



晶赛科技

871981

安徽晶赛科技股份有限公司

ANHUI JINGSAI TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

—2022—

## 公司年度大事记



公司“年产10亿只超小型、高精度SMD石英晶体谐振器项目”生产厂房实景照片

报告期内，公司募投项目“年产10亿只超小型、高精度SMD石英晶体谐振器项目”生产厂房建设完工，部分生产设备开始安装调试工作，报告期末已建成部分产能；公司募投项目“研发中心建设项目”已完成研发中心大楼的规划与设计工作，并开始基建工作和采购部分研发设备。

2022年6月，公司实施2021年年度权益分派，每10股派发现金红利1.8元，转增4股。转增后公司总股本增加至76,468,000股。

2022年8月，安徽省经济与信息化厅发布《关于安徽省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》。安徽晶赛科技股份有限公司及全资子公司合肥晶威特电子有限责任公司均入选国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	42
第六节	股份变动及股东情况 .....	52
第七节	融资与利润分配情况 .....	57
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	63
第九节	行业信息 .....	67
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	72
第十一节	财务会计报告 .....	78
第十二节	备查文件目录 .....	199

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人侯诗益、主管会计工作负责人丁曼及会计机构负责人（会计主管人员）丁曼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项：主要客户及供应商名称。

原因：

- 1、本公司属于电子元器件及组件制造行业，行业竞争激烈，产品毛利率较低，公开披露主要客户名称可能引起同行业竞争对手对公司现有的主要客户进行恶意价格竞争，将不利于公司经营持续、稳定发展。
- 2、公司为国家高新技术企业，每年在新产品新技术研发方面投入较大，若披露客户及供应商名单，可能泄露公司自主研发的新产品的材料来源等商业秘密，引起市场恶性竞争，将对我公司的生产经营造成不利影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）产品价格及经营业绩下降风险	近年来公司主要产品销售均价存在下降趋势，公司亦通过商业谈判、扩大生产规模等方式控制平均单位成本，因两者下降幅度不同，主营业务毛利率有所波动。未来，如果主要产品销售均价因市场竞争加剧等因素影响而继续下降，而单位成本不能同比例降低，将对公司毛利率及经营业绩产生不利影响。
（二）原材料价格上涨风险	公司石英晶振产品主要原材料为基座、晶片、封装外壳等，封装材料主要原材料为铜带、可伐料带等，直接材料成本占比较高。未来，如果原材料采购价格上涨，而产品价格不能及时调

	整，将对公司经营业绩产生不利影响。
（三）研发风险	随着 5G、物联网等新兴技术发展，下游应用行业将不断对石英晶振产品种类及性能提出新要求。如果公司不能持续进行技术研发、产品研发，及时推出符合市场需求的新产品，将对公司业绩产生不利影响。
（四）市场竞争风险	国内晶振骨干企业经过多年发展，技术水平已取得长足进步，逐步可以与日本、中国台湾企业竞争，但在高端产品方面还存在一定差距。国内晶振企业众多，相互之间也存在竞争。公司已通过市场竞争发展至一定规模，在行业中具有一定的产品质量优势、精细化管理优势、技术创新优势、客户资源优势 and 成本优势，如果未来公司在技术水平、产品品质、研发能力等方面竞争力不足，将对业务发展带来不利影响。
（五）开拓新客户不利的风险	目前，石英晶振细分行业集中度不高，各市场参与主体都有充分的成长空间。未来随着公司募投项目逐步投产，扩产力度较大，短期内可能出现产能增长速度与市场开拓速度不匹配、开拓新客户不利的风险。
（六）封装材料市场占有率下滑风险	报告期内，公司封装材料产品市场占有率较高，目前已有可比上市公司实现部分封装材料的自主研发和生产，未来不排除其他企业进入封装材料生产环节的可能，公司封装材料的高市场占有率未来存在下滑风险。
（七）产品质量风险	石英晶振广泛应用于各类电子产品中，是必不可少的基础电子元器件，其产品质量直接影响了下游电子产品性能。公司制定了生产管理和工艺流程管控制度，建立了完善的质量保证体系，报告期内公司未发生重大产品质量纠纷，未发生因质量扣款事项丢失客户的情形。未来，如出现产品质量问题，公司可能面临赔偿风险。
（八）应收账款风险	报告期期末，公司应收账款的账面价值为 72,528,018.92 元，其中，应收账款余额中 1 年以上的金额占比为 10.54%。应收账款金额较大，如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，导致不能及时回收或实际发生坏账，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
（九）存货减值风险	报告期期末，公司存货账面价值为 103,450,225.42 元，占总资产比例为 12.71%；存货跌价准备金额为 2,636,838.56 元。公司期末存货金额较大，如果未来公司产品竞争力及获利能力下降，存货存在减值可能，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
（十）对三环集团 SMD 基座产品存在一定依赖的风险	目前，世界范围内 SMD 基座主要供应商有两家，三环集团为国内供应商，京瓷株式会社为国外供应商。SMD 基座产品是生产石英晶振的必要原材料，目前无可替代产品。虽有京瓷株式会社、中瓷电子等少数供应商可以提供 SMD 基座产品，但其供货能力不能够满足公司生产所需，故公司对三环集团 SMD 基座产品存在一定的依赖的风险。
（十一）股权集中及实际控制人不当控制的风险	截至报告期期末，公司实际控制人侯诗益与其女侯雪直接及间接实际控制公司 72.38% 的表决权。若实际控制人利用其控制

	地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、财务等进行不当控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险存在变化，公司结合自身经营实际状况对风险因素重新进行了系统分析，删除了以下风险提示项目：1、产品丰富度落后于同行业可比上市公司；2、新产品技术研发风险；3、晶片供给不足无法及时交货的风险；4、业绩增长可持续性的风险；5、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险。变化原因：1、公司 2022 年热敏晶振及音叉晶振产品研发取得进展，产品已实现小批量出货，产品丰富度与同行业上市公司相比差异较小；2、公司 2022 年热敏晶振及音叉晶振产品研发取得进展，产品已实现小批量出货，新产品技术研发风险降低，相关研发风险已在（三）研发风险中提示；3、公司 2022 年已具备生产光刻工艺晶片的能力，且国产品片供应充足，采购难度较低，故晶片供给不足风险较小；4、受下游消费电子等行业需求波动的影响，2022 年石英晶振行业需求相对低迷，由于市场需求变化速度较快，公司市场开发工作具有一定的滞后性，对公司 2022 年经营业绩造成了不利影响，经营业绩有所下滑，因此公司将相关风险表述合并至“（一）产品价格及经营业绩下降风险”中进行表述；5、新冠病毒经多次迭代后重症率已大幅降低，2022 年四季度政府出台相关疫情管控优化措施，预计未来疫情管控对企业的生产经营活动影响将大幅降低，因此将相关风险因素从重大风险因素中删除。

### 是否存在退市风险

是 否

### 行业重大风险

石英晶振行业下游应用领域较广泛，如智能家居、无线网、新能源汽车等下游应用领域长期来看均有较大的成长空间，核心生产设备、主要原材料基本能够实现国产化采购，目前无重大行业风险，但受宏观经济短期波动及行业竞争格局变化等因素影响，仍可能存在以下风险因素。

- （一）下游行业需求下滑可能带来的石英晶振需求的下滑风险；
- （二）行业竞争加剧可能带来产品价格下降风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、晶赛科技	指	安徽晶赛科技股份有限公司
铜陵晶超、晶超	指	铜陵晶超投资管理有限合伙企业（有限合伙）
铜陵晶益、晶益	指	铜陵晶益投资管理有限合伙企业（有限合伙）
合肥晶威特	指	合肥晶威特电子有限责任公司
晶威特科技	指	合肥晶威特电子科技有限公司
火炬电子	指	安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

元、万元	指	人民币元、人民币万元
国元证券、保荐机构	指	国元证券股份有限公司
募投项目	指	“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”及“研发中心建设项目”
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	安徽晶赛科技股份有限公司章程
三环集团	指	潮州三环（集团）股份有限公司
石英晶振、晶振	指	利用石英晶体的压电效应制成的频率控制元器件，主要包括石英晶体谐振器和石英晶体振荡器
封装材料	指	石英晶振封装外壳、可伐环等，及其他电子元件外壳等
TCXO 温补晶振	指	温度补偿型石英晶体振荡器
TF 音叉晶振	指	指石英晶片外型类似音叉的晶振

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	晶赛科技
证券代码	871981
公司中文全称	安徽晶赛科技股份有限公司
英文名称及缩写	AnHui Jing Sai Technology Co., LTD -
法定代表人	侯诗益

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	侯雪
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区云谷路 2569 号
电话	0551-63350260
传真	0551-63350260
董秘邮箱	houxue@hfjwt.cn
公司网址	<a href="http://www.tljsjm.cn/">http://www.tljsjm.cn/</a>
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区云谷路 2569 号
邮政编码	230000
公司邮箱	zhb@tljsjm.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 (www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	公司证券部

