.20 | 3.85% | 668.58 | 3.91% | 881.67 | 5.31% |
| 租赁及物业费 | 610.89 | 3.42% | 877.27 | 3.83% | 901.23 | 5.27% | 825.10 | 4.97% |
| 办公费 | 743.11 | 4.16% | 705.48 | 3.08% | 745.25 | 4.36% | 650.24 | 3.91% |
| 水电费 | 281.25 | 1.58% | 327.75 | 1.43% | 450.65 | 2.64% | 142.70 | 0.86% |
| 差旅费 | 212.33 | 1.19% | 259.86 | 1.14% | 220.40 | 1.29% | 402.12 | 2.42% |
| 交通费 | 176.13 | 0.99% | 219.80 | 0.96% | 164.12 | 0.96% | 209.28 | 1.26% |
| 宣传费 | 39.65 | 0.22% | 73.21 | 0.32% | - | - | - | - |
| 会务费 | 9.43 | 0.05% | 21.51 | 0.09% | 14.20 | 0.08% | 10.91 | 0.07% |
| 独立董事津贴 | 18.94 | 0.11% | 20.00 | 0.09% | 20.00 | 0.12% | 20.00 | 0.12% |
| 股份支付 | 321.48 | 1.80% | - | - | 24.74 | 0.14% | 443.36 | 2.67% |
| 其他 | 119.67 | 0.67% | 165.29 | 0.72% | 248.80 | 1.45% | 531.31 | 3.20% |
| 合计 | 17,852.07 | 100.00% | 22,884.49 | 100.00% | 17,102.23 | 100.00% | 16,609.96 | 100.00% |

报告期内，公司管理费用主要为职工薪酬和折旧摊销，报告期内上述两项合计占比达到 64.65%、76.52%、72.05%和 73.46%，总体较为稳定。

(3) 研发费用

报告期内，公司研发费用明细如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|----|--------------|----|---------|----|---------|----|---------|----|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |

| | | | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 人工费用 | 26,407.27 | 70.01% | 31,452.57 | 73.75% | 24,382.63 | 75.69% | 18,832.43 | 70.81% |
| 物料消耗 | 3,743.39 | 9.92% | 3,912.11 | 9.17% | 2,674.68 | 8.30% | 2,899.43 | 10.90% |
| 其他 | 7,571.39 | 20.07% | 7,281.15 | 17.07% | 5,155.12 | 16.00% | 4,863.51 | 18.29% |
| 合计 | 37,722.05 | 100.00% | 42,645.83 | 100.00% | 32,212.43 | 100.00% | 26,595.36 | 100.00% |

报告期内，公司继续加大战略研发投入，强化产品和服务的研发创新，在巩固显示测试领域业务优势的同时，继续深抓半导体、新能源测试技术及产品的发展，研发费用占营业收入的比重分别为 13.63%、15.51%、17.70% 和 20.72%，投入占比不断提高。

报告期内，公司研发费用中人工费用金额分别为 18,832.43 万元、24,382.63 万元、31,452.57 万元和 26,407.27 万元，占研发费用比例分别为 70.81%、75.69%、73.75% 和 70.01%，主要系公司为支持上述研发工作，报告期内公司的研发人员数量迅速增加，从 2019 年的 1,008 人增长到 2022 年 9 月末的 1,597 人，同时人均薪酬也有所增长，使得报告期内研发费用金额持续增长。

通过持续不断的研发投入，公司取得了丰硕的阶段性研发成果。在半导体领域，目前已实现关键核心产品技术转移、国产化研发、制造、核心零部件国产化，且已在国内一线客户实现批量重复订单。在新能源领域，目前已逐步缩小与同行业公司差距，部分客户的认证工作卓有成效。

（4）财务费用

报告期内，公司财务费用情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 利息费用 | 4,353.62 | 5,599.75 | 6,329.19 | 3,899.08 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 116.02 | 208.92 | - | - |
| 纾困贷款贴息 | -22.11 | -201.08 | -247.59 | - |
| 减：利息收入 | 693.08 | 1,284.40 | 876.52 | 583.43 |
| 汇兑损益 | -2,460.07 | 372.77 | 1,666.62 | 332.97 |
| 金融机构手续费 | 266.02 | 316.36 | 255.23 | 153.23 |
| 合计 | 1,444.38 | 4,803.40 | 7,126.93 | 3,801.85 |

报告期内，公司财务费用主要由利息费用和汇兑损益构成。报告期各期，公司支付的利息费用分别为 3,899.08 万元、6,329.19 万元、5,599.75 万元和

4,353.62 万元，2021 年，公司将前次定向增发募集资金部分用于补充流动资金，同时调整和优化了负债结构，导致该年利息费用下降。报告期各期公司汇兑损益分别为 332.97 万元、1,666.62 万元、372.77 万元和-2,460.07 万元，2020 年度，受人民币兑美元汇率的大幅波动影响，使得当年汇兑净损失 1,666.62 万元。2022 年 1-9 月，受美元升值的影响，该期间公司确认汇兑净收益 2,460.07 万元。

4、资产减值损失及信用减值损失

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，将各应收款项所形成的预期信用损失纳入“信用减值损失”进行核算。报告期内，公司信用减值损失情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失 | 3,688.44 | 1,506.46 | 969.97 | 1,844.74 |
| 其他应收款坏账损失 | 16.59 | 23.96 | -39.40 | 54.41 |
| 合计 | 3,705.02 | 1,530.42 | 930.57 | 1,899.15 |

公司信用减值损失主要为应收账款坏账损失。报告期内，随着公司业务规模的扩大，各期末应收账款余额相应增长，公司按组合计提的坏账准备金额有所增加。2022 年 9 月末，公司应收账款余额较上年末增加 49,402.37 万元，增长较快，公司按照组合计提了相应的减值准备，导致该期间计提的应收账款坏账损失金额较大。

报告期内，公司资产减值损失情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------|
| 合同资产减值损失 | -353.62 | 419.20 | 904.25 | - |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | - | 278.25 | - | - |
| 合计 | -353.62 | 697.45 | 904.25 | - |

公司资产减值损失为合同资产减值损失。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将不满足无条件收款权的应收账款重分类到合同资产，并计提相应的合同资产减值损失。2021 年末，公司对存货进行了减值测试，计提了 278.25 万元的资产减值损失。

5、收益分析

报告期内，公司利润表中的收益情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 投资收益 | 109.98 | 1,928.95 | -937.95 | -2,370.20 |
| 其他收益 | 9,827.72 | 7,719.99 | 8,194.81 | 10,369.39 |
| 合计 | 9,937.70 | 9,648.94 | 8,194.81 | 10,369.39 |

2019年-2021年，公司的投资收益为-2,370.20万元、-937.95万元和1,928.95万元，主要为对联营、合营企业权益法核算的投资损失以及长期股权投资处置收益。报告期内，公司其他收益分别为10,369.39万元、8,194.81万元、7,719.99万元和9,827.72万元，主要是收到的政府补助与软件增值税实际税负超过3%的即征即退税款。

6、营业外收支分析

报告期内，公司营业外收入金额分别为7.24万元、22.68万元、32.91万元和45.44万元；营业外支出的金额分别为41.39万元、51.41万元、413.42万元和563.42万元。2021年营业外支出主要为公司子公司昆山精讯提前退租厂房，经江苏省苏州市中级人民法院（2021）05民终7046号终审判决，昆山精讯需向江苏鑫盛企业管理有限公司支付的租金及赔偿金。2022年1-9月营业外支出主要为公司子公司宏瀚光电租赁房产于2022年1月16日发生火灾产生的损失，该处所系作为办公室、仓库及设备组装使用，起火原因仍在调查厘清中。

（五）毛利率分析

1、毛利率变动分析

| 产品类别 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------|--------|--------|--------|
| 信号检测系统 | 59.28% | 56.19% | 56.78% | 54.44% |
| AOI光学检测系统 | 35.43% | 37.74% | 45.43% | 42.59% |
| OLED调测系统 | 47.43% | 48.46% | 53.95% | 52.84% |
| 平板显示自动化设备 | 34.75% | 32.95% | 42.84% | 30.68% |
| 半导体检测设备 | 51.77% | 37.02% | 38.16% | 29.56% |
| 新能源设备 | 32.15% | 30.55% | 4.68% | 40.09% |
| 其他主营产品 | 51.06% | 36.78% | 26.28% | 16.64% |

| | | | | |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 综合毛利率 | 44.30% | 43.34% | 47.39% | 47.32% |
|--------------|--------|--------|--------|--------|

报告期内，公司综合毛利率分别为 47.32%、47.39%、43.34%和 44.30%，总体水平较高，但 2019-2021 年有所下降，主要受产品结构变化及部分原材料价格上升的影响。报告期内，公司营业成本构成及占营业收入比例的情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | | 2021年度 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 直接材料 | 88,580.52 | 48.66% | 117,054.49 | 48.59% | 96,153.01 | 46.30% | 83,592.59 | 42.85% |
| 直接人工 | 3,340.33 | 1.84% | 4,565.06 | 1.90% | 2,264.77 | 1.09% | 1,913.93 | 0.98% |
| 制造费用 | 4,145.37 | 2.28% | 4,929.14 | 2.05% | 4,101.95 | 1.98% | 4,268.41 | 2.19% |
| 其他费用 | 5,317.00 | 2.92% | 9,950.72 | 4.13% | 6,721.33 | 3.24% | 12,985.40 | 6.66% |
| 合计 | 101,383.22 | 55.70% | 136,499.41 | 56.66% | 109,241.06 | 52.61% | 102,760.33 | 52.68% |

2021 年，公司营业成本中的直接材料从上一年的 96,153.01 万元增长至 117,054.49 万元，占营业收入的比例从 46.30%提高至 48.59%，是公司毛利率下降的主要原因之一。直接材料金额及占比提高一方面由于原材料价格上涨，采购成本上升，另一方面平板显示行业因新技术、新产品不断出现，客户对高度集成化设备的需求越来越高，大型整合型设备比重逐渐加大，从而使得机械类原材料占比提升，进而导致材料成本上升。

信号检测系统的技术含量较高，且公司掌握领先生产工艺，在行业内仍保持技术优势，报告期内该产品毛利率较高，分别为 54.44%、56.78%、56.19%和 59.28%；AOI 光学检测系统和 OLED 调测系统集成化程度较高，搭配的光学模组及其他机械部件较多，受原材料价格上涨因素及产品结构变化影响毛利率出现一定程度的下滑。

报告期内，公司平板显示自动化设备毛利率分别为 30.68%、42.84%、32.95%和 34.75%，该类产品不断丰富，自动化、集成化程度提升，部分产品搭载了公司其他核心器件，毛利率存在一定波动；2022 年 1-9 月，公司研发投入成果初步体现，膜厚测量设备等高毛利率的产品类别收入占比提升，拉高了半导体检测设备的销售毛利率；新能源设备由于销量较小，毛利率水平波动较大，随着新能源设备收入规模的扩大，毛利率逐步趋于稳定。

2、同行业毛利率对比分析

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 华兴源创 | 56.16% | 53.04% | 48.05% | 46.55% |
| 凌云光 | 35.08% | 33.38% | 34.57% | 34.29% |
| 平均 | 45.62% | 43.21% | 41.31% | 40.42% |
| 精测电子 | 44.30% | 43.34% | 47.39% | 47.32% |

与同行业可比公司相比，公司毛利率水平位于同行业可比公司毛利率区间内，与各可比公司存在一定差异，上述毛利率差异主要原因系产品结构不同，具体如下：

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|-----------|--------|--------|--------|
| 发行人信号检测系统 | 59.28% | 56.19% | 56.78% | 54.44% |
| 发行人 AOI 光学检测系统 | 35.43% | 37.74% | 45.43% | 42.59% |
| 发行人 OLED 调测系统 | 47.43% | 48.46% | 53.95% | 52.84% |
| 凌云光智能视觉装备 | - | 38.35% | 43.42% | 45.37% |
| 华兴源创 | 56.16% | 53.04% | 48.05% | 46.55% |

注：凌云光 2022 年三季度报告未披露智能视觉装备业务毛利率

华兴源创主要产品为检测设备与检测治具，大多为集成化相对较低的单个设备，与公司产品分类中的信号检测系统相似，其毛利率与发行人信号检测系统产品不存在显著差异；凌云光智能视觉装备与公司 AOI 光学检测系统、OLED 调测系统在产品功能、使用场景、客户类型等方面存在共通之处，其产品集成化程度较高，包含较多的机械部件，受原材料价格、行业竞争等因素影响，毛利率有所下降，与公司该类产品基本保持一致。

（六）非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---|-----------|----------|----------|----------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 437.27 | 4,926.26 | -146.47 | -31.40 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,793.18 | 4,875.39 | 3,352.87 | 3,047.88 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 475.84 | 1,006.14 | 242.34 | 260.57 |

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -1,125.00 | -1,505.00 | -3,010.00 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -331.99 | -326.15 | 9.85 | -34.15 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - | 33.66 |
| 所得税影响额 | -147.22 | -1,423.87 | -429.34 | -509.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,142.55 | 52.22 | 628.41 | -64.46 |
| 合计 | 5,959.53 | 7,604.99 | 647.67 | 2,702.98 |

报告期内，公司非经常性损益主要包括政府补助、公允价值变动损益等。2019年和2020年，发行人非经常性损益占净利润的比例分别为10.39%、3.00%，占比较小，对经营成果不存在重大影响。2021年，公司非经常性损益为7,604.99万元，主要来源于公司转让苏州科韵部分股权获得的收益以及计入当期损益的政府补助。

八、现金流量分析

（一）经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 179,448.59 | 224,679.12 | 224,930.99 | 177,417.98 |
| 收到的税费返还 | 13,748.03 | 6,355.37 | 8,510.40 | 9,172.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,962.64 | 21,725.47 | 16,177.34 | 14,230.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 210,159.27 | 252,759.96 | 249,618.73 | 200,821.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 122,735.98 | 169,154.54 | 118,714.45 | 129,269.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 62,532.29 | 64,993.50 | 49,148.92 | 40,485.64 |
| 支付的各项税费 | 9,534.20 | 10,996.98 | 13,418.45 | 14,178.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,948.55 | 25,821.84 | 23,660.58 | 28,406.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 213,751.02 | 270,966.85 | 204,942.39 | 212,339.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,591.75 | -18,206.89 | 44,676.34 | -11,518.47 |

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-11,518.47万元、44,676.34万元、-18,206.89万元和-3,591.75万元。2019年经营活动产生的现金

流量净额为-11,518.47 万元，低于当年净利润，主要原因系该年订单增长，与之相关的采购支出增加所致。2020 年，公司经营活动现金流量净额为 44,676.34 万元，高于当年净利润，主要原因为当年客户回款增加，同时当年公司收到客户长沙惠科光电有限公司预付款项 10,680.29 万元，该预付款项于 2021 年达到收入确认条件。2021 年经营活动产生的现金流量净额为-18,206.89 万元，低于该年公司净利润，除受长沙惠科 2020 年预付款项因素影响外，一方面为公司根据在手订单情况及应对原材料价格上涨提前进行备货，导致采购支出的现金大幅增加；另一方面系公司研发支出上升，与其对应的支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。2022 年 1-9 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,591.75 万元，低于该期间净利润但高于上一年同期经营活动产生的现金流量净额，主要系公司疫情逐渐恢复后在第三季度收款较多，同时合理利用供应商信用政策，购买商品、接受劳务支付的现金有所减少所致。

（二）投资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司投资活动现金流量情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 1-9 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 收回投资收到的现金 | 97,500.00 | 247,940.00 | 114,800.00 | 84,500.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,275.84 | 1,006.14 | 242.34 | 344.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11.00 | 71.5 | 100.04 | 83.37 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 2,748.12 | - | - | 3,138.24 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 101,534.96 | 249,017.64 | 115,142.39 | 88,065.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 58,036.89 | 61,599.85 | 36,233.04 | 48,977.29 |
| 投资支付的现金 | 144,335.98 | 248,064.02 | 99,300.00 | 115,149.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | 4,852.87 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 202,372.87 | 309,663.87 | 140,385.91 | 164,126.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -100,837.92 | -60,646.23 | -25,243.52 | -76,060.45 |

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-76,060.45万元、-25,243.52万元、-60,646.23万元和-100,837.92万元。2019年，公司发行了可转换公司债券，用部分闲置募集资金进行现金管理，并支付了对WINTEST、武汉颐光等公司的投资款，使该年投资支付的现金较大；2020年投资规模有所下降，主要系固定资产投资对应的付款减少、赎回理财产品所致；2021年，公司完成了向特定对象发行股票，利用暂时闲置的募集资金进行了现金管理，同时，上海精测研发及产业化建设项目进入密集投入期，导致该年公司投资规模较大；2022年1-9月，公司投资活动现金流量变动主要系购买、赎回理财产品以及项目建设支出影响所致。

（三）筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司筹资活动现金流量分析情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2022年1-9月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 吸收投资收到的现金 | 12,550.00 | 151,900.00 | 13,375.00 | 1,520.47 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 12,550.00 | 2,500.00 | 13,375.00 | 1,520.47 |
| 取得借款收到的现金 | 149,104.41 | 74,147.40 | 107,711.46 | 138,541.53 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - | 36,864.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,566.10 | 2,356.91 | 1,999.91 | 22,645.05 |
| 筹资活动现金流入小计 | 166,220.51 | 228,404.31 | 123,086.37 | 199,571.05 |
| 偿还债务支付的现金 | 90,914.41 | 106,279.12 | 116,292.37 | 65,602.05 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,483.96 | 12,292.29 | 12,934.14 | 13,112.95 |
| 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 | 26,110.68 | 6,505.32 | 2,006.13 | 2,809.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | 128,509.05 | 125,076.74 | 131,232.64 | 81,524.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 37,711.46 | 103,327.57 | -8,146.27 | 118,046.84 |

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为118,046.84万元、-8,146.27万元、103,327.57万元和37,711.46万元。2019年公司发行了可转换公司债券并增加了银行贷款，导致该年筹资活动现金流入金额较大；2020年筹资活动现金流出金额增长较多，主要系该年公司偿还银行贷款金额较大所致；

2021年，公司向特定对象发行股票获得募集资金净额148,273.58万元，是该年筹资活动现金流入大幅增长的主要原因；2022年1-9月，公司子公司上海精积微收到少数股东投资12,550.00万元，公司取得短期借款增加使得筹资活动现金流入达到166,220.51万元，此外，公司当期发生回购股权用于员工激励等事项使得支付其他与筹资活动有关的现金达到26,110.68万元。

（四）汇率变动对现金及现金等价物的影响

报告期内，公司汇率变动对现金及现金等价物的影响为88.45万元、-1,089.15万元、-599.33万元和664.37万元，均是出于公司所持外汇折算为记账本位币时的汇率差额所致。

九、资本性支出

（一）报告期内的重大资本性支出情况

报告期内，公司投资活动现金流量中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为48,977.29万元，36,233.04万元、61,599.85万元和58,036.89万元。主要支出为与公司募投项目相关的资本性支出和在建工程项目的建设等，主要项目为上海精测半导体技术有限公司研发及产业化建设项目、半导体设备及准分子激光器项目、苏州精瀚光电有限公司年产340台套新型显示智能装备项目等。公司的重大资本性支出均与公司主营业务相关，通过持续的资本性支出，公司的产能得以增加、研发和技术水平持续提升，公司市场竞争力得以持续巩固和强化。

（二）未来可预见的重大资本性支出计划

截至募集说明书签署日，除本次募集资金计划投资的项目外，公司未来没有其他可预见的重大资本性支出计划。

十、技术创新分析

（一）技术先进性

1、平板显示检测业务

公司基于在“光、机、电、算、软”一体化的整体方案解决能力优势，不断向面板中、前道制程扩展，成功实现了Array制程和Cell制程产品的开发和

规模销售，成为行业内少数几家能够提供平板显示三大制程检测系统的企业。

其次，在关键核心器件（显示仪器仪表），通过近几年持续的投入以及孵化，目前已经有色彩分析仪、成像式闪烁频率测仪、成像式亮度色度仪、AR/VR 测量仪、Micro-LED 微显示多功能亮色度测量仪等多款产品投放市场，取得国外头部终端厂商和全部主流面板生产厂商的重复批量订单，打破国外厂商在高端显示测量仪器长期垄断。

最后，公司不断发力以 μ -LED 为基础的半导体显示，通过不断加大研发投入，开拓创新，在微显示领域不断扩大领先优势。在 Micro-LED 微显示领域，根据公司特有的 ATE、AOI 整合的技术进行晶圆段微显示单元的 AOI 检测，另外在模组段能实现 Demura、Gamma、API 和 AVI 多合一的整合检测，在半成品和成品之后（AR/VR 阶段），可以对近眼显示实现色彩和视角的检测。

2、半导体检测业务

公司在半导体领域设备主要涉及半导体前道量测检测设备和存储芯片自动检测设备（ATE）。

目前，半导体检测前道设备主要国外厂商垄断，公司在该领域走在国产化替代的前列。公司子公司上海精测致力于半导体前道量测检测设备的研发及生产，在光学领域自主开发针对集成电路微细结构及变化的 OCD 测量、基于人工智能深度学习的 OCD 人机交互简便易用三维半导体结构建模软件等核心技术，在电子束领域自主开发了半导体制程工艺缺陷全自动检测、晶圆缺陷自动识别与分类等核心技术，填补了国内空白。此外，上海精测在半导体光学、半导体电子光学及泛半导体领域积极进行项目研发，在半导体单/双模块膜厚测量设备、高性能膜厚及 OCD 测量设备、半导体硅片应力测量设备、FIB-SEM 双束系统、全自动晶圆缺陷复查设备、激光切割设备等方面积累了大量经验，形成了一定技术沉淀。

在存储芯片自动检测设备领域，公司在该领域也走在国产化替代的前列。其中 BI 产品线，定位于高速（最高支持 16Gbps 速率）和全功能（复杂协议等）测试，属于 FT 和 BI 集成型设备，通过对系统散热、信号完整性、chamber 架构、测试平台对存储器协议及物理层融合、测试方案及算法、软件系统等精益求精的创新设计，将产品性能发挥到极致，在性能达到甚至超越主要竞争对手