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2005 年 1 月 20 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 计算机、通信和其他电子设备制造业 (C39) - 电子元件制造 (C397) - 电子元件及组件制造 (C3971)
主要产品与服务项目	石英晶体元器件、电子元器件、电子元器件封装元件、石英晶片的研发、制造、销售, 智能装备、仪器的研发、制造、销售。
普通股股票交易方式	连续竞价交易



普通股总股本（股）	76,468,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	侯诗益
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为侯诗益、侯雪，一致行动人为铜陵晶超、铜陵晶益

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340700771114890E	否
注册地址	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山北道 2569 号	否
注册资本	76,468,000	是

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	宁云、黄剑
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国元证券
	办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
	保荐代表人姓名	高震、徐明
	持续督导的期间	2021 年 11 月 15 日 - 2024 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
营业收入	387,266,655.65	474,893,863.48	-18.45%	322,158,358.26
毛利率%	18.89%	26.26%	-	24.13%
归属于上市公司股东的净利润	43,595,332.89	65,497,974.28	-33.44%	31,171,339.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,422,436.81	60,040,843.48	-54.33%	34,066,484.61
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	8.61%	24.99%	-	19.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.42%	22.91%	-	21.64%
基本每股收益	0.57	1.09	-47.70%	0.57

注：按照会计准则要求，为了保证会计指标前后期可比性，企业派发股票股利、公积金转增资本履行完相关手续后，应当按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。因公司实施了 2021 年度权益分派方案（每 10 股转增 4 股），故按照调整后的股数重新计算同期的基本每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产。

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 年末增减%	2020 年末
资产总计	814,188,627.59	780,639,809.50	4.30%	440,738,062.44
负债总计	290,325,609.83	290,521,957.54	-0.07%	244,388,058.34
归属于上市公司股东的净资产	523,863,017.76	490,117,851.96	6.89%	196,350,004.10
归属于上市公司股东的每股净资产	6.85	6.41	6.86%	3.42
资产负债率%（母公司）	21.28%	14.54%	-	26.32%
资产负债率%（合并）	35.66%	37.22%	-	55.45%
流动比率	1.68	1.93	-	1.04
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
利息保障倍数	18.84	24.83	-	11.15

### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	62,891,118.20	79,913,599.89	-21.30%	47,235,217.53
应收账款周转率	3.86	4.07	-	3.02
存货周转率	2.90	3.83	-	3.56

### 四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
总资产增长率%	4.30%	77.12%	-	28.17%
营业收入增长率%	-18.45%	47.41%	-	40.76%
净利润增长率%	-33.44%	110.40%	-	60.98%

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	年报数	业绩快报数	差异率
营业收入	387,266,655.65	387,266,655.65	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	43,595,332.89	43,140,438.27	1.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,422,436.81	26,967,542.19	1.69%
基本每股收益	0.57	0.56	1.79%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	8.61%	8.53%	0.97%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	5.42%	5.33%	1.64%
总资产	814,188,627.59	813,278,838.35	0.11%
归属于上市公司股东的所有者权益	523,863,017.76	523,408,123.14	0.09%
股本	76,468,000.00	76,468,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.85	6.84	0.15%

2022 年年度报告财务数据与公司于 2022 年 2 月 24 日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《安徽晶赛科技股份有限公司 2022 年年度业绩快报公告》（公告编号 2023-002）中的各项数据均不存在差异率达到 20% 以上的情况。

## 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	119,905,855.78	114,740,659.29	80,600,067.45	72,020,073.13
归属于上市公司股东的净利润	14,766,148.57	19,729,229.32	4,786,614.87	4,313,340.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,259,380.78	10,874,016.58	2,207,008.20	2,082,031.25

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益	1,989,133.88	1,127,520.14	407,053.82	
计入当期损益的政府补助	13,757,447.47	4,168,835.45	2,977,476.76	
委托他人投资或管理资产的损益	2,621,170.50	98,795.18	34,824.33	
一次扣除当期兑现的股份支付费用			-6,703,874.30	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		11,469.03		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	472,109.44	747,876.98		
除上述各项之外的其他营业收支净额	190,443.45	303,174.00	-77,070.96	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>19,030,304.74</b>	<b>6,457,670.78</b>	<b>-3,361,590.35</b>	
所得税影响数	2,857,408.66	1,000,539.98	-466,445.37	
少数股东权益影响额（税后）				
<b>非经常性损益净额</b>	<b>16,172,896.08</b>	<b>5,457,130.80</b>	<b>-2,895,144.98</b>	

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

本公司是处于 C3971 电子元件及组件制造行业的石英晶振及封装材料产品制造商，公司主要从事石英晶振及封装材料的设计、研发、生产及销售业务，系国家高新技术企业、国家级专精特新小巨人企业、安徽省创新型企业、省级认定企业技术中心。公司掌握了石英晶振及封装材料产品的核心技术，截至报告期末公司共拥有专利 46 项，其中发明专利 10 项，并通过 ISO9001 国际质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 IATF16949 汽车业质量管理体系等体系认证，具备较强的竞争力。

公司主营产品包括石英晶振及封装材料 2 大类，其中封装材料包括石英晶振用外壳、上盖、可伐环等精密冲压金属元件。公司主营的石英晶振产品则是利用石英晶体压电效应制成的频率元器件，被誉为“数字电路的心脏”，广泛应用于通信网络、移动终端、物联网、汽车电子、智能家居、家用电器等领域。

本公司主要采用直销模式，直接面对终端客户，与重要客户维持长期的战略合作关系；另外辅以经销模式，由电子产品贸易商买断销售。公司对外销售产品主要由公司生产，为满足客户交期或品种需求，也少量外购成品销售。公司主要通过展会、互联网平台、参与 IC 方案公司设计研发等方式开拓业务。收入来源主要为通过生产、销售石英晶振及封装材料产品获取收入和利润。

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否
核心竞争力是否发生变化	□是 √否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内公司经营计划实现情况如下:

### 1、经营指标

报告期内，公司完成营业收入 387,266,655.65 元，同比下降 18.45%；归属于上市公司股东的净利润 43,595,332.89 元，同比下降 33.44%；经营活动产生的现金流量净额 62,891,118.20 元，同比下降 21.30%；

### 2、研发创新

报告期内，公司加强研发投入，音叉晶振等重点研发项目取得重大进展。公司产品结构得到进一步完善。

### 3、市场开发

2022 年公司市场开发围绕“快速响应，精准匹配，质量先行，及时交付”在移动终端，智能穿戴，智能家居等行业积累了一批优质客户资源并陆续实现批量供货，同时在渠道方面也做了积极的拓展进一步提升了品牌影响力。

报告期内，受到宏观经济环境变化、国际地缘冲突、新冠疫情反复等因素的影响，全球消费电子市场需求放缓，从而传导至上游电子元器件厂商，同时导致公司所处行业竞争加剧，报告期内公司产品销售订单和销售单价均同比下降，营业收入同比减少；由于营业收入减少致使规模效应减弱，主要产品单位成本同比上升，公司产品的综合毛利率同比下降。

## (二) 行业情况

石英晶振作为电子信息产业的基础元器件，其应用领域十分广泛，整体上不存在明显的周期性特征，亦不存在明显的季节性特征。报告期内，受疫情反复及宏观经济环境波动的影响，石英晶振行业景气度下降，2022 年下半年石英晶振行业下游需求放缓，短期内对公司获取销售订单产生了一定的不利影响。

近年来，国家政策支持和鼓励晶振行业发展，国家工业和信息化部发布《基础电子元器件产业发展行动计划（2021—2023 年）》，指出重点发展高频率、高精度频率元器件；《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（2021 年修正）将频率元器件列入鼓励类产品。

石英晶振广泛应用于各类智能终端和网络链端产品中。5G 技术的普及以及 5G 网络的建设推动万物互联时代到来，从而催生一系列新的应用场景，如无人机、无人驾驶、智能家居、智慧工厂、智慧城市等，各类智能及连接网络终端数量大幅增加。因此，长期来看，未来石英晶振产品的应用场景及需求量仍有较大的发展空间。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,989,300.91	6.02%	230,630,770.10	29.54%	-78.76%
交易性金融资产	0.00	0.00%	10,011,469.03	1.28%	-100.00%
应收票据	28,007,500.37	3.44%	17,696,645.71	2.27%	58.26%
应收账款	72,528,018.92	8.92%	109,422,279.36	14.02%	-33.72%

应收款项融资	9,758,629.48	1.20%	871,923.36	0.11%	1,019.21%
预付款项	936,367.82	0.12%	3,524,830.73	0.45%	-73.44%
其他应收款	819,646.12	0.10%	382,272.83	0.05%	114.41%
存货	103,450,225.42	12.72%	110,294,556.74	14.13%	-6.21%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	138,124,279.36	16.98%	1,870,733.90	0.24%	7,283.43%
固定资产	359,446,546.35	44.20%	223,046,274.14	28.57%	61.15%
在建工程	2,619,818.97	0.32%	32,296,107.04	4.14%	-91.89%
无形资产	16,268,173.00	2.00%	16,250,673.05	2.08%	0.11%
商誉	0.00	0.00%	129,452.36	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	22,092,411.53	2.72%	6,982,559.83	0.89%	216.39%
其他非流动资产	6,427,709.34	0.79%	12,509,261.32	1.60%	-48.62%
短期借款	64,472,813.89	7.93%	54,261,040.62	6.95%	18.82%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	52,311,704.95	6.43%	30,110,000.00	3.86%	73.74%
合同负债	3,196,695.01	0.39%	4,863,947.63	0.62%	-34.28%
应交税费	2,470,685.63	0.30%	6,613,630.45	0.85%	-62.64%
其他应付款	945,116.00	0.12%	576,339.78	0.07%	63.99%
其他流动负债	407,664.47	0.05%	627,369.14	0.08%	-35.02%
递延所得税负债	14,073,480.34	1.73%	5,841,988.67	0.75%	140.90%
股本	76,468,000.00	9.40%	54,620,000.00	7.00%	40.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初下降 78.76%，主要原因系①募投项目“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”支付部分工程款和设备款以及公司用自有资金支付部分非募投项目设备款项；②公司对募集资金进行现金管理，使用部分闲置募集资金购买保本浮动收益类型的银行结构性存款。
- 2、交易性金融资产期末较期初下降 100%，主要原因系本期赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行理财。
- 3、应收票据期末较期初增加 58.26%，主要原因系本期新增质押票据，导致期末留存的应收票据增加。
- 4、应收账款期末较期初下降 33.72%，主要原因系市场需求放缓导致公司营业收入下降，应收账款相应减少。
- 5、应收款项融资较期初增加 1,019.21%，主要原因系本期新增质押票据，导致期末留存的银行承兑汇票增加。
- 6、预付款项期末较期初下降 73.44%，主要原因系市场需求放缓，封装产品订单减少，金属材料采购



预付款减少所致。

7、其他应收款期末较期初增加 114.41%，主要原因系本期开拓新客户新增质量保证金。

8、其他流动资产期末较期初增加 7,283.43%，主要原因系本期增加结构性存款投资及待认证进项税等增加。

9、固定资产期末较期初增加 61.15%，主要原因系铜陵晶振厂房以及部分外购设备调试验收转入固定资产；全资子公司合肥晶威特部分外购设备调试验收转入固定资产。上述原因同时导致在建工程期末较期初下降 91.89%。

10、商誉期末较期初下降 100%，主要原因系子公司火炬电子注销，相关业务停止经营。

11、递延所得税资产期末较期初增加 216.39%，主要原因系本期受固定资产加计扣除及研发费用加计扣除税收优惠政策（《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）），未弥补亏损增加，递延所得税资产相应增加。

12、其他非流动资产期末较期初下降 48.62%，主要原因系本期募投项目“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”预付工程、设备款减少。

13、应付票据期末较期初增加 73.74%，主要原因系本期采用票据结算的业务量增加，开具的银行承兑汇票相应增加。

14、合同负债期末较期初下降 34.28%，主要原因系市场需求放缓，封装产品订单减少，导致对应签订的预收款封装金属废料销售减少。

15、应交税费期末较期初下降 62.64%，主要原因系本期受固定资产加计扣除税收优惠政策和本年利润下降影响，应交所得税减少。

16、其他应付款期末较期初增加 63.99%，主要原因系本期公司收到研发中心大楼工程保证金。

17、其他流动负债期末较期初下降 35.02%，主要原因系本期预收款销售业务减少导致待转销项税额减少。

18、递延所得税负债期末较期初增加 140.90%，主要原因系四季度新增固定资产享受加速折旧税收优惠政策且募投项目建设及自有资金投资带来的新增固定资产较多，应纳税暂时性差异增加，递延所得税负债相应增加。

19、股本期末较期初增加 40.00%，主要原因系经公司 2021 年年度股东大会审议，审议通过了《2021 年度利润分配预案》，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本为 76,468,000.00 股。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	387,266,655.65	-	474,893,863.48	-	-18.45%
营业成本	314,114,644.48	81.11%	350,198,768.52	73.74%	-10.30%
毛利率	18.89%	-	26.26%	-	-
销售费用	9,776,533.93	2.52%	9,310,473.59	1.96%	5.01%
管理费用	21,168,216.36	5.47%	21,232,463.79	4.47%	-0.30%
研发费用	21,956,137.03	5.67%	17,696,104.96	3.73%	24.07%

税金及附加	3,405,695.75	0.88%	2,594,243.42	0.55%	31.28%
财务费用	-2,455,873.52	-0.63%	3,260,045.76	0.69%	-175.33%
其他收益	5,371,303.47	1.39%	2,274,817.96	0.48%	136.12%
信用减值损失	1,777,907.29	0.46%	-1,071,499.87	-0.23%	-265.93%
资产减值损失	-2,759,125.89	-0.71%	-1,118,621.43	-0.24%	146.65%
投资收益	2,510,305.70	0.65%	98,795.18	0.02%	2,440.92%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	11,469.03	0.00%	-100.00%
资产处置收益	2,075,055.09	0.54%	1,148,345.00	0.24%	80.70%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	28,276,747.28	7.30%	71,945,069.31	15.15%	-60.70%
营业外收入	8,568,011.40	2.21%	2,359,389.05	0.50%	263.15%
营业外支出	127,380.16	0.03%	235,934.42	0.05%	-46.01%
利润总额	36,717,378.52	9.48%	74,068,523.94	15.60%	-50.43%
所得税费用	-6,877,954.37	-1.78%	8,570,549.66	1.80%	-180.25%
净利润	43,595,332.89	11.26%	65,497,974.28	13.79%	-33.44%

#### 项目重大变动原因:

- 1、税金及附加本期较上期增加 31.28%，主要原因系铜陵募投项目房屋转固，本期房产税增加。
- 2、财务费用本期较上期下降 175.33%，主要原因系募集资金增加公司银行存款，本期取得的利息收入较上年同期增加，同时本期汇兑收益增加。
- 3、其他收益本期较上期增加 136.12%，主要原因系本期与资产相关政府补助增加。
- 4、信用减值损失本期较上期下降 265.93%，主要原因系本期受市场景气度影响，公司营业收入减少，应收账款余额相应减少，计提的应收账款坏账准备减少。
- 5、资产减值损失本期较上期增加 146.65%，主要原因系计提的存货跌价准备增加。
- 6、投资收益本期较上期增加 2,440.92%，主要原因系本期购买的结构性存款理财金额增加，收益增加。
- 7、公允价值变动收益本期较上期下降 100%，主要原因系交易性金融资产收益减少。
- 8、资产处置收益本期较上期增加 80.70%，主要原因系本期处置的固定资产增加。
- 9、营业外收入本期较上期增加 263.15%，主要原因系本期收到的政府补助增加，其中上市奖励 680 万元，该政府补助与主营业务无关，计入营业外收入。
- 10、营业外支出本期较上期减少 46.01%，主要原因系公司加强产品质量管控，本期客户质量扣款减少。
- 11、所得税费用本期较上期下降 180.25%，主要原因系市场需求放缓导致公司营业收入减少，本期利润总额相应减少，以及因享受研发费用加计扣除和固定资产加计扣除税收优惠政策、永久性差异增加，综合导致所得税费用减少。
- 12、营业利润本期较上期下降 60.70%，利润总额本期较上期下降 50.43%，净利润本期较上期下降 33.44%，主要原因系受市场需求放缓影响，本期公司产品销售订单和销售单价均同比下降，营业收入同比减少；由于营业收入减少致使规模效应减弱，主要产品单位成本同比上升，公司产品的综合毛利率同比下降，导致公司净利润下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
主营业务收入	362,761,325.91	443,852,087.51	-18.27%
其他业务收入	24,505,329.74	31,041,775.97	-21.06%
主营业务成本	290,637,482.22	320,904,258.13	-9.43%
其他业务成本	23,477,162.26	29,294,510.39	-19.86%

#### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
石英晶振	276,118,755.00	222,935,513.52	19.26%	-17.52%	-6.41%	减少 9.59 个百分点
封装材料	85,881,860.30	66,952,045.94	22.04%	-21.26%	-19.04%	减少 2.14 个百分点
石英晶片	760,710.61	749,922.76	1.42%	不适用	不适用	不适用
其他	24,505,329.74	23,477,162.26	4.20%	-21.06%	-19.86%	减少 1.43 个百分点

注：石英晶片为公司报告期新增产品，无上年同期数比较。该产品系报告期内新研发投产的新产品，现阶段毛利率水平较低。

#### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内销	296,687,687.52	246,591,263.92	16.89%	-27.01%	-18.82%	减少 8.38 个百分点
外销	90,578,968.13	67,523,380.56	25.45%	32.40%	45.38%	减少 6.66 个百分点