的情况下，成本具有较大优势。

3、新能源设备业务

公司已成功掌握了智能制造的多项通用核心技术，包括成像检测、一体化控制、智能决策、激光加工、柔性组装、数字孪生等多项关键技术，成功开发新能源锂电池设备，如切叠一体机、化成分容等若干款在行业内具有一定影响力的产品，提供了业内常规产品不具备的高附加值功能、全数字控制模式，保护可靠及时、安全性高、产品性价比高，可根据客户需求增添和定制化部分功能。公司经过一段时间的研发投入和新产品开发，在锂电池生产线上的专机产品类型不断增多，初步覆盖了锂电池的中后工艺段，且产品的应用领域不断拓宽，形成了设计研发、技术转化、生产制造、售后技术维护的技术产业链。

(二) 正在从事的研发项目及进展情况

截至募集说明书签署日，公司正在从事的研发项目及进展情况如下表所示：

| 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 |
|----------------|--|--|---|--|
| 微显示探针台 AOI | 发挥公司智能仪器优势，垂直整合公司资源，开发市场前沿产品，开拓 Micro LED 新型显示器检测方案 | 仪器亮色度与缺陷检测验证通过，样机软硬件开发完成，已完成客户端的量产验证并获取了订单 | 通过量产认证，接获客户量产订单，发展成为市场领跑厂商 | 前沿产品可强化公司品牌，推广智能仪器，抢占 Micro LED 新型显示器市场 |
| Micro 模组检测设备 | 整合客户检测多工位需求，集成多种光算软创新技术，创新的新型 Micro 模组检测设备 | 单机/转盘/in-line 都已获得订单，正在陆续出货中 | Micro 模组检测设备市场占有率领先 | 当 Micro 逐步实现大规模量产，可以为公司业绩带来积极影响 |
| ROSE V3(面色度检测) | 垂直整合公司资源，发挥公司多元化产品线优势，提升面阵色度测量仪的产品竞争力，包括测量时间，易用性，精度，和适用场景等方面 | 硬件、结构和滤镜控制程序开发完成。样机调测完成并经过小批量验证，已上市销售 | 1.通过滤镜轮转动和算法优化，面阵色度测量流程整体提速 20% 2.同时支持光谱+面阵色度测量，实现自标定，提升易用性 3.提升实际应用场景下的面阵色度测量仪器精度，达到规格书指标要求 4.支持 AR/VR(双目)应用 | 1.可以针对现有产品线 AOI 和 Demura 进行技术升级，性能指标提升 50%，提升系统产品竞争力和市场占有率 2.亮色度测量评估契合显示发光市场的增长点 3.打破国外亮色度标准仪器垄断 |
| 工业智能质检平台 | 以深度学习平台为基础，构建显示及半导体检测良率管理平台 | 完成 V2.0 的产品开发，实现在面板、新能源、半导体等领域的初步应用，对过漏检数据有明显的 | 自主研发 AI 检测平台，降低面板 AOI 及外观检的过漏检率，实现检测领域 AI 普惠式应用 | 提升公司 AOI 及泛外观检产品的竞争力，为行业良率管理构建平台基础 |

| | | | | |
|------------------|--|---|--|---|
| | | 提升，独立获取到订单并进行上线，后期持续迭代优化。 | | |
| 高性能独立式膜厚度测量设备 | 8/12英寸晶圆制程中的薄膜参数测量 | 批量生产 | 主要用于准确的测量半导体制造工艺中的各种薄膜参数的设备，可以为提高工艺制程的良率提供依据 | 提升产品竞争力，提高市场占有率 |
| 全自动光学关键尺寸量测设备 | 12英寸晶圆制程中的纳米结构特征参数测量 | 批量生产 | 可以进行显影后检查（ADI）、刻蚀后检查（AEI）等多种工艺段的二维或三维样品的线宽、侧壁角度（SWA）、高度/深度等关键尺寸（CD）特征或整体形貌测量 | 提升产品竞争力，提高市场占有率 |
| 高精度电子光学制程控制设备 | 8/12英寸晶圆缺陷的高分辨率复查和分析 | 小批量生产 | 先进的12英寸晶圆在线电子束缺陷复查和分类设备，对光学缺陷检测设备的结果进行高分辨率复查、分析和分类，满足集成电路先进工艺制程的需求 | 提升产品竞争力，提高市场占有率 |
| 明场光学缺陷检测设备 | 8/12英寸晶圆制造过程中的微小缺陷检测 | 前期产品65nm已取得订单，主力制程产品研发中 | 高速检测晶圆芯片电路中的short（短路）、open（断路）、凹陷和凸起等典型制造缺陷 | 进一步完善产品线，为客户提供一体化解决方案 |
| 半导体硅片应力测量设备 | 8/12英寸的硅片形貌及应力测量 | 客户验证 | 8/12英寸的硅片形貌及应力测量，可以为提高工艺制程的良率提供依据 | 进一步完善产品线，为客户提供一体化解决方案 |
| DRAM RDBI 测试设备研发 | 对DDR3/DDR4/LPDDR4/LPDDR5等DRAM芯片进行高低温老化测试，并在测试中完成修复功能 | 工程样机已完成验证交付，量产机正在验证测试中 | 填补目前国内空白，性能达到国外水平，能够与国外产品均分国内市场 | 完善公司BI产品线，丰富memory领域测试设备，进一步巩固领先地位 |
| CP/FT ATE 研发 | 开发一款速率为800Mbps的Memory ATE，能够应用于CP和FT测试 | 首款设备已通过客户验收，并取得重复性订单 | 能够取代国外对标产品，并更具性价比，打破国外厂商在自动测试设备上的垄断，分享国内市场。 | 为CP/FT产品线首款设备，进一步构建在memory领域技术壁垒，巩固测试设备领域行业领先地位 |
| 电池电芯极片切叠一体机 | 汇聚公司各项资源，开拓锂离子电池关键先进制程（电芯中段）设备，形成新能源板块主力产品，并占 | 首批量产订单已开始逐步交付客户生产现场并在调试中。 下一代大尺寸极片（复合型）高 | 开发锂离子电池电芯装配前沿制程设备并为主力客户认可，以满足客户快速扩产与技术提升的迫切需求并形成量产销售 | 公司进入锂离子电池的新能源赛道，实现电芯装配主力产品的规模销售，可以为公司业绩带来积极影响。 |

| | | | | |
|---------------|--|--|---|--|
| | 据快速发展中的市场 | 速切叠机已获得客户样机试用协议，并开始设计中。 | | |
| 锂离子电池电芯化成分容系统 | 汇聚公司各项资源，开拓锂离子电池关键先进制程（电芯后段）设备，形成新能源板块主力产品，并占据快速发展中的市场 | 首次产品迭代完成，新增 2 款新型号，拓展了产品系列。下一代产品串联化成和水冷一体机正在研发中。 | 量产系统已系统交付主力客户多处项目地，首个项目已成功投产 8 个月，产品性能和可靠性得到验证；第二、三、四大项目都已成功交付，调试试产中。未来迭代产品将进一步增进公司竞争力并获得更为广阔的市场空间。 | 公司进入锂离子电池的新能源赛道，实现电芯测试主力产品的规模销售，可以为公司业绩带来积极影响。 |

（三）保持持续技术创新的机制和安排

报告期内，公司继续保持研发投入强度，2019-2021 年研发投入分别为 28,822.11 万元、32,212.43 万元、45,435.55 万元，占营业收入的比重分别为 14.78%、15.51%和 18.86%。持续的研发高投入换来了更多的成果：截至 2022 年 9 月 30 日，发行人及其子公司共持有 1,799 项专利，其中 708 项发明专利，769 项实用新型专利、322 项外观设计专利。

未来公司将保持研发投入强度，通过开放创新与资源整合，在平板显示领域巩固已有技术优势，积极向上下游领域进行延展，保持竞争力；在半导体与新能源领域，积极创新探索，不断努力实现技术及产品的突破，以期在新的领域取得更好销售业绩。

十一、重大担保、仲裁、诉讼、其他或有事项和重大期后事项

（一）重大期后事项

截至募集说明书签署日，公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

（二）重大诉讼、仲裁情况

截至募集说明书签署日，公司尚未了结的诉讼、仲裁案件具体情况如下：

- 1、2020 年 10 月 26 日，发行人将海的电子科技（苏州）有限公司起诉至苏州市中级人民法院，请求判令海的电子科技（苏州）有限公司立即停止侵害第 ZL201610083873.2 号发明专利权，即立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，

并销毁专用模具以及库存成品，判令海的电子科技（苏州）有限公司赔偿发行人经济损失及维权开支人民币 1,000 万元，判令海的电子科技（苏州）有限公司承担本案的诉讼费用。

2022 年 3 月 10 日，苏州市中级人民法院作出（2021）苏 05 民初 129 号《民事判决书》，判决海的电子科技（苏州）有限公司立即停止侵害发行人涉案的第 ZL201610083873.2 号、名称为“一种 V-BY-ONE 信号处理方法及装置”发明专利权的行为，销毁库存侵权产品，海的电子科技（苏州）有限公司于判决生效之日起十日内赔偿原告武汉精测电子集团股份有限公司经济损失 6,397,706 元，维权合理开支 268,200 元，合计 6,665,906 元。后海的电子科技（苏州）有限公司不服一审判决，提起上诉。

截至募集说明书签署之日，本案二审尚未了结。

2、2020 年 10 月 26 日，武汉精立将海的电子科技（苏州）有限公司起诉至苏州市中级人民法院，请求判令海的电子科技（苏州）有限公司立即停止侵害第 ZL201730252862.8 号外观设计专利权，即立即停止制造、销售许诺销售侵权产品，并销毁专用模具以及库存成品，判令海的电子科技（苏州）有限公司赔偿武汉精立经济损失及维权开支人民币 100 万元，判令海的电子科技（苏州）有限公司承担本案的诉讼费用。

2021 年 5 月 18 日，苏州市中级人民法院作出（2020）苏 05 民初 1577 号《民事判决书》，判决海的电子科技（苏州）有限公司立即停止制造、销售、许诺销售侵害武汉精立第 ZL201730252862.8 号、名为“显示模组讯号发生器（中小尺寸）”的外观设计专利权的产品，海的电子科技（苏州）有限公司于判决生效之日起十日内赔偿武汉精立经济损失及制止本案侵权行为所支付的合理费用共计 30 万元。后海的电子科技（苏州）有限公司不服一审判决，提起上诉。

2022 年 7 月 7 日，江苏省高级人民法院作出（2021）苏民终 1746 号《民事判决书》，判决驳回海的电子科技（苏州）有限公司的上诉，维持原判。

2022 年 7 月 27 日，海的电子科技（苏州）有限公司向武汉精立支付经济损失及制止本案侵权行为所支付的合理费用共计 30 万元。

截至募集说明书签署之日，本案已履行完毕。

3、2021年2月20日，发行人及苏州精瀚将海的电子科技（苏州）有限公司起诉至苏州市中级人民法院，请求判令被告立即停止侵害第ZL201610083873.2号发明专利权，即立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，并销毁专用模具以及库存成品；判令海的电子科技（苏州）有限公司赔偿发行人及苏州精瀚经济损失及维权开支人民币500万元，判令海的电子科技（苏州）有限公司承担本案的诉讼费用。