#### 收入构成变动的的原因：

公司外销收入及外销成本增长均超过 30%，主要原因系公司加大海外客户的开发拓展力度，本期海外客户业务订单量增加。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	39,366,345.61	10.17%	否
2	客户二	28,379,119.20	7.33%	否
3	客户三	25,539,138.07	6.59%	否

4	客户四	23,660,172.42	6.11%	否
5	客户五	16,916,769.75	4.37%	否
合计		133,861,545.05	34.57%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	92,134,513.96	19.52%	否
2	供应商二	81,628,780.00	17.29%	否
3	供应商三	33,656,853.00	7.13%	否
4	供应商四	27,623,513.42	5.85%	否
5	供应商五	25,910,821.31	5.49%	否
合计		260,954,481.69	55.28%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	62,891,118.20	79,913,599.89	-21.30%
投资活动产生的现金流量净额	-257,656,429.44	-84,699,414.82	-204.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,727,776.41	197,511,080.26	-100.87%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降 21.30%，主要原因系市场需求放缓导致公司营业收入减少，对应回款减少。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 204.20%，主要原因系：①募投项目“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”支付部分工程款和设备款以及公司用自有资金支付部分非募投项目设备款项；②公司对募集资金进行现金管理，使用部分闲置募集资金购买保本浮动收益类型的银行结构性存款。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 100.87%，主要原因系公司上期在北京证券交易成功上市，获得募集资金净额 2.28 亿。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
256,603,920.19	119,410,546.13	114.89%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本年度投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目	61,207,607.87	82,198,433.37	募集资金	项目已经完成生产厂房的建设工作，部分车间装修完毕，部分设备调试完成。	-	-	该项目建设进度符合项目的计划进度
研发中心建设项目	5,117,420.00	5,117,420.00	募集资金	目前公司已完成研发中心大楼的规划与设计工作，并开始基建工作和采购部分研发设备。	不适用	不适用	该项目建设进度符合项目的计划进度
年产 2.4 亿只 TF 音叉晶体项目	26,403,359.00	26,403,359.00	自有资金	正在进行生产设备的订购、安装、调试等工作，部分设备调试完成。	-	-	该项目建设进度符合项目的计划进度
合计	92,728,386.87	113,719,212.37	-	-	-	-	-

## 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	21,000,000.00	自有资金	11,000,000.00	21,000,000.00	27,511.09	0	0
合计	21,000,000.00	-	11,000,000.00	21,000,000.00	27,511.09	0	0

#### 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	640,000,000.00	125,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	11,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	651,000,000.00	125,000,000.00	0.00	-

#### 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
（安徽）对公结构性存款 202212089	50,000,000.00	0.00	0.00	募集资金	中国银行股份有限公司铜陵朝阳	50,000,000.00	2022/1/20-2022/3/21	结构性存款

					支行			
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 转户型 2022年第 06期D款	20,000,000.00	0.00	0.00	募集 资金	中国 工商 银行 股份 有限 公司 铜陵 石城 路支 行	20,000,000.00	2022/2/17- 2022/4/1	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 转户型 2022年第 144期G款	15,000,000.00	0.00	0.00	募集 资金	中国 工商 银行 股份 有限 公司 铜陵 石城 路支 行	15,000,000.00	2022/4/8- 2022/5/16	结 构 性 存 款
(安徽)对 公结构性 存款 202214721	35,000,000.00	0.00	0.00	募集 资金	中国 银行 股份 有限 公司 铜陵 朝阳 支行	35,000,000.00	2022/4/8- 2022/7/7	结 构 性 存 款
(安徽)对 公结构性 存款 202215459	50,000,000.00	0.00	0.00	募集 资金	中国 银行 股份 有限 公司 铜陵 朝阳 支行	50,000,000.00	2022/4/26- 2022/6/25	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 专户型 2022年第 175期D款	50,000,000.00	0.00	0.00	募集 资金	中国 工商 银行 股份 有限 公司 铜陵	50,000,000.00	2022/5/11- 2022/6/17	结 构 性 存 款

					开发 区支 行			
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 转户型 2022年第 195期D款	15,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 石 城 路 支 行	15,000,000.00	2022/5/26- 2022/7/5	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 专户型 2022年第 235期D款	35,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 开 发 区 支 行	35,000,000.00	2022/6/29- 2022/8/15	结 构 性 存 款
(安徽)对 公结构性 存款 202217887	40,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 朝 阳 支 行	40,000,000.00	2022/6/29- 2022/8/28	结 构 性 存 款
(安徽)对 公结构性 存款 202218551	35,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 朝 阳 支 行	35,000,000.00	2022/7/11- 2022/10/9	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人人 民币结构 性存款产	20,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限	20,000,000.00	2022/7/18- 2022/9/1	结 构 性 存 款



品-专户型 2022 年第 261 期D款					公司 铜陵 石城 路支 行			
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 专户型 2022 年第 305 期C款	35,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 开 发 区 支 行	35,000,000.00	2022/8/22- 2022/10/11	结 构 性 存 款
(安徽)对 公结构 性存款 202220740	40,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 朝 阳 支 行	40,000,000.00	2022/9/2- 2022/11/1	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人人 民币结构 性存款产 品-专户型 2022 年第 333 期A款	20,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 石 城 路 支 行	20,000,000.00	2022/9/8- 2022/10/11	结 构 性 存 款
(安徽)对 公结构 性存款 20221817	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	募 集 资 金	中 国 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 朝 阳 支 行	35,000,000.00	2022/10/11- 2023/1/9	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人结	35,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资	中 国 工 商 银 行	35,000,000.00	2022/10/19- 2022/11/21	结 构 性

结构性存款- 专户型 2022 年第 384 期 A 款				金	股份 有限 公司 铜陵 开发 区支 行			存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人人 民币结构 性存款产 品-专户型 2022 年第 384 期 A 款	20,000,000.00	0.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 石 城 路 支 行	20,000,000.00	2022/10/19- 2022/11/21	结 构 性 存 款
(安徽)对 公结构 性存款 202223110	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	募 集 资 金	中 国 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 朝 阳 支 行	40,000,000.00	2022/11/3- 2023/2/1	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 专户型 2022 年第 428 期 A 款	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 开 发 区 支 行	35,000,000.00	2022/11/25- 2023/1/30	结 构 性 存 款
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 专户型 2022 年第 428 期 A 款	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	募 集 资 金	中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司 铜 陵 石 城 路 支 行	15,000,000.00	2022/11/25- 2023/1/30	结 构 性 存 款

					行			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	当年度实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额(如有)
(安徽)对公结构性存款 202212089	保本浮动收益	3.36%	276,575.34	276,575.34	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人结构性存款-转户型 2022年第06期D款	保本浮动收益	2.48%	58,510.63	58,510.63	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人结构性存款-转户型 2022年第144期G款	保本浮动收益	1.73%	26,949.29	26,949.29	已收回	是	否	不适用
(安徽)对公结构性存款 202214721	保本浮动收益	3.53%	304,643.84	304,643.84	已收回	是	否	不适用
(安徽)对公结构性存款 202215459	保本浮动收益	3.41%	280,273.97	280,273.97	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人结构性存款-专户型 2022年第175期D款	保本浮动收益	3.20%	162,191.78	162,191.78	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人结构性存款-	保本浮动收益	1.80%	29,589.04	29,589.04	已收回	是	否	不适用

转户型 2022年第 195期D款								
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 专户型 2022年第 235期D款	保本浮动收 益	3.30%	148,726.03	148,726.03	已收回	是	否	不适用
(安徽)对 公结构性 存款 202217887	保本浮动收 益	3.35%	220,273.97	220,273.97	已收回	是	否	不适用
(安徽)对 公结构性 存款 202218551	保本浮动收 益	3.47%	299,465.75	299,465.75	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率 区间累计 型法人人 民币结构 性存款产 品-专户型 2022年第 261期D款	保本浮动收 益	3.10%	76,495.07	76,495.07	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率 区间累计 型法人结 构性存款- 专户型 2022年第 305期C款	保本浮动收 益	2.20%	105,354.79	105,354.79	已收回	是	否	不适用
(安徽)对 公结构性 存款 202220740	保本浮动收 益	3.45%	226,849.32	226,849.32	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率 区间累计 型法人人 民币结构 性存款产 品-专户型 2022年第	保本浮动收 益	3.20%	57,863.01	57,863.01	已收回	是	否	不适用

333期A款								
(安徽)对公结构性存款 20221817	保本浮动收益	1.00%	77,671	-	报告期末未收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人结构性存款-专户型 2022年第384期A款	保本浮动收益	2.60%	82,220.18	82,220.18	已收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2022年第384期A款	保本浮动收益	2.60%	46,982.96	46,982.96	已收回	是	否	不适用
(安徽)对公结构性存款 202223110	保本浮动收益	1.00%	63,562	-	报告期末未收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人结构性存款-专户型 2022年第428期A款	保本浮动收益	0.95%	32,795	-	报告期末未收回	是	否	不适用
挂钩汇率区间累计型法人结构性存款-专户型 2022年第428期A款	保本浮动收益	0.95%	14,055	-	报告期末未收回	是	否	不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

<p>1、合肥晶威特电子有限责任公司 注册资本：9,500.00 万元 持股比例：100% 经营范围：经营范围：石英晶体元器件、电子元器件、石英晶体设备、仪器制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 持有目的：开展石英晶振产品的研发、生产、销售等业务。</p>
<p>2、安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司（该公司已于 2022 年 12 月 13 日完成注销登记） 注册资本：300.00 万元 持股比例：100% 经营范围：电子材料、电子元器件、电子电工产品检测与试验服务。 持有目的：对公司主营产品进行相关检测、试验工作并出具报告，同时也可承接其它电子元器件、电子材料的检测业务。</p>

### (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
合肥晶威特电子有限责任公司	控股子公司	石英晶体元器件、电子元器件、石英晶体设备、仪器制造、销售业务	269,715,655.36	49,900,857.09	31,536,626.02
安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	控股子公司	电子材料、电子元器件、电子电工产品检测与试验服务。	162,600.00	51,236.25	38,872.70

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	公司于 2022 年 9 月 8 日召开第二届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司的议案》，火炬电子于 2022 年 12 月 13 日完成工商注销登记手续。	火炬电子注销后，将不再纳入公司合并报表范围，火炬电子的注销不会对公司整体业务发展和持续盈利能力产生不利影响，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情形。

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

本公司于 2020 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202034001130 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策；子公司合肥晶威特于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202134001803 的《高新技术企业证书》，有效期三年，合肥晶威特 2021 年度、2022 年度、2023 年度享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，子公司火炬电子于 2022 年 1-12 月、晶威特科技于 2022 年 1-12 月分别享受优惠政策，即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	21,956,137.03	17,696,104.96
研发支出占营业收入的比例	5.67%	3.73%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√适用 □不适用

研发费用本期较上期增加 24.07%，主要系公司进行音叉晶振以及超小型超高频晶振等项目研发，加大研发投入。

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

□适用 √不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	26	32
专科及以下	41	39
研发人员总计	69	71
研发人员占员工总量的比例（%）	10.12%	10.57%

### 3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	45
公司拥有的发明专利数量	10	10

### 4、 研发项目情况:

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
SMD 音叉晶体的研发及产业化	新品开发, 为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握音叉晶振的制作工艺, 并实现产业化。	对公司拓宽产品线具有积极意义, 有利于公司提升综合竞争力, 满足更多客户的产品需求, 助力公司后续的市场开发工作。
MEMS 表晶片研发	新品开发, 为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握表晶(音叉)晶片的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义, 有利于公司提升综合竞争力, 满足更多客户的产品需求, 助力公司后续的市场开发工作。
温补晶体振荡器的研发与产业化	新品开发, 为拓宽产品线做技术储备	在研	研究并掌握温度补偿型晶体振荡器的制作工艺, 并实现产业化。	对公司拓宽产品线具有积极意义, 有利于公司提升综合竞争力, 满足更多客户的产品需求, 助力公司后续的市场开发工作。
超高频晶振(80M、96M)工艺研究	工艺优化	已完成	优化研究并掌握超高频晶振(80M、96M)的制造工艺。	有助于提升公司的生产工艺水平, 提升产品良率。
可伐环复合模研发	工艺优化	已完成	对可伐环模具的优化研究。	有助于提升公司的生产工艺水平, 提升产品良率及生产效率。



差分晶体振荡器的研发	新品研发, 为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究差分晶体振荡器的制造工艺, 完成技术储备。	对公司拓宽产品线具有积极意义, 有利于公司提升综合竞争力, 满足更多客户的产品需求, 助力公司后续的市场开发工作。
温测机联合开发项目	新设备开发, 降低设备采购成本	已完成	用于 TSX 热敏产品的生产加工。	有助于公司减少对进口设备的依赖, 降低设备采购成本。
金锡焊封焊上盖研发	新品开发, 为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握金锡焊封焊上盖的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义, 有利于公司提升综合竞争力, 满足更多客户的产品需求, 助力公司后续的市场开发工作。
TF 晶振用可伐环研发	新品开发, 为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握 TF 晶振用可伐环的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义, 有利于公司提升综合竞争力, 满足更多客户的产品需求, 助力公司后续的市场开发工作。
多路中检测设备的开发	针对生产所需而做的辅助设备研制	已完成	研制多路中检测设备, 用于辅助产品生产过程中检测, 提高检测效率。	有助于提升公司生产过程控制水平。
银铜合金上盖研发	新品开发, 为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握银铜合金上盖的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义, 有利于公司提升综合竞争力, 满足更多客户的产品需求, 助力公司后续的市场开发工作。
叠层固态电容	新品开发, 为拓	已完成	研究并掌握银铜	对公司拓宽产品线具有积极

封装外壳研发	宽产品线做技术储备		合金上盖的制作工艺。	意义，有利于公司提升综合竞争力，满足更多客户的产品需求，助力公司后续的市场开发工作。
点胶和封焊关键工艺研发	工艺优化	已完成	改良点胶及封焊工艺。	有助于提升公司的生产工艺水平，提升产品良率。
2016 超小型 TSX 热敏晶振的研发	新品开发，为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握 2016 超小型 TSX 热敏晶振的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义，有利于公司提升综合竞争力，满足更多客户的产品需求，助力公司后续的市场开发工作。
1210 上盖电镀工艺研发	工艺优化	已完成	研究并掌握 1210 上盖电镀工艺。	有助于提升公司的生产工艺水平，提升产品良率。
SMD 晶振自动化、智能化连线系统研发	提升原有生产设备的自动化程度	已完成	完成对部分原有单台谐振器生产设备的连线改造。	有助于提升公司的生产工艺水平，提升生产效率。
WIFI6 用 SMD 石英晶振研发	新工艺研究，为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握适用于 WIFI6 用 SMD 石英晶振的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义，有利于公司提升综合竞争力，满足更多客户的产品需求，助力公司后续的市场开发工作。
金锡焊封焊工艺技术研发	新工艺研究，为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握金锡焊这种新型封焊工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义，有利于公司提升综合竞争力，满足更多客户的产品需求，助力公司后续的市场开发工作。
3228 音叉外壳研发	新品开发，为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握 3228 音叉外壳的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义，有利于公司提升综合竞争力，满足更多客户的产品需求。

				求，助力公司后续的市场开发工作。
可伐环脱水烘干一体化研发	工艺优化	已完成	研究并掌握可伐环脱水烘干一体化工艺。	有助于提升公司的生产工艺水平，提升生产效率。
1210 超小型化晶振的研发	新品开发，为拓宽产品线做技术储备	已完成	研究并掌握 1210 超小型化晶振的制造工艺。	对公司拓宽产品线具有积极意义，有利于公司提升综合竞争力，满足更多客户的产品需求，助力公司后续的市场开发工作。
In-line 自动线系统集成	为 In-line 自动线这类生产线研制配套的工装治具	已完成	基于 in-line 生产线开展并完成配套工装治具的研制。	有助于提升部分产品的生产效率。
半导体微小零部件高通量缺陷检测与分拣关键技术研究	新设备开发，代替人工实现产品自动化分拣	在研	利用视觉识别技术和自动化技术代替人工，完成对晶振上盖外观缺陷的分拣。	有利于提高检测效率，降低人工成本。

#### 5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
北京邮电大学	超高频晶振(80M、96M)工艺研究	公司与北京邮电大学相关团队合作，进行 76.8MHz 以上的超高频晶片的工艺研究，由公司提供技术指标、支付技术服务报酬，合作方按约定配合完成相关技术服务工作。在协议有效期内，公司利用合作方提交的技术服务工作成果所完成的新的技术成果，归公司所有。在协议有效期内，对方利用发行人提供的技术资料和工作条件所完成的新的技术成果，归公司所有。
山东盈动智能科技有限公司	温测机联合开发项目	Inline 式温度特性测试机、温度特性写入机设备，由甲方（公司）提供相关技术资料并负责设备的测试验证工作，乙方（合作单位）负责设备的机械、电气、软件设计等。甲乙双方应严格保守此项目的技术及市场机密。

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

营业收入的确认

#### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、26. 收入确认原则和计量方法”及“五、30. 营业收入及营业成本”。

晶赛科技及其子公司主要从事电子元器件的生产和销售，2022 年度营业收入为 38,726.67 万元，其中销售电子元器件确认的主营业务收入为 36,276.13 万元，占营业收入的比例分别为 93.67%，基于营业收入的确认和计量直接关系到报告期内财务报表的准确性、合理性，故我们将其确认为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 将本期销售收入与上期进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算并比较重要产品报告期内的毛利率，检查是否存在异常，是否存在重大波动；分析异常变动的原因；

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 对本期已记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、验收单、对账单以及报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 对主要客户执行函证程序，以确认公司的应收账款余额和销售收入是否真实、准确、完整；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止性测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为晶赛科技管理层（以下简称管理层）对于营业收入的确认和计量是恰当的。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