2022年3月25日，苏州市中级人民法院作出（2021）苏05民初292号《民事判决书》，判决海的电子科技（苏州）有限公司立即停止侵害第ZL201610083873.2号“一种V-BY-ONE信号处理方法及装置”发明专利权的行为，即立即停止制造、销售、许诺销售本案侵权产品，并销毁库存侵权产品，海的电子科技（苏州）有限公司于判决生效之日起十五日内赔偿精测电子经济损失及维权合理支出共计175万元。后发行人及海的电子科技（苏州）有限公司均不服一审判决，提起上诉。

截至募集说明书签署之日，本案二审尚未了结。

4、2021年6月22日，武汉精能将深圳达四海科技有限公司起诉至武汉东湖新技术开发区人民法院，请求判令深圳达四海科技有限公司返还合同货款共计274,620.00元，请求深圳达四海科技有限公司支付逾期付款利息23,775.00元（以每份订购合同本金为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款利率的1.5倍计算，合同产品交付日起暂计至原告起诉之日），并承担本案的诉讼费用。

2022年8月31日，武汉东湖新技术开发区人民法院作出（2021）鄂0192民初8847号《民事判决书》，判决深圳达四海科技有限公司于判决生效10日内向武汉精能支付货款253,620元和逾期付款利息23,775元，深圳达四海科技有限公司不服一审判决，提起上诉。

截至募集说明书签署之日，本案二审尚未了结。

5、2022年3月25日，发行人将上海帆声图像科技有限公司、武汉帆茂电子科技有限公司起诉至武汉市中级人民法院，请求判令上海帆声图像科技有限公司、武汉帆茂电子科技有限公司立即停止侵害第ZL201710666212.7号发明专利权，即立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，并销毁所有库存侵权产品；

赔偿发行人经济损失及合理维权费用共计 500 万元，并承担本案的全部诉讼费用。

截至募集说明书签署之日，本案一审尚未了结。

6、2022 年 4 月 2 日，发行人将深圳柔宇显示技术有限公司诉至深圳国际仲裁院，请求深圳柔宇显示技术有限公司向发行人返还合同货款共计 1,355,630.00 元，支付逾期付款利息 233,862.00 元（自 2019 年 1 月 9 日起，以深圳柔宇显示技术有限公司应返还合同货款本金为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款利率的 1.5 倍计算的利息暂计至申请人起诉之日），并承担本案的仲裁费用。

2022 年 7 月 20 日，双方已达成和解协议，2022 年 8 月 1 日，深圳国际仲裁院业已作出（2022）深国仲调 1639 号《调解书》，对和解协议的效力依法予以确认。

因深圳柔宇显示技术有限公司未按（2022）深国仲调 1639 号《调解书》履行义务，2022 年 8 月 26 日，发行人向深圳市中级人民法院申请强制执行。2022 年 9 月 22 日，深圳市中级人民法院作出（2022）粤 03 执 5446 号案件受理通知书。

截至募集说明书签署之日，本案尚未执行完毕。

7、2022 年 2 月 7 日，胡自国将发行人子公司昆山精讯诉至昆山市劳动人事争议仲裁委员会，要求昆山精讯撤销解除劳动合同通知书，恢复胡自国工作。

2022 年 7 月 1 日，昆山市劳动人事争议仲裁委员会开庭审理本案。胡自国变更仲裁请求为：（1）支付违法解除劳动合同赔偿金 124,800 元；（2）支付 2021 年 3 月 9 日至 2022 年 7 月 9 日期间工资 153,600 元；（3）按工伤医疗报销制度支付 2020 年 6 月 27 日至 2021 年 8 月 31 日患病期间治疗费 6,504.22 元；（4）按工伤保险条例规定支付 2020 年 6 月 27 日至 2021 年 8 月 31 日就医期间交通费、住宿费 9,751.72 元；（5）支付 2016 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 9 日期间加班费 62,400 元；（6）要求继续缴纳社会保险费及住房公积金，从 2021 年 3 月 1 日至本案结束时止。

2022年8月10日，昆山市劳动人事争议仲裁委员会作出昆劳人仲案字（2022）第1322号《仲裁裁决书》，对胡自国的所有仲裁请求不予支持。后胡自国不服，向昆山市人民法院提起诉讼。

2023年2月10日，经昆山市人民法院组织调解，双方已达成一致调解意见，由昆山精讯于2023年3月11日前向胡自国支付5万元，胡自国在昆山精讯工作期间所涉全部劳动争议一次性解决，再无他涉。

截至募集说明书签署之日，本案尚未履行完毕。

8、2021年12月15日，苏州市中级人民法院作出（2021）苏破05破6号之四《通知书》，通知债权人在2022年3月15日前向张家港康得新光电材料有限公司管理人申报债权。2022年3月12日，发行人子公司苏州精澜根据该通知申报债权21,351,773.73元。

2022年6月21日，张家港康得新光电材料有限公司管理人将苏州精澜诉至苏州市中级人民法院，请求法院确认苏州精澜提出张家港康得新光电材料有限公司支付的预付款9,824,820.26元与苏州精澜主张损害赔偿破产债权20,944,127.42元的抵销请求无效；判令苏州精澜返还张家港康得新光电材料有限公司预付款余额9,417,173.95元并承担本案诉讼费。

2022年7月25日，苏州精澜就本案提起反诉，要求确认苏州精澜向张家港康得新光电材料有限公司管理人申报的损害赔偿破产债权20,944,127.42元及利息（利率按银行同期贷款利率自实际发生损害之日起算至退还全部本金之日止）；确认苏州精澜向张家港康得新光电材料有限公司向苏州精澜支付的合同预付款9,824,820.26元与苏州精澜向张家港康得新光电材料有限公司管理人申报的破产债权20,944,127.42元进行等额抵销；请求判令张家港康得新光电材料有限公司管理人承担本案本所及反诉的全部诉讼费用。

2022年9月21日，苏州精澜将张家港康得新光电材料有限公司诉至苏州市中级人民法院，请求法院确认申报的债权20,944,127.42元及利息为破产普通债权（利率按银行同期贷款利率自实际发生损害之日起算至偿还全部本金之日止）；确认张家港康得新光电材料有限公司向苏州精澜支付的合同预付款9,824,820.26元与苏州精澜申报的破产债权20,944,127.42元进行等额抵销；判令张家港康得新光电材料有限公司承担本案全部诉讼费用。

2022年10月11日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏05民初652号《民事裁定书》，裁定对苏州精瀚的反诉不予受理。2022年10月24日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏05民初652号之一《民事裁定书》，裁定驳回张家港康得新光电材料有限公司管理人的起诉。

截至募集说明书签署之日，本案尚未了结。

9、2022年3月28日，海的电子科技（苏州）有限公司将发行人诉至苏州工业园区人民法院，以发行人2022年3月12日在微信公众号发布名为“精测电子连胜两起专利侵权案件，获高额判赔”的文章，涉嫌不正当竞争为由，要求发行人立即停止商业诋毁及其他一切不正当竞争行为，立即停止以任何形式散布与海的电子科技（苏州）有限公司专利纠纷有关的虚假或误导性信息，包括向特定对象主动推送，或通过其他途径和方式发布和公开，或使得特定或不特定对象可以通过主动查询的方式获得该信息；要求发行人立即撤回在发行人经营和控制的途径内已经发布、公开或推送的与海的电子科技（苏州）有限公司专利纠纷相关的虚假或误导性陈述，并且在原有信息发布范围内以相同方式发布澄清信息，提醒及要求受众停止利用该等虚假或误导性信息，并主动联系相关媒体，删除、撤回及停止散布已经基于该等虚假或误导信息而进一步撰写及发布的文章、报道等；在发行人官网首页、微信公众号、《中国证券报》、新浪网、长江日报等全国性媒体上以显著的方式连续30天发布公开书面声明，同时向发行人的客户发送书面声明，澄清事实并为海的电子科技（苏州）有限公司消除影响（内容需经海的电子科技（苏州）有限公司和法院核实）；赔偿海的电子科技（苏州）有限公司因商业诋毁及其他不正当竞争行为造成的经济损失，包括为制止侵权行为所支付的合理开支共计100万元，并承担本案全部诉讼费用。

发行人就本案管辖提出异议，2022年7月11日，苏州工业园区人民法院作出（2022）苏0591民初5060号《民事裁定书》，裁定驳回发行人对本案管辖权提出的异议。发行人不服，提起上诉。2022年8月12日，苏州市中级人民法院作出（2022）苏05民辖终593号《民事裁定书》，驳回上诉，维持原裁定。

2022年11月4日，苏州工业园区人民法院作出（2022）苏0591民初5060号《民事判决书》，判决发行人立即停止对海的电子科技（苏州）有限公司商

业诋毁的不正当竞争行为，于判决生效 10 日内赔偿海的电子科技（苏州）有限公司合理开支 5 万元，发行人不服一审判决，提起上诉。

截至募集说明书签署之日，本案尚未了结。

10、2022 年 6 月 1 日，南京有多利科技发展有限公司将昆山精讯诉至南京市江宁区人民法院，请求法院判令昆山精讯支付南京有多利科技发展有限公司定做款 11,276,871 元，承担按照 11,276,871 元为基数，自 2020 年 10 月 1 日起至实际付款日止全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍（5.775%）计算的利息（截至起诉日 2022 年 6 月 1 日计 922,589 元）；判令昆山精讯支付南京有多利科技发展有限公司实现债权的律师费用 419,289.2 元，并承担本案保全费、诉讼费用。2022 年 6 月 9 日，南京市江宁区人民法院作出（2022）苏 0115 民初 7857 号民事裁定书，保全昆山精讯名下银行存款 12,721,261.20 元。

2022 年 6 月 30 日，昆山精讯就本案管辖权向南京市江宁区人民法院提出异议。2022 年 9 月 19 日，南京市江宁区人民法院作出（2022）苏 0115 民初 7857 号之一《民事裁定书》，裁定本案移送江苏省昆山市人民法院处理。南京有多利科技发展有限公司对该裁定不服，提起上诉。2022 年 11 月 25 日，江苏省南京市中级人民法院作出（2022）苏 01 民辖终 1222 号《民事裁定书》，裁定撤销原裁定，本案由南京市江宁区人民法院审理。

截至募集说明书签署之日，本案尚未了结。

11、2022 年 7 月 1 日，发行人及苏州精瀚将海的电子科技（苏州）有限公司起诉至苏州市中级人民法院，请求判令被告立即停止侵害第 ZL201610083873.2 号发明专利权，即立即停止制造、销售、许诺销售侵权产品，并销毁专用模具以及库存成品；判令海的电子科技（苏州）有限公司赔偿发行人及苏州精瀚经济损失及维权开支人民币 1000 万元，判令海的电子科技（苏州）有限公司承担本案的诉讼费用。

截至募集说明书签署之日，本案尚未了结。

12、2022 年 8 月 4 日，发行人将信利（惠州）智能显示有限公司诉至惠州市惠城区人民法院，要求判令信利（惠州）智能显示有限公司向发行人支付货款 2,844,902.28 元及利息 21,415.00 元（自 2020 年 3 月 26 日起至发行人起诉之

日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算），并承担本案诉讼费。后因发行人未按期缴纳诉讼费，并与信利（惠州）智能显示有限公司达成和解协议，2022年11月10日，惠州市惠城区人民法院作出（2022）粤1302民初22385号《民事裁定书》，裁定本案按发行人撤诉处理。