经审慎审核，公司审计部认为，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》：2021 年 12 月 30 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“《准则解释第 15

号》” ) 解释了“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”及“关于亏损合同的判断”，并要求自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》：2022 年 11 月 30 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“《准则解释第 16 号》” ) 解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并要求自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2022 年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况本报告期内，首次执行新会计准则或准则解释对本公司首次执行当年年初财务报表无影响。

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

公司于 2022 年 9 月 8 日召开第二届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司的议案》，火炬电子于 2022 年 12 月 13 日完成工商注销登记手续。自注销之日起火炬电子不再纳入合并报表范围。

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用  不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

报告期内，公司按期发放职工薪酬，依法缴纳保险及公积金。公司坚持以人为本，关心员工的工作、生活、健康、安全，保障员工的各项权益，同时注重员工的职业培训，努力实现员工与企业的共同成长；

公司注重维护全体股东利益，报告期内公司持续完善公司法人治理结构，积极接听中小投资者的来电，依法履行上市公司的信息披露义务，落实现金分红政策，努力维护全体股东知情权、表决权、分红权等相关股东权利。

公司积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户及各类合作伙伴的社会责任，在追求经济效益的同时积极承担社会责任。

公司遵守国家环保相关的法律、法规，报告期内没有发生因环保导致行政处罚的情形。

#### 3. 环境保护相关的情况

适用  不适用

## (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

石英晶振行业属于电子元件及组件制造细分行业。石英晶振可以产生稳定的脉冲，为微芯片提供基准频率信号。作为电子电路中必不可少的元器件，其下游应用领域极为广泛，行业发展趋势与下游的发展息息相关。

#### 1、宏观经济对行业的影响

宏观经济环境波动可能会不定期地对石英晶振行业的下游需求造成一段时间内的不利影响，短期内的需求不足可能导致企业经营压力增大、行业竞争加剧等不利情形，同时也可能对行业集中度的提升起到一定的促进作用。

#### 2、下游应用及市场前景发展趋势分析

石英晶振广泛应用于各类智能终端和网络链端产品中。随着 5G 通讯技术的成熟和网络建设速度加快，催生了一系列新的应用场景，如车联网、工业互联网、智能制造、智慧城市、智慧交通、智能家居等物联网应用，万物互联正逐渐变为现实，上述应用场景的产品有成千上万种形态，各类智能及连接网络终端数量会大幅增加，长期来看将为石英晶振行业带来重大市场机遇。

#### 3、行业技术发展趋势分析

新兴应用领域的电子电气产品主要向便携、智能、高效、高稳定方向发展，对石英晶振产品提出了更高的技术要求，即小型化、高频化、高精度等要求。

在小型化方面，石英晶振由最初的插件型晶振，到尺寸为 7.0\*5.0mm 的贴片晶振，再逐步发展至目前广泛使用的封装尺寸为 3.2\*2.5mm 及 2.0\*1.6mm 的贴片晶振，产品尺寸不断减小。1.6\*1.2mm 及更小尺寸的产品市场需求增速也在逐渐提高。

高频化方面，随着 5G 和 WiFi-6 的发展，大容量高速传输要求电路基频不断提升。光刻技术将应用于 100MHz 以上晶片加工。

高精度方面，由于石英材料制成的频率器件均有一定温度频率偏差，即晶振的振荡频率会随着环境温度的变化发生微小的偏移。正是由于温度频率偏差的存在，普通无源晶振无法满足 GPS 等对精度要求较高的领域，因此需要用到热敏晶振（TSX）或温度补偿型晶振（TCXO）。

#### 4、行业竞争态势分析

从世界范围和石英晶振发展史看，美国等西方国家处在理论创新的前沿，日本处在创新技术储备和市场产业化的前沿，在中高端应用领域具备较强的规模效应和技术优势，中国台湾和大陆先后承接日本产业化技术，实现石英晶振在本土的规模化生产。近十年来，凭借国内资本市场推动和产业链下游旺盛的市场需求，国内晶振企业在原材料开发、生产设备升级、产能规模等方面均取得发展，成长率显著高于其他国家，已经成为无源领域主要的制造大国，高端有源产品的技术研发亦取得一定突破。国内晶振企业的竞争实力不断加强，高端晶振产品国产替代进程加快，国内晶振产业将迎来良好的发展机遇。

综上，石英晶振产品作为信息化产业中重要的基础电子元件，远期来看有着良好的发展前景，但短期内的宏观经济环境的变化仍有可能给公司的经营业绩及盈利能力带来挑战，公司应当做好技术积累及研发创新工作、加强市场开发力度，保持并提升公司在行业内的竞争力，抓住行业下游应用领域拓宽的机遇，以保持并增强企业的盈利能力。

## (二) 公司发展战略

公司将坚持以创新为抓手、以信息化为手段、以质量体系为保障，继续深耕石英晶体频率元器件及封装材料的研发与制造，扩充产品品类，提升企业综合实力，保障企业稳健、可持续发展。把握新一轮通信技术升级和产业变革带来的发展机遇，力争成为国际先进的石英晶振企业。

## (三) 经营计划或目标

2023年，公司以巩固提升经营业绩为目标开展以下工作计划：

- 1、建设智能制造系统，加强工艺优化与创新，提高产品制程良率及可靠性；
- 2、改善品质管理方法、创新品控管理手段，降低管理差错；
- 3、坚持研发投入、拓宽产品线；
- 4、建设核心技术团队、历练人才队伍，打造企业核心竞争力；
- 5、加大各层次人才的引进力度，培养新生代的经营管理团队及工程技术团队；
- 6、按计划推进募投项目实施；
- 7、加强市场开发力度，把握下游新兴应用领域需求增长机遇，努力克服下游需求波动给企业经营带来的困难。

## (四) 不确定性因素

宏观经济环境波动、贸易环境变化以及行业竞争加剧均有可能对公司未来发展带来不确定的影响。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、产品价格及经营业绩下降风险

描述：近年来公司主要产品销售均价存在下降趋势，公司亦通过商业谈判、扩大生产规模等方式控制平均单位成本，因两者下降幅度不同，主营业务毛利率有所波动。未来，如果主要产品销售均价因市场竞争加剧等因素影响而继续下降，而单位成本不能同比例降低，将对公司毛利率及经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续对产品工艺路线及生产流程进行改善，有效管控产品生产成本，扩充产品种类、优化产品结构，稳定公司产品毛利率，尽量减少对公司经营业绩的影响。

#### 2、原材料价格上涨风险

描述：公司石英晶振产品主要原材料为基座、晶片、封装外壳等，封装材料主要原材料为铜带、可伐环料带等，直接材料成本占比较高。未来，如果原材料采购价格上涨，而产品价格不能及时调整，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一方面通过多家供应商比价控制采购价格，另一方面针对金属材料等大宗商品，公司时时关注其价格走势，通过提前预定等方式控制原材料价格的波动幅度。

#### 3、研发风险

描述：随着5G、物联网等新兴技术发展，下游应用行业将不断对石英晶振产品种类及性能提

出新要求。如果公司不能持续进行技术研发、产品研发，及时推出符合市场需求的新产品，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：加强研发团队建设，不断提高自主研发能力，同时利用好合作研发渠道，适时调整研发方向，降低研发失败的风险。

#### 4、市场竞争风险

描述：国内晶振骨干企业经过多年发展，技术水平已取得长足进步，逐步可以与日本、中国台湾企业竞争，在高端产品方面还存在一定差距。国内晶振企业众多，相互之间也存在竞争。公司已通过市场竞争发展至一定规模，在行业中具有一定的产品质量优势、精细化管理优势、技术创新优势、客户资源优势 and 成本优势，如果未来公司在技术水平、产品品质、研发能力等方面竞争力不足，将对业务发展带来不利影响。

应对措施：公司将在保持现有竞争优势的同时，加强营销团队建设，提升品质管控能力，提升企业的综合竞争力。

#### 5、开拓新客户不利的风险

描述：目前，石英晶振细分行业集中度不高，各市场参与主体都有充分的成长空间。未来随着公司募投项目逐步投产，扩产力度较大，短期内可能出现产能增长速度与市场开拓速度不匹配、开拓新客户不利的风险。

应对措施：一方面公司将努力服务好现有客户，保障好老客户的新增需求，同时把握好新兴下游应用领域的增长机遇，瞄准目标客户，加快市场开发节奏。

#### 6、封装材料市场占有率下滑风险

描述：报告期内，公司封装材料产品市场占有率较高，目前已有可比上市公司实现部分封装材料的自主研发和生产，未来不排除其他企业进入封装材料生产环节的可能，公司封装材料的高市场占有率未来存在下滑风险。