截至募集说明书签署之日，本案已结案了结。

13、2022年8月4日，昆山精讯将信利（惠州）智能显示有限公司诉至惠州市惠城区人民法院，要求判令信利（惠州）智能显示有限公司向发行人支付货款369,600.00元及利息60,125.00元（利息以货款本金369,600.00元为基数，自2018年11月26日起至昆山精讯起诉之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算），并承担本案诉讼费。后因昆山精讯未按期缴纳诉讼费，并与信利（惠州）智能显示有限公司达成和解协议，2022年11月10日，惠州市惠城区人民法院作出（2022）粤1302民初22387号《民事裁定书》，裁定本案按昆山精讯撤诉处理。

截至募集说明书签署之日，本案已结案了结。

14、2022年7月7日，公司子公司宏濂光电收到台湾新北地方法院通知受得元精密科技有限公司起诉主张受有新台幣42,606,340元之损害，现先就其中之新台幣17,220,975元为一部请求提起起诉；宏濂光电另于2022年9月21日收台湾新北地方法院通知受弘镇企业股份有限公司起诉请求损害赔偿14,758,672元。宏濂光电已取得前揭诉讼据以起诉之《新北市消防局火灾原因调查鉴定书》，基于该鉴定书所载有诸多矛盾、与论理法则不符之一点，目前已向承办之检察署提出要求依对鉴定报告不符之程序再为重新认定，是故其起火原因仍在调查、厘清中。

截至募集说明书签署之日，前揭刑事调查及诉讼亦仍处于证据调查阶段，责任归属尚在争执中。

上述未决诉讼案件不涉及发行人及子公司核心专利、商标、技术及主要产品，主要为发行人或其子公司作为原告主张权利的案件，不会对发行人的财务状况、盈利能力、持续经营产生重大不利影响，不属于重大诉讼或仲裁事项。

（三）担保情况

截至募集说明书签署日，发行人不存在为合并报表外第三方提供担保的情

形。

十二、本次发行的影响

（一）本次发行完成后，上市公司业务及资产的变动或整合计划

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金投资项目均基于公司现有业务基础及技术储备而确定，本次发行完成后，公司资产规模将进一步扩大，不会导致公司业务发生变化，亦不产生资产整合事项。

（二）本次发行完成后，上市公司新旧产业融合情况的变化

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金投资项目主要围绕公司现有主营业务，提升公司产品的技术和生产能力，并丰富产品结构，不存在新旧产业融合的情况。

（三）本次发行完成后，上市公司控制权结构的变化

本次发行不会导致上市公司控制权发生变化。

第五节 本次募集资金运用

一、本次募集资金运用概况

（一）本次募集资金使用计划

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 127,600 万元（含人民币 127,600 万元），发行完成后累计债券余额不超过最近一期末净资产的 50%，扣除发行费用后拟用于以下项目：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 项目投资金额 | 募集资金拟投入金额 |
|----|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 高端显示用电子检测系统研发及产业化项目 | 67,645.28 | 48,500.00 |
| 2 | 精测新能源智能装备生产项目 | 66,978.31 | 53,000.00 |
| 3 | 补充流动资金 | 26,100.00 | 26,100.00 |
| 合计 | | 160,723.59 | 127,600.00 |

注：上述拟使用募集资金均为募投项目资本性支出部分，不包括本次向不特定对象发行可转换公司债券董事会审议日前已投入金额。

如果本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分公司将通过自筹资金解决。募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律、法规规定的程序予以置换。

在上述募集资金投资项目的范围内，公司董事会或董事会授权人士可根据项目的进度、资金需求等实际情况，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

（二）本次募集资金投资项目的审批、核准或备案情况

本次发行募集资金投资项目已履行的募投项目备案与环评批复的情况如下表所示：

| 序号 | 项目名称 | 项目备案机关 | 登记备案项目代码 | 环评备案 |
|----|---------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| 1 | 高端显示用电子检测系统研发及产业化项目 | 武汉东湖新技术开发区管理委员会 | 2203-420118-89-02-820050 | 武新环告（2022）57号 |
| 2 | 精测新能源智能装备生产项目 | 常州市金坛区发展和改革委员会 | 2109-320413-04-01-678778 | 不适用 |

注 1：本次募投项目建设内容为“高端测试设备研发及智能制造产业园一期项目”中的“高端显示用电子检测系统研发及产业化项目（投资约 67,645.28 万元）”。

注 2：精测新能源智能装备生产项目根据其生产工艺特点无需履行环境影响评价手续，已取得常州市金坛生态环境局的复函确认。

（三）本次募投项目与公司既有业务、前次募投项目的区别和联系

1、本次募投项目与公司既有业务的联系

公司主要从事平板显示、半导体和新能源检测设备的研发、生产与销售。公司目前在显示领域的业务主要涵盖 LCD、OLED 和 Mini/Micro-LED 等各类显示器件的检测。其中，OLED 调测产品主要为中小尺寸 OLED 调测设备，另在 Mini/Micro-LED 检测领域已形成少量的产品销售；在新能源领域的主要产品为锂电池生产及检测设备，主要用于锂电池电芯装配和检测环节等，包括锂电池化成成分容系统、切叠一体机和 BMS 检测系统等。

公司本次募投项目高端显示用电子检测系统研发及产业化项目主要集中于中大尺寸 OLED 和 Mini/Micro-LED 领域，通过紧跟平板显示技术发展趋势，建设新型显示生产研发基地，进一步提升在该领域关键检测产品的技术和生产能力，属于现有平板显示检测业务在战略细分领域的进一步扩张，与公司现有产品形成良好的互补效应并实现部分原有产品的升级，有助于提升市场竞争力和影响力，符合公司战略规划。

公司本次募投项目精测新能源智能装备生产项目主要通过建设新能源智能装备生产研发基地以代替现有租赁场地进行生产，同时根据下游需求扩大产能，进一步把握行业重要市场机遇，丰富公司锂电池中后段设备产品结构和提升生产能力，有助于进一步扩大新能源领域业务规模和提升业务竞争力，符合公司战略规划。

2、本次募投项目与前次募投项目的联系与区别

公司本次募投项目与前次募投项目的基本情况对比如下：

| | 项目 | 实施主体 | 实施地点 | 具体建设内容 | 应用领域 |
|--------|---------------------------------|------|------|---|--------|
| 前次募投项目 | 武汉 FPD 检测系统生产研发基地建设（2016 年 IPO） | 武汉精立 | 武汉 | 建设 FPD 检测系统生产研发基地，主要产品包括液晶模组自动化检测系统 3,620 套、液晶面板自动化检测系统 600 套、OLED 检测系统 | 平板显示检测 |

| | | | | | |
|--------|---|------|----|---|--------|
| | | | | 1000 套 | |
| | 苏州精测光电有限公司年产 340 台套新型显示智能装备项目（2019 年公开发行可转换公司债券） | 苏州精测 | 苏州 | 年产 340 台套新型显示智能装备项目，主要产品包括 TFT 小尺寸及 OLED 后工程自动化检测设备 60 套、TFT 大尺寸后工程自动化检测设备 60 套、TFT 前工程 AOI 及宏观/微观检查机 90 套、OLED 前工程自动化检测设备 60 套和配套设备 70 套 | 平板显示检测 |
| | 上海精测半导体技术有限公司研发及产业化建设项目（2021 年向特定对象发行 A 股股票） | 上海精测 | 上海 | 半导体前道量测检测设备的研发和生产 | 半导体检测 |
| | Micro-LED 显示全制程检测设备的研发及产业化项目（2021 年向特定对象发行 A 股股票） | 武汉精立 | 武汉 | 光学仪器设备研发生产，主要产品包括光学量测仪器、Micro-LED 检测与修复设备、基于 AI 的 Micro-LED 面板柔性检测设备、显示 DriverATE 设备 | 平板显示检测 |
| 本次募投项目 | 高端显示用电子检测系统研发及产业化项目 | 武汉精立 | 武汉 | 建设新型显示检测产业基地，进一步拓展高端电子检测系统的生产研发能力，主要产品包括模组信号发生器、模组老化测试系统、多通道 LED 测试恒流源表、显示用晶圆信号驱动检测系统、图像传感器信号采集检测系统等 | 平板显示检测 |
| | 精测新能源智能装备生产项目 | 常州精测 | 常州 | 建设锂电池生产研发基地，提升公司锂电池中后段产品的生产能力 | 新能源设备的 |

公司前次募投项目武汉 FPD 检测系统生产研发基地建设项目和苏州精测光电有限公司年产 340 台套新型显示智能装备项目主要集中在 LCD 和中小尺寸 OLED 检测设备领域，而 Micro-LED 显示全制程检测设备的研发及产业化项目主要面向 Micro/Mini-LED 新型显示领域，聚焦于光学仪器设备研发和生产；本次募投项目高端显示用电子检测系统研发及产业化项目主要布局中大尺寸 OLED 和 Mini/Micro-LED 检测领域，聚焦于电子检测系统产品，属于平板显示检测在细分战略领域的进一步扩张，与前次平板显示检测相关募投项目在具体应用领域和产品方面存在较大差异。

本次募投项目精测新能源智能装备生产项目，主要建设锂电池生产研发基地，提升公司锂电池中后段产品的生产能力，而前次募投项目未涉及新能源锂电池设备领域。

二、本次募集资金投资项目的具体情况

（一）高端显示用电子检测系统研发及产业化项目

1、项目概况

本项目由全资子公司武汉精立在武汉东湖高新区投资建设高端显示用电子检测系统生产基地，项目总投资 67,645.28 万元，建设期 36 个月。本项目基于公司现有技术基础及生产管理经验，通过建设生产办公场地，购买先进生产研发设备等，提升公司新型显示领域高端电子检测系统的生产研发能力，打造新型显示检测产业基地，助力公司顺应显示行业技术发展趋势、及时高效满足市场需求，符合公司战略规划，具有良好的经营前景。

2、项目必要性

（1）建设新型显示检测产业基地，完善产品布局，满足市场持续增长需求

近年来，随着新型显示技术的逐渐成熟和市场需求增加，下游厂商持续加大中大尺寸 OLED 和 Mini/Micro-LED 等新型显示领域的产业化投资。如以京东方、华星光电和惠科股份等为代表的面板厂商正在投资建设中大尺寸 OLED 生产线；根据高工 LED 不完全统计，2021 年 Mini/Micro-LED 等领域新增投资超过 750 亿元。由于新型显示器件生产工艺较 LCD 更为复杂，良率提升难度更高，因此对检测设备的需求更大。此外，公司近三年平板显示检测收入保持稳定增长趋势，现有生产研发场地已接近饱和，已无法满足新型显示检测设备领域新增的研发人员办公和生产需求。

随着 LCD 面板市场增速的放缓，公司需通过本项目的实施，建设新型显示检测产业基地，进一步扩大中大尺寸 OLED 和 Mini/Micro-LED 领域电子检测系统的研发生产能力，满足下游市场持续增长的需求，增强公司盈利能力。此外，由于前次募投项目“Micro-LED 显示全制程检测设备的研发及产业化项目”聚焦于 Mini/Micro-LED 光学检测领域，本次募投项目聚焦于电子检测领域，本项目的实施将形成公司在 Mini/Micro-LED 检测设备领域的全方位产品布局。

（2）紧跟下游需求升级，加强核心产品开发，提升竞争优势

平板显示行业正处于从 LCD 到 OLED 及 Mini/Micro-LED 快速迭代发展阶段，推动平板显示检测设备行业技术创新和产品迭代。一方面，新型显示器件具有更高的解析度（8K、16K）、刷新率（120Hz、240Hz 等）和信号传输速度（Gbps），需要检测设备行业开发更高技术性能（如更精确的模拟量输出及侦测能力等）、集成度和检测效率的检测系统；另一方面，由于 Mini/Micro LED 采用硅基工艺，显示晶圆在封装为显示模组前进行晶圆电气性能指标和显示效果的检测成为生产制程必备环节；第三，新型显示器件具有更为复杂的制程工艺和较高的生产成本，下游客户积极寻求高效的综合良率管理解决方案。

公司需通过本项目的实施，紧跟行业发展趋势，持续提升公司“光、机、电、算、软”智能一体化检测技术体系，进一步完善在中大尺寸 OLED 和 Mini/Micro-LED 等领域的关键产品布局，更好的适配下游厂商生产工艺，有助于进一步提升公司在新型显示检测领域的先发优势，提升竞争能力。

（3）把握行业重大发展机遇，奠定行业领先优势

平板显示检测是平板显示器件生产各制程中的必备环节，其发展速度和方向与下游显示面板行业紧密相关。自 2011 年以来，受益于 LCD 面板全球产业转移和国产化趋势，以京东方、华星光电为首的平板显示厂商在国内大规模投资生产线，使得我国平板显示产能快速增加，也带动了精测电子、华兴源创等国产平板显示检测设备企业的兴起和快速发展。随着平板显示行业从 LCD 向 OLED 及 Mini/Micro-LED 发展的趋势已经确立，新型显示技术的应用已成为显示面板行业争相布局的重点领域，中大尺寸 OLED、Mini/Micro-LED 产业化加速推进，为平板显示检测行业提供了新的发展方向 and 重大机遇。

公司有必要顺应行业技术重大发展趋势，积极配合产业链客户强化在中大尺寸 OLED、Mini/Micro-LED 新型显示检测领域的研发投入和生产布局，推动产业化加速落地，进一步增强公司的核心竞争力，奠定行业领先优势，成为良率管理专家。

3、项目可行性

（1）项目具有良好的市场前景

随着平板显示产业持续升级，平板显示行业从 LCD 向 OLED 及 Mini/Micro-LED 发展的趋势已经确立，市场对新型显示技术产品的需求快速增

长。Frost & Sullivan 预计 OLED 面板全球出货量将由 2020 年 970 万平方米增长至 2025 年 2,510 万平方米，年均复合增速 16.34%；Mini-LED 在 3C 和商用市场的应用已进入量产初期，根据 Million Insights 预计，2025 年全球 Mini-LED 市场规模将达 59 亿美元，2019-2025 年年均复合增长率达 86.60%；Micro-LED 尚处于产业化初期，但预计市场规模和应用领域将快速扩大。根据 IHS 预测，2026 年全球 Micro LED 显示器出货量将达 1,550 百万台，年均复合增长率达 99%。此外，根据高工 LED 不完全统计，2021 年国内 Mini/Micro-LED 等领域新增投资超过 750 亿元，涉及三安光电、华灿光电等 LED 芯片及封装企业，以及利亚德、洲明科技、华星光电和京东方等显示面板厂商。因此，新型显示良好的市场前景为本项目新增产能的消化提供了重要保障。

（2）公司拥有良好的客户资源和品牌知名度

平板显示检测行业具有客户集中度高的特点，只有产品质量稳定性高、品牌影响力大、研发能力强和服务体验好的检测企业才能进入客户合格供应商名单，优质的客户资源日益成为行业的重要竞争优势。

公司自设立以来，一直致力于平板显示检测设备的研发、生产和销售，凭借多年的技术积累和市场开拓，该领域的收入规模连续多年居行业前列，积累了丰富的行业客户资源和品牌知名度，客户已全面覆盖 LCD、OLED 主要厂商，如京东方、惠科股份、华星光电、天马微、Apple、维信诺、群创光电、中国电子和明基友达等。在 Mini/Micro-LED 显示领域，公司正在紧跟新型显示产业化发展节奏，加大技术和产品开发力度，凭借领先的行业地位，具有进一步开拓 Mini/Micro-LED 领域客户的能力，为本项目的顺利实施奠定了重要的基础。

（3）公司拥有深厚的技术储备和研发优势

平板显示检测是保障平板显示器件生产良率的关键环节，属于研发驱动的技术密集型产业。

公司自成立以来，始终坚持研发驱动策略，近三年研发投入占营业收入的比例平均为 16.38%，通过持续加强研发投入，形成了成熟稳定的研发团队，在 LCD 和新型显示领域建立了较为丰富的核心技术储备和产品体系，形成了“光、机、电、算、软”技术一体化的综合优势，行业技术水平领先，为本项目的顺利实施提供了重要的技术基础。

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人及其子公司共持有 1,799 项专利，其中 708 项发明专利，769 项实用新型专利、322 项外观设计专利。

4、项目投资概况

本项目总投资 67,645.28 万元，其中资本性支出 48,768.89 万元，拟使用募集资金 48,500 万元，具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 具体项目 | 投资金额 | 是否为资本性支出 | 拟使用募集资金金额 |
|------|--------|------------------|----------|------------------|
| 1 | 建筑工程 | 21,154.01 | 是 | 48,500.00 |
| 2 | 设备投资 | 25,208.10 | 是 | |
| 3 | 其他建设费 | 2,406.78 | 是 | |
| 建设投资 | | 48,768.89 | - | - |
| 4 | 研发费用 | 14,608.64 | 否 | - |
| 5 | 预备费 | 975.38 | 否 | - |
| 6 | 铺底流动资金 | 3,292.37 | 否 | - |
| 总投资 | | 67,645.28 | - | 48,500.00 |

(1) 建筑工程

本项目计划投资 21,154.01 万元用于生产和研发办公场地，项目建筑面积为 52,997.70 平方米，其中生产厂房 43,535.94 平方米、研发办公场地 9,461.76 平方米，具体投资构成如下：

| 建设内容 | 建筑面积 (m ²) | 建筑单价 (万元/m ²) | 投资金额 (万元) |
|------|------------------------|---------------------------|------------------|
| 研发办公 | 9,461.76 | 0.46 | 4,352.41 |
| 生产厂房 | 43,535.94 | 0.39 | 16,801.61 |
| 合计 | 52,997.70 | - | 21,154.01 |

(2) 设备投资

本项目计划设备投资 25,208.10 万元，具体投资构成如下：

| 序号 | 设备类别 | 数量 (台/套) | 金额 (万元) |
|----|------|--------------|------------------|
| 1 | 研发设备 | 970 | 16,143.20 |
| 2 | 生产设备 | 1,442 | 5,832.90 |
| 3 | 软件设备 | 516 | 3,232.00 |
| 合计 | | 2,928 | 25,208.10 |

(3) 其他建设费

本项目其他建设费计划投资 2,406.78 万元，主要为勘察设计费、工程监理费等。

(4) 研发费用

本项目建设期内的研发费用计划支出 14,608.64 万元，具体构成如下：

| 序号 | 项目 | 金额（万元） |
|----|--------|-----------|
| 1 | 研发人员工资 | 11,475.50 |
| 2 | 研发耗材费用 | 2,008.14 |
| 3 | 其他研发费用 | 1,125.00 |
| 合计 | | 14,608.64 |

(5) 预备费

基本预备费是针对在项目实施过程中可能发生难以预料的支出，需要事先预留的费用，本项目基本预备费投入 975.38 万元。

(6) 铺底流动资金

铺底流动资金是项目投产初期所需，为保证项目建成后进行试运转所必需的流动资金。铺底流动资金估算采用分项详细估算法，本项目铺底流动资金按项目建成后流动资金增加额的一定比例计算，金额为 3,292.37 万元。

5、项目预计实施时间及进度安排

本项目的建设期为 36 个月，项目进度安排如下：

| 内容 | T+12 | | | | T+24 | | | | T+36 | | | |
|-----------|------|----|----|----|------|----|----|----|------|----|----|----|
| | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 |
| 前期工作 | | | | | | | | | | | | |
| 建筑施工、装修 | | | | | | | | | | | | |
| 设备购置及安装调试 | | | | | | | | | | | | |
| 人员招聘及培训 | | | | | | | | | | | | |
| 竣工验收 | | | | | | | | | | | | |
| 试运行 | | | | | | | | | | | | |

6、项目预计经济效益情况

本项目达产后预计每年可实现营业收入约 105,100 万元，本项目所得税后内部收益率为 17.60%，投资回收期（含建设期）为 7.49 年，项目预期效益良好。

7、募投项目效益测算

本项目的计算期为 13 年，其中第 1-3 年为建设期，4-13 年为运营期。本项目于第 3 年建设完成，第 4 年达产率 70%，第 5 年达产率 90%，第 6 年达产率 100%。

(1) 营业收入

本项目销售收入系根据各产品的销售单价和数量进行估算，其中各产品销售数量系参照同类产品历史销售情况和下游市场需求情况确定，各产品销售单价主要参考公司现有或市场上同类型产品价格等确定，具有谨慎性和合理性。

营业收入的估算过程如下：

| 产品 | 项目 | T+4 | T+5 | T+6 | T+7 及以后 |
|-------------------|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 达产率 | | 70% | 90% | 100% | 100% |
| 模组信号发生器 | 营业收入（万元） | 21,000.00 | 27,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| | 销售数量（台/套） | 8,400.00 | 10,800.00 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| | 单价（万元/台） | 2.50 | 2.50 | 2.50 | 2.50 |
| 模组老化测试系统 | 营业收入（万元） | 12,950.00 | 16,650.00 | 18,500.00 | 18,500.00 |
| | 销售数量（台/套） | 70.00 | 90.00 | 100.00 | 100.00 |
| | 单价（万元/台） | 185.00 | 185.00 | 185.00 | 185.00 |
| 多通道 LED 测试恒流源表 | 营业收入（万元） | 7,700.00 | 9,900.00 | 11,000.00 | 11,000.00 |
| | 销售数量（台/套） | 700.00 | 900.00 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| | 单价（万元/台） | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 |
| 显示用晶圆信号驱动检测系统 | 营业收入（万元） | 12,600.00 | 16,200.00 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| | 销售数量（台/套） | 140.00 | 180.00 | 200.00 | 200.00 |
| | 单价（万元/台） | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 |
| 图像传感器信号采集检测系统 | 营业收入（万元） | 7,000.00 | 9,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| | 销售数量（台/套） | 7,000.00 | 9,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| | 单价（万元/台） | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 工业质检 AI 云服务平台 | 营业收入（万元） | 12,320.00 | 15,840.00 | 17,600.00 | 17,600.00 |
| | 销售数量（台/套） | 77.00 | 99.00 | 110.00 | 110.00 |
| | 单价（万元/台） | 160.00 | 160.00 | 160.00 | 160.00 |
| 营业收入合计（万元） | | 73,570.00 | 94,590.00 | 105,100.00 | 105,100.00 |