应对措施：公司将继续提升技术水平，优化模具设计，降低制造成本，以保持封装材料产品的现有竞争优势，同时拓宽产品品类，为客户提供更完善的服务。

#### 7、产品质量风险

描述：石英晶振广泛应用于各类电子产品中，是必不可少的基础电子元器件，其产品质量直接影响了下游电子产品性能。公司制定了生产管理和工艺流程管控制度，建立了完善的质量保证体系，报告期内公司未发生重大产品质量纠纷，未发生因质量扣款事项丢失客户的情形。未来，如出现产品质量问题，公司可能面临赔偿风险。

应对措施：公司将加强生产制程管控，提升产线的信息化、智能化建设，完善质量管理体系建设，尽可能降低产品质量风险。

#### 8、应收账款风险

描述：报告期期末，公司应收账款的账面价值为 72,528,018.92 元，其中，应收账款余额中 1 年以上的金额占比为 10.54%。应收账款金额较大，如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，导致不能及时回收或实际发生坏账，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司已制定《应收账款管理制度》，根据客户的信用评级给予合理的信用账期，对应收账款的及时回收做出了相应规定。

#### 9、存货减值风险

描述：报告期期末，公司存货账面价值为 103,450,225.42 元，占总资产比例为 12.71%；存货跌价准备金额为 2,636,838.56 元。公司期末存货金额较大，如果未来公司产品竞争力及获利能力下降，存货存在减值可能，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司利用 ERP 系统对存货进行管理，并制定《原材料合理库存管理制度》，对原材料库存量进行管控。同时通过与客户端实时沟通，以销定产、合理备货，降低存货减值的风险。

#### 10、对三环集团 SMD 基座产品存在一定依赖的风险



描述：目前，世界范围内 SMD 基座主要供应商有两家，三环集团为国内供应商，京瓷株式会社为国外供应商。SMD 基座产品是生产石英晶振的必要原材料，目前无可替代产品。虽有京瓷株式会社、中瓷电子等少数供应商可以提供 SMD 基座产品，但其供货能力不能够满足公司生产所需，故公司对三环集团 SMD 基座产品存在一定的依赖的风险。

应对措施：公司在与三环集团加强战略合作的同时也将积极开发其他 SMD 基座供应商。

#### 11、 股权集中及实际控制人不当控制的风险

描述：截至报告期期末，公司实际控制人侯诗益与其女侯雪直接及间接实际控制公司 72.38% 的表决权。若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、财务等进行不当控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司建立了股东大会、董事会、监事会等规范的企业管理体制，制定了相关的议事规则和工作细则，明确各自的职责范围、权利、义务以及工作程序。公司还将不断完善公司治理结构，让公司治理机制发挥作用，降低上述风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	27,000	27,000	0.0052%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
合肥晶威特电子有限责任公司	是	是	5,000,000.00	0	0	2021年1月26日	2022年1月25日	保证	连带	已事前及时履行
合肥晶威特电子有限责任公司	是	是	3,000,000.00	0	0	2021年1月29日	2022年1月28日	保证	连带	已事前及时履行
合肥晶威特电子有限责任公司	是	是	4,000,000.00	0	0	2021年6月30日	2022年6月24日	保证	连带	已事前及时履行
合肥晶威特电子有限责任公司	是	是	4,000,000.00	0	0	2021年9月9日	2022年9月9日	保证	连带	已事前及时履行
合肥晶威特电子有	是	是	6,000,000.00	0	0	2021年9月26日	2022年7月15日	保证	连带	已事前及时履行

限责 任公 司						日	日			
合肥 晶威 特电 子有 限责 任公 司	是	是	13,000,000.00	13,000,000.00	0	2022 年5 月 24 日	2023 年5 月 24 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
合肥 晶威 特电 子有 限责 任公 司	是	是	3,000,000.00	0	0	2022 年5 月 27 日	2022 年8 月 31 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
合肥 晶威 特电 子有 限责 任公 司	是	是	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2022 年6 月 27 日	2023 年6 月 27 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
合肥 晶威 特电 子有 限责 任公 司	是	是	2,400,000.00	2,400,000.00	0	2022 年8 月 10 日	2023 年8 月 10 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
合肥 晶威 特电 子有 限责 任公 司	是	是	4,000,000.00	4,000,000.00	0	2022 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 17 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
合肥 晶威 特电 子有 限责 任公 司	是	是	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2022 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 22 日	保证	连带	已事 前及 时履 行

司										
合肥晶威特电子有限责任公司	是	是	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2022年12月12日	2023年11月12日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	57,400,000.00	32,400,000.00	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	57,400,000.00	32,400,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
侯诗益, 侯雪	为公司向银行申请额度提供担保	5,000,000	0	0	2021年1月26日	2022年1月25日	保证	连带	2021年1月18日
侯诗益, 侯雪	为公司向银行申请额度提供担保	3,000,000	0	0	2021年1月29日	2022年1月28日	保证	连带	2020年11月16日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	4,000,000	0	0	2021年6月30日	2022年6月24日	保证	连带	2021年6月29日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	4,000,000	0	0	2021年9月9日	2022年9月9日	保证	连带	2021年9月7日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	6,000,000	0	0	2021年9月26日	2022年7月15日	保证	连带	2021年9月7日
侯诗益, 侯雪	为公司向银行申请额度提供担保	7,000,000	0	0	2021年4月9日	2022年5月8日	保证	连带	2021年3月10日
侯诗益, 侯雪	为公司向银行申请额度提供担保	8,000,000	0	0	2021年4月26日	2022年5月25日	保证	连带	2021年3月10日
侯诗益, 张	为公司向银行	5,000,000	0	0	2021年5月27	2022年5月26	保证	连带	2021年5月21

玲, 侯雪, 汪鑫	申请额度提供担保				日	日			日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	6,000,000	0	0	2021年5月28日	2022年5月28日	保证	连带	2021年5月26日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	5,000,000	0	0	2021年8月25日	2022年8月16日	保证	连带	2021年8月20日
侯诗益, 侯雪	为公司向银行申请额度提供担保	5,000,000	0	0	2022年3月22日	2022年11月23日	保证	连带	2021年4月27日
侯诗益, 侯雪	为公司向银行申请额度提供担保	5,000,000	0	0	2022年3月28日	2022年12月14日	保证	连带	2021年4月27日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	13,000,000	13,000,000	0	2022年5月24日	2023年5月24日	保证	连带	2022年4月25日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	3,000,000	0	0	2022年5月27日	2022年8月31日	保证	连带	2022年4月25日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	3,000,000	3,000,000	0	2022年6月27日	2023年6月27日	保证	连带	2022年4月25日
侯诗益, 张玲, 侯雪, 汪鑫	为公司向银行申请额度提供担保	5,000,000	5,000,000	0	2022年5月28日	2023年5月27日	保证	连带	2022年4月25日
侯诗	为公司	6,000,000	6,000,000	0	2022年	2023年	保证	连带	2022年

益, 张 玲, 侯 雪, 汪 鑫	向银行 申请额 度提供 担保				5月31 日	5月31 日			4月25 日
侯诗 益, 张 玲, 侯 雪, 汪 鑫	为公司 向银行 申请额 度提供 担保	10,000,000	10,000,000	0	2022年 6月20 日	2023年 5月27 日	保证	连带	2022年 4月25 日
侯诗 益, 张 玲, 侯 雪, 汪 鑫	为公司 向银行 申请额 度提供 担保	2,400,000	2,400,000	0	2022年 8月10 日	2023年 8月10 日	保证	连带	2022年 4月25 日
侯诗 益, 侯 雪, 汪 鑫	为公司 向银行 申请额 度提供 担保	5,000,000	5,000,000	0	2022年 9月21 日	2023年 8月22 日	保证	连带	2022年 4月25 日
侯诗 益, 张 玲, 侯 雪, 汪 鑫	为公司 向银行 申请额 度提供 担保	4,000,000	4,000,000	0	2022年 10月17 日	2023年 10月17 日	保证	连带	2022年 4月25 日
侯诗 益, 张 玲, 侯 雪, 汪 鑫	为公司 向银行 申请额 度提供 担保	5,000,000	5,000,000	0	2022年 11月22 日	2023年 11月22 日	保证	连带	2022年 4月25 日
侯诗 益, 张 玲, 侯 雪, 汪 鑫	为公司 向银行 申请额 度提供 担保	3,000,000	3,000,000	0	2022年 11月28 日	2023年 11月22 日	保证	连带	2022年 4月25 日
侯诗 益, 张 玲, 侯 雪, 汪 鑫	为公司 向银行 申请额 度提供 担保	5,000,000	5,000,000	0	2022年 12月12 日	2023年 11月22 日	保证	连带	2022年 4月25 日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用