注：销售单价为不含增值税金额。

(2) 成本费用

本项目的成本费用包括营业成本、税金及附加和期间费用等。

① 营业成本

营业成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用。对于直接材料和制造费用的估算，参考公司历史同类型产品成本进行测算；对于直接人工，公司根据项目达产情况配备相应的人员，其工资福利参考当地市场平均工资和公司工资情况确定。

公司 2021 年度平板显示检测业务毛利率为 43.77%，其中与本募投项目关联度较高的信号检测系统和 OLED 调测系统收入占比 45.80%，其综合毛利率为 50.52%，而本项目预测毛利率为 46.98%，具有谨慎性和合理性。

② 税金及附加

税金及附加主要包括城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等，根据目前实际税率测算（即城市维护建设税率 7%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%）。

③ 期间费用

本项目期间费用包括销售费用、管理费用和研发费用，主要系参考公司及募投项目实施主体期间费用率情况综合考虑确定，占达产年营业收入的比例分别为 6%、6.50%和 14%，具有合理性。

④ 所得税

本项目实施主体为武汉精立，所得税费用依据国家高新技术企业优惠税率 15%进行测算。

（3）利润测算

根据上述计算基础，预计本项目未来盈利情况如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 项目 | T+4 | T+5 | T+6 | T+7 | T+8 | T+9 及以后 |
|----|-------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 1 | 营业收入 | 73,570.00 | 94,590.00 | 105,100.00 | 105,100.00 | 105,100.00 | 105,100.00 |
| 2 | 营业成本 | 39,005.40 | 50,149.80 | 55,729.17 | 55,729.17 | 55,729.17 | 55,729.17 |
| 3 | 税金及附加 | 22.07 | 769.65 | 854.28 | 854.28 | 854.28 | 830.91 |
| 4 | 销售费用 | 4,414.20 | 5,675.40 | 6,306.00 | 6,306.00 | 6,306.00 | 6,306.00 |
| 5 | 管理费用 | 4,782.05 | 6,148.35 | 6,831.50 | 6,831.50 | 6,831.50 | 6,831.50 |
| 6 | 研发费用 | 10,299.80 | 13,242.60 | 14,714.00 | 14,714.00 | 14,714.00 | 14,714.00 |

| | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 7 | 税前利润 | 15,046.48 | 18,604.20 | 20,665.05 | 20,665.05 | 20,665.05 | 20,688.42 |
| 8 | 净利润 | 14,980.80 | 15,813.57 | 17,565.29 | 17,565.29 | 17,565.29 | 17,585.16 |
| | 毛利率 | 46.98% | 46.98% | 46.98% | 46.98% | 46.98% | 46.98% |
| | 净利润率 | 20.36% | 16.72% | 16.71% | 16.71% | 16.71% | 16.73% |

8、项目实施用地情况

本项目建设用地位于武汉市东湖新技术开发区流芳园横路以北、佛祖岭四路以西，武汉精立已于 2022 年 4 月取得“鄂（2022）武汉市东开不动产权第 0055444 号”不动产权证书，宗地面积为 53,588.74 m²，用途为工业用地，土地性质为出让地。

9、董事会前投入情况

2022 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了关于本次向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。截至该次董事会审议日，公司高端显示用电子检测系统研发及产业化项目建设投资已投入 64.07 万元，尚需投入资金 48,704.82 元，其中 48,500 万元拟使用募集资金投入。因此，本次募集资金不存在置换董事会日前投入的情形。

（二）精测新能源智能装备生产项目

1、项目概况

本项目由子公司常州精测在常州金坛华罗庚高新技术产业开发区投资建设锂电池高端智能装备生产基地，项目总投资 66,978.31 万元，建设期 18 个月。本项目基于公司现有技术基础及生产管理经验，通过建设生产研发场地，引进先进自动化生产设备和系统等，提升公司锂电池中后段设备的生产能力，助力公司顺应行业技术发展趋势、满足下游锂电池厂商不断扩大的生产设备需求，符合公司战略发展规划，具有良好的经营前景。

2、项目必要性

（1）进一步扩大产能，满足市场快速增长的需求

随着能源转型政策持续推动、技术不断进步、消费者习惯逐渐改变和配套设施持续完善等，新能源汽车市场高速增长趋势已经确立，必将带动上游动力电池及生产设备行业的高速发展。一方面，全球新能源汽车持续高速增长，其中 2021 年国内新能源汽车销量 352.10 万辆，同比增长 1.60 倍，市场渗透率达

13.40%，欧洲主要国家的电动汽车注册量超过 120 万辆，市场渗透率达到 11.20%；另一方面，国内主要动力电池企业 2021 年产能持续紧张并纷纷加大产能投资，根据 GGII 初步统计，2021 年国内动力电池投扩产项目 63 个（含募投项目），投资总额超 6,000 亿元，规划新增产能超过 2.50TWh；第三，国内锂电池生产设备市场规模快速增长，行业进入战略机遇期。根据 GGII 调研显示，中国 2021 年锂电生产设备市场规模同比增长 100.30%，达 575 亿元。随着上游动力电池厂商规划产能的逐步落地，可为国内锂电池设备厂商带来长期较大的发展空间。

公司积极把握新能源汽车产业链快速发展的重要机遇，通过本项目投资建设锂电池高端智能装备生产基地，有助于进一步扩大生产规模，更好的满足下游市场需求，提升盈利水平。

（2）紧跟行业整线化和智能化趋势，进一步拓展中后段产品布局，提升竞争力

在锂电池生产设备价值量中，中后段生产设备价值量占比较高，合计约为 60%。其中，中段以叠片机为核心设备，后段则以化成分容系统为核心设备，具有较高的价值量，也是整线化和智能化实施的关键节点。随着锂电池厂商进入快速扩产期，其对锂电池设备稳定性、生产效率和一致性提出更高的要求，行业整线化和智能化发展趋势明显，具有多产品或整线供给能力的锂电池智能装备生产企业将获得更大的竞争优势。

公司通过新能源智能装备项目的实施，紧跟行业整线化和智能化发展趋势，进一步扩大中后段主要产品布局和提升智能装备的生产能力，包括切叠一体机、化成分容测试系统、电芯装配线和激光模切机等，有利于提升与下游锂电池厂商的合作粘性和深度，更好的满足下游客户需求，提高业务竞争力。

（3）解决生产办公场地限制，助力业务发展

常州精测自设立以来，一直采取租赁场地的方式进行生产办公。由于租赁场地面积有限，且锂电池生产设备通常体积较大，现有生产办公场地已无法满足业务增长的需求。此外，现有场地为通用厂房，与独立生产基地的规划布局存在较大差异，不利于整个生产运营的高效实施。

公司通过本募投项目的实施，建设锂电池高端智能装备生产基地，能够落

实大力拓展新能源装备业务的战略方向，有效解决新能源领域生产办公场地不足的问题，有助于进一步扩大业务规模，提高设备研发制造和批量交付能力，为新能源业务发展奠定坚实基础。

3、项目可行性

(1) 项目具有良好的市场前景

随着新能源汽车市场的快速发展，上游动力电池厂商加速扩产，动力电池市场持续快速增长。GGII 预测，2025 年全球动力电池市场出货量将达到 1,550GWh，2020-2025 年复合增速达到 52.81%，中国动力电池市场 2025 年出货量预计达到 850GWh，五年复合增速达到 60.42%，中国市场仍会维持全球最大动力电池市场地位，市场份额将稳定在 50%以上。从具体的产能规划来看，头部企业均有大规模的扩产计划，如 CATL、中创新航、蜂巢能源 2025 年锂电池产能规划均已超过 500GWh。

下游动力电池生产企业产能的快速增加，将直接带动上游锂电池生产设备需求快速增长。根据广发证券研究报告测算，预计国内 2022-2025 年规划落地的电池产能分别为 448/635/606/416 GWh，对应的国内锂电池设备采购规模分别为 1,030/1,461/1,394/957 亿元，为国内锂电池设备厂商带来长期较大的发展空间。

(2) 项目所在地具有良好的产业资源

常州为全国动力电池产业的重要基地。根据常州市工信局数据，2021 年车用动力电池产量超 57GWh，居全国第一，截至 2021 年 12 月，动力电池已建（含在建）产能超 230GWh，为中创新航、蜂巢能源、江苏时代和时代上汽等头部动力电池厂商的总部所在地。受益于新能源汽车产业的快速发展，包括中创新航和蜂巢能源在内的动力电池厂商纷纷加大投资扩产节奏，如中创新航 2025 年产能规划为 500GWh，蜂巢能源 2025 年规划产能达到 600GWh，较 2021 年底现有产能增幅巨大。

本项目在常州金坛华罗庚高新区建设生产基地，有助于深入了解下游头部客户生产工艺特点，进一步加强产业链协作和研发协同，提升客户服务能力。

(3) 公司拥有良好的客户资源、技术积累和装备制造经验

公司高度重视新能源装备领域的客户开发，已储备了较好的客户资源，具备持续拓展其他锂电池客户的能力。2022 年 3 月，公司与中创新航签署《战略

合作伙伴协议》，确定公司为其锂电设备的优选合作商，在锂电设备领域开展深度合作，共同研发迭代产品，提升双方产业竞争力。此外，发行人新能源领域在手订单快速增长。截至 2022 年 9 月 30 日，发行人新能源领域在手订单 42,336.82 万元（含税）。其中，化成分容产品已取得重复批量性订单，在手订单为 23,582.03 万元（含税），产品主要应用于中创新航武汉、成都和厦门项目；切叠一体机已通过中创新航认证，在手订单为 2,900 万元（含税），产品主要应用于中创新航合肥项目。

公司依托在平板显示和半导体检测设备领域的技术积累和装备制造经验，具备丰富的系统项目开发集成的研发生产经验，具有将运动控制、视觉检测、分布式处理系统等成熟技术结合动力电池厂商工艺特点进行定制开发的能力，已掌握与募投产品相关的双目视觉对位与纠偏、卷材收/放卷张力控制、基于网络的分布式存储与分布式事件处理系统和双向大电流电源充放电等核心技术，为本项目的实施提供了技术保障。

公司具有丰富的智能装备生产管理经验。公司自成立以来，专注于平板显示、半导体和新能源领域智能装备的研发和生产，建立了成熟的智能制造体系，具有较强的批量交付能力，可保障设备交付的及时性和产品的一致性，为公司新建生产基地的高效运作奠定了坚实的管理基础。

4、项目投资概况

本项目总投资 66,978.31 万元，其中资本性支出 57,261.05 万元，拟使用募集资金 53,000 万元，具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 具体项目 | 投资金额 | 是否为资本性支出 | 拟使用募集资金金额 |
|------------|--------|------------------|----------|------------------|
| 1 | 建筑工程 | 49,530.00 | 是 | 53,000.00 |
| 2 | 设备投资 | 5,666.28 | 是 | |
| 3 | 其他建设费 | 2,064.77 | 是 | |
| 建设投资 | | 57,261.05 | - | - |
| 4 | 研发费用 | 3,512.25 | 否 | - |
| 5 | 预备费 | 1,143.03 | 否 | - |
| 6 | 铺底流动资金 | 5,061.98 | 否 | - |
| 总投资 | | 66,978.31 | - | 53,000.00 |

(1) 建筑工程

本项目计划投资 49,530 万元用于生产和研发办公场地，项目建筑面积为 134,736.07 平方米，其中生产厂房及附属设施 107,431.09 平方米、研发办公场地 27,304.98 平方米，具体投资构成如下：

| 建设内容 | 建筑面积 (m ²) | 投资金额 (万元) |
|--------------|------------------------|------------------|
| A 栋测试楼 | 27,304.98 | 49,530.00 |
| B/C/D 栋生产厂房等 | 107,431.09 | |
| 合计 | 134,736.07 | 49,530.00 |

(2) 设备投资

本项目计划设备投资 5,666.28 万元，具体投资构成如下：

| 序号 | 设备类别 | 数量 (台/套) | 金额 (万元) |
|-----------|------|--------------|-----------------|
| 1 | 研发设备 | 64 | 330.10 |
| 2 | 生产设备 | 2,316 | 5,021.42 |
| 3 | 软件设备 | 721 | 314.76 |
| 合计 | | 3,101 | 5,666.28 |

(3) 其他建设费

本项目其他建设费计划投资 2,064.77 万元，主要为勘察设计费、工程监理费等。

(4) 研发费用

本项目建设期内的研发费用计划支出 3,512.25 万元，具体构成如下：

| 序号 | 项目 | 金额 (万元) |
|-----------|--------|-----------------|
| 1 | 研发人员工资 | 2,936.25 |
| 2 | 研发耗材费用 | 312.00 |
| 3 | 其他研发费用 | 264.00 |
| 合计 | | 3,512.25 |

(5) 预备费

基本预备费是针对在项目实施过程中可能发生难以预料的支出，需要事先预留的费用，本项目基本预备费投入 1,143.03 万元。

(6) 铺底流动资金

铺底流动资金是项目投产初期所需，为保证项目建成后进行试运转所必需

的流动资金。铺底流动资金估算采用分项详细估算法，本项目铺底流动资金按项目建成后流动资金增加额的一定比例计算，金额为 5,061.98 万元。

5、项目预计实施时间及进度安排

本项目的建设期为 18 个月，项目进度安排如下：

| 内容 | T+12 | | | | T+18 | |
|-----------|------|----|----|----|------|----|
| | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 | Q1 | Q2 |
| 前期工作 | | | | | | |
| 建筑施工 | | | | | | |
| 建筑装饰 | | | | | | |
| 设备购置及安装调试 | | | | | | |
| 人员招聘及培训 | | | | | | |
| 竣工验收 | | | | | | |
| 试运行 | | | | | | |

6、项目预计经济效益情况

本项目达产后预计每年可实现营业收入约 146,500 万元，本项目所得税后内部收益率为 15.96%，投资回收期（含建设期）为 8.12 年，项目预期效益良好。

7、募投项目效益测算

本项目的计算期为 12 年，其中建设期为 18 个月，剩余为运营期。本项目于第 2 年建设完成，当年达产率 19%，第 3 年达产率 57%，第 4 年达产率 79%，第 5 年达产 100%。

（1）营业收入

本项目的销售收入系根据各产品的销售单价和数量进行估算，其中各产品的销售数量系参考下游市场增长情况确定，各产品的销售单价主要参考市场上同类产品销售价格及“成本加成法”等确定，具有谨慎性和合理性。

营业收入的估算过程如下：

| 产品 | 项目 | T+2 | T+3 | T+4 | T+5 及以后 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 达产率 | 19% | 57% | 79% | 100% |
| 切叠一体机 | 营业收入（万元） | 10,000.00 | 35,000.00 | 50,000.00 | 65,000.00 |
| | 销售数量（台/套） | 20.00 | 70.00 | 100.00 | 130.00 |
| | 单价（万元/台） | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 |
| 化成分容测 | 营业收入（万元） | 13,500.00 | 27,000.00 | 36,000.00 | 45,000.00 |

| | | | | | |
|-------------------|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 试系统 | 销售数量（台/套） | 3.00 | 6.00 | 8.00 | 10.00 |
| | 单价（万元/台） | 4,500.00 | 4,500.00 | 4,500.00 | 4,500.00 |
| 锂电池视觉检测系统 | 营业收入（万元） | 1,000.00 | 2,000.00 | 3,000.00 | 3,500.00 |
| | 销售数量（台/套） | 10.00 | 20.00 | 30.00 | 35.00 |
| | 单价（万元/台） | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 电芯装配线 | 营业收入（万元） | 3,000.00 | 18,000.00 | 24,000.00 | 30,000.00 |
| | 销售数量（台/套） | 1.00 | 6.00 | 8.00 | 10.00 |
| | 单价（万元/台） | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 激光模切机 | 营业收入（万元） | 600.00 | 1,800.00 | 2,400.00 | 3,000.00 |
| | 销售数量（台/套） | 2.00 | 6.00 | 8.00 | 10.00 |
| | 单价（万元/台） | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| 营业收入合计（万元） | | 28,100.00 | 83,800.00 | 115,400.00 | 146,500.00 |

注：销售单价为不含增值税金额。

（2）成本费用

本次募投项目的成本费用包括营业成本、税金及附加和期间费用等。

①营业成本

营业成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用。对于直接材料费用和制造费用的估算，参考公司同类型产品和行业水平确定；对于直接人工，公司根据项目达产情况配备相应的人员，其工资福利参考当地市场平均工资和公司工资情况确定。

公司 2021 年度及 2022 年 1-9 月份新能源业务销售毛利率分别为 30.55%和 32.15%，而本项目达产年预估综合毛利率为 29.85%，具有合理性。

②税金及附加

税金及附加主要包括城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等，根据目前实际税率测算（即城市维护建设税率 7%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%）。

③期间费用

本项目期间费用主要包括销售费用、管理费用和研发费用，主要系参考本项目实施主体和同行业水平综合考虑确定，占达产年营业收入的比例分别为 4%、4%和 7.50%，具有合理性。

④所得税

本项目实施主体为常州精测，所得税费用依据国家高新技术企业优惠税率15%进行测算。

（3）利润测算

根据上述计算基础，预计本项目未来盈利情况如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 项目 | T+2 | T+3 | T+4 | T+5 及以后 |
|----|-------|-----------|-----------|------------|------------|
| 1 | 营业收入 | 28,100.00 | 83,800.00 | 115,400.00 | 146,500.00 |
| 2 | 营业成本 | 20,911.48 | 60,050.71 | 81,715.65 | 102,770.00 |
| 3 | 税金及附加 | 8.43 | 132.02 | 764.64 | 956.61 |
| 4 | 销售费用 | 1,124.00 | 3,352.00 | 4,616.00 | 5,860.00 |
| 5 | 管理费用 | 1,282.26 | 3,352.00 | 4,616.00 | 5,860.00 |
| 6 | 研发费用 | 3,470.26 | 6,285.00 | 8,655.00 | 10,987.50 |
| 7 | 税前利润 | 1,303.56 | 10,628.27 | 15,032.71 | 20,065.89 |
| 8 | 净利润 | 1,303.56 | 9,194.14 | 12,777.80 | 17,056.01 |
| | 毛利率 | 25.58% | 28.34% | 29.19% | 29.85% |
| | 净利润率 | 4.64% | 10.97% | 11.07% | 11.64% |

8、项目实施用地情况

本项目的建设用地位于常州市金坛华罗庚高新技术产业开发区，常州精测已于2022年3月取得“苏（2022）金坛区不动产权第0039567号”不动产权证书，宗地面积为89,404 m²，用途为工业用地，土地性质为出让地。

9、董事会前投入情况

2022年4月24日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了关于本次向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。截至该次董事会审议日，公司精测新能源智能装备生产项目建设投资已使用自有资金投入3,656.20万元，主要为预付项目工程款支出，尚需投入资金53,604.85万元，其中53,000万元拟使用募集资金投入。因此，本次募集资金不存在置换董事会日前投入的情形。

10、项目实施主体及实施方式

本项目实施主体为常州精测新能源技术有限公司。目前，公司直接持有常州精测87.50%股权，通过控股子公司上海精测持有常州精测12.50%股权，常州精测为发行人控股子公司。常州精测为发行人在新能源设备领域的核心业务主体，拥有相关的人才、技术和客户储备，作为本募投项目的实施主体具有合

理性。

本次募集资金到位后，发行人将以借款形式将募集资金投入实施主体，实施主体的其他股东不提供同比例增资或贷款，实施主体的借款利率按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算，上述实施方式未损害上市公司利益。

（三）补充流动资金项目

1、项目基本情况

公司拟使用本次募集资金中的 26,100 万元用于补充公司流动资金，以满足公司日常经营资金需要。该使用金额占本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额的 20.45%，符合《〈上市公司证券发行注册管理办法〉第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 18 号》第五项的要求。

2、项目必要性

（1）满足公司业务规模扩张对流动资金的需求

近年来，公司的业务规模持续提升，未来随着公司现有主营业务的发展，以及募集资金投资项目的实施，公司的业务规模和研发投入会持续扩大，对资金的需求量也会逐步增加，需要筹集更多资金以满足公司主营业务发展需求。

（2）优化公司资本结构，增强抗风险能力

近年来，新冠疫情对宏观环境产生冲击，公司面临的外部环境不确定性因素正在增多，公司有必要保持充足的营运资金。通过募集资金用于补充流动资金，有助于改善公司资本结构，降低流动性风险，增强公司抵御风险和可持续发展的能力。

综上所述，公司本次补充流动资金项目，可以有效缓解公司业务发展所面临的资金压力，进一步优化资本结构，增强抗风险能力，具有必要性。

3、项目合理性

公司采用销售百分比法对未来三年的流动资金需求进行测算，未来三年新增流动资金需求为 93,382.11 万元，本次拟利用募集资金补充流动资金 26,100 万元，具有合理性。

三、本次发行对公司经营管理和财务状况的影响

（一）本次发行对公司经营管理的影响

本次募集资金将用于高端显示用电子检测系统研发及产业化项目、精测新能源智能装备生产项目和补充流动资金。本次募投项目均用于公司主业经营，符合公司战略发展方向，具有良好的市场前景及经济效益。募投项目的实施将进一步丰富公司产品结构和扩大生产能力，增强公司研发实力，提升公司综合竞争力和增强盈利能力，有利于公司的可持续发展，符合公司及全体股东的利益。

（二）本次发行对公司财务状况的影响

本次发行募集资金到位后，公司总资产将相应增加，有助于增强公司资金实力，为后续业务发展提供有力保障。随着募投项目的实施，公司盈利能力将进一步增强，有助于提升公司未来整体经营业绩。但募投项目产生效益需要一定的时间，项目产生的效益短期内难以与净资产的增长幅度相匹配，存在发行后短期内净资产收益率、每股收益等财务指标下降的风险。

第六节 备查文件

- (一) 最近三年的财务报告及审计报告，以及最近一期的财务报告；
- (二) 保荐人出具的发行保荐书、发行保荐工作报告和尽职调查报告；
- (三) 法律意见书及律师工作报告；
- (四) 会计师事务所关于前次募集资金使用情况的专项报告；
- (五) 资信评级报告；
- (六) 中国证监会对本次发行予以注册的文件；
- (七) 其他与本次发行有关的重要文件。

（此页无正文，为《武汉精测电子集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书摘要》之盖章页）


武汉精测电子集团股份有限公司
2023年2月28日