## 8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2021年6月25日	-	发行	稳定股价	承诺按照《稳定股价预案》之规定履行稳定公司股价的义务和责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	稳定股价	承诺按照《稳定股价预案》之规定履行稳定公司股价的义务和责任。	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	稳定股价	承诺按照《稳定股价预案》之规定履行稳定公司股价的义务和责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	2022年11月14日	发行	限售承诺	承诺自承诺签署日起至股票公开发行并上市之日起十二个月内，不转让或委托他人代为管理其持有的公司股份。	已履行完毕
其他股东	2021年6月25日	2022年11月14日	发行	限售承诺	承诺自承诺签署日至股票公开发行并上市之日起十二个月内，不转让或委托他人代为管理其持有的公司股份。	已履行完毕
公司	2021年6月25日	-	发行	募集资金使用承诺	承诺加强募集资金管理，实现项目预期效益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	募集资金使用承诺	承诺加强募集资金管理，实现项目预期效益	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	募集资金使用承诺	承诺加强募集资金管理，实现项目预期效益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金、资产及其它资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关联交易承诺	严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生。	正在履行中

董监高	2021年6月25日	-	发行	关联交易承诺	严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生。	正在履行中
其他股东	2021年6月25日	-	发行	关联交易承诺	严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于社保公积金的承诺	承诺承担公司因社会保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因此而遭受的罚款或损失。	正在履行中
公司	2021年6月25日	-	发行	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	若未能履行承诺，将承担相关法律责任并向投资者道歉。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	若未能履行承诺，将承担相关法律责任并向投资者道歉。	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	若未能履行承诺，将承担相关法律责任并向投资者道歉。	正在履行中
公司	2021年6月25日	-	发行	关于发行上市材料真实性的承诺	承诺关于公开发行股票事项提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于发行上市材料真实性的承诺	承诺关于公开发行股票事项提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于发行上市材料真实性的承诺	承诺关于公开发行股票事项提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月18日	-	发行	关于转贷事项的承诺	在公司今后的经营过程中，将严格遵守相关规定，按照借款合同约定用途履行合同，不再违反受托支付等规定。公司如因此事受到任何行政处罚或违约赔偿等经济损失，均由本人承担。	正在履行中
公司	2021年10月20日	-	发行	关于选择战略投资者的承诺	公司承诺本次公开发行战略投资者的选取标准符合《管理细则》第三十一条对战略投资者选取标准的相关要求。	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

2021年公司公开发行股票并在北京证券交易所上市，公司及相关责任主体做出上述重要承诺，截至报告期末，公司及公司控股股东、实际控制人、董监高不存在超期未履行完毕的承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	27,420,702.05	3.37%	保证金
应收票据	流动资产	质押	1,885,712.08	0.23%	质押开具承兑汇票
应收款项融资	流动资产	质押	8,377,817.03	1.03%	质押开具承兑汇票
房屋及建筑物	固定资产	抵押	19,990,050.14	2.46%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	3,165,890.00	0.39%	抵押借款
总计	-	-	60,840,171.30	7.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金、应收票据和应收款项融资受限主要系为开具银行承兑汇票支付的保证金和质押的票据，占总资产比例较低，对公司生产经营未产生重大影响。

其他受限的资产主要系为申请银行贷款时抵押的土地使用权和房屋及建筑物，以上抵押并不影响该部分资产的实际使用，对公司生产经营未产生重大影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,710,140	23.27%	26,289,450	38,999,590	51.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,489,470	12,489,470	16.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0%	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,909,860	76.73%	-4,441,450	37,468,410	49.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,684,200	65.33%	1,784,210	37,468,410	49.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	0%
	核心员工	0	0%	0	0%	0%
总股本		54,620,000	-	21,848,000	76,468,000	-
普通股股东人数						8,570

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2022年5月16日召开2021年年度股东大会，审议通过《关于〈2021年年度权益分派预案〉的议案》，并于2022年6月1日实施完毕，该次权益分派以总股本54,620,000股为基数，向全体股东每10股转增4股，转增完成后公司总股本增至76,468,000股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	侯诗益	境内自然人	20,983,000	8,393,200	29,376,200	38.42%	22,032,150	7,344,050	0	0
2	侯雪	境内自然人	14,701,200	5,880,480	20,581,680	26.92%	15,436,260	5,145,420	0	0
3	铜陵晶超投资管理 有限合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法 人	2,800,000	1,120,000	3,920,000	5.13%	0	3,920,000	0	0
4	铜陵晶益投资管理 有限合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法 人	1,050,000	420,000	1,470,000	1.92%	0	1,470,000	0	0
5	广州视源电子科技 股份有限公司	境内非国有法 人	545,850	218,340	764,190	1.00%	0	764,190	0	0
6	樊雷刚	境内自然人	300,000	183,000	483,000	0.63%	0	483,000	0	0
7	国元证券股份有限 公司	国有法人	263,218	105,287	368,505	0.48%	0	368,505	0	0
8	中国农业银行股份 有限公司一万家北 交所慧选两年定期 开放混合型证券投 资基金	其他	-	330,245	330,245	0.43%	0	330,245	0	0
9	安信证券股份有限	国有法人	267,000	47,155	314,155	0.41%	0	314,155	0	0

	公司									
10	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	218,340	87,336	305,676	0.40%	0	305,676	0	0
	<b>合计</b>	-	41,128,608	16,785,043	57,913,651	75.74%	37,468,410	20,445,241	0	0
<p>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：          股东侯诗益，股东侯雪；侯诗益系侯雪之父；          股东侯雪，股东铜陵晶超；侯雪系铜陵晶超之执行事务合伙人；          股东侯雪，股东铜陵晶益；侯雪系铜陵晶益之执行事务合伙人；</p>										

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	广州视源电子科技股份有限公司	战略投资者，未约定持股期间
2	国元证券股份有限公司	战略投资者，未约定持股期间
3	安信证券股份有限公司	战略投资者，未约定持股期间
4	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	战略投资者，未约定持股期间

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### （一）控股股东情况

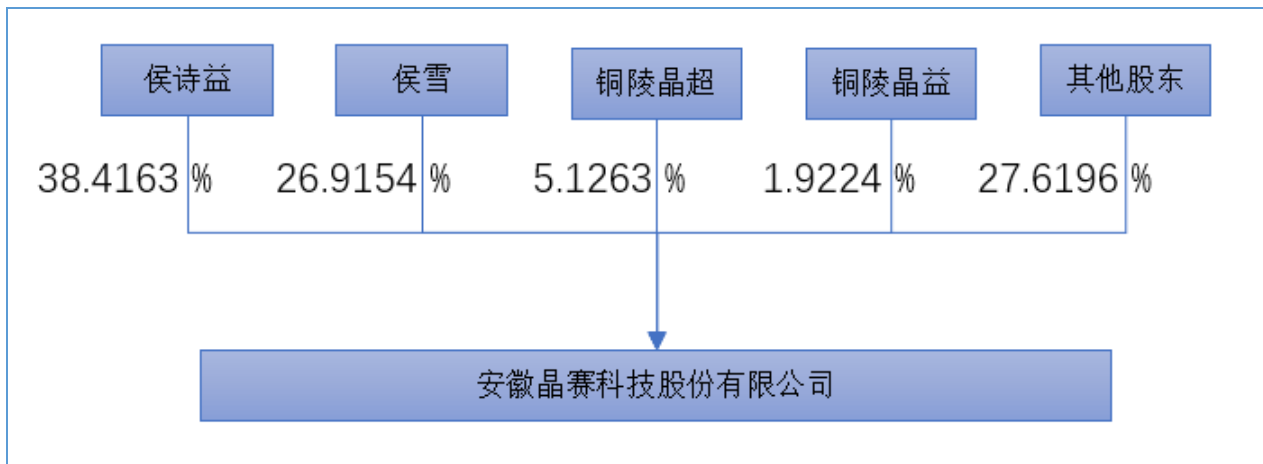
侯诗益，男，汉族，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，现为中国电子元件行业协会压电晶体分会第十届理事会副理事长。1988年7月至1997年11月，历任安徽省铜陵市无线电元件厂工程师、车间主任、副厂长；1997年12月至1998年9月，任铜陵市峰华电子有限公司市场开发部经理；1998年10月至2000年11月，任无锡方大电子有限公司副总经理；2000年12月至2010年3月，任深圳市晶威特电子有限公司执行董事；2001年3月至2018年8月，任铜陵晶威特执行董事兼总经理；2005年1月至2016年11月，任铜陵市晶赛电子有限责任公司执行董事；2009年8月至2011年6月，任火炬电子董事；2013年3月至今，任合肥晶威特执行董事。2016年11月至2022年11月，任晶赛科技总经理；2016年11月至今，任晶赛科技董事长。侯诗益先生同时系公司核心技术人员，其参加研制的公司项目曾获多项专利。

### （二）实际控制人情况

侯诗益、侯雪为公司共同实际控制人。

侯雪，女，汉族，1993年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年8月至2016年1月，任三生电子（天津）有限公司职员；2016年2月至2016年8月，任合肥晶威特职员；2016年8月至2016年11月，任铜陵市晶赛电子有限责任公司职员；2016年11月至2018年6月，任晶赛科技董事会秘书；2018年11月至今，任晶赛科技董事；2019年5月至2020年4月，任晶赛科技财务负责人；2019年5月至今，任晶赛科技董事会秘书；2020年1月至2021年2月，任青岛晶威特执行董事兼总经理；2021年1月至2022年12月，任火炬电子执行董事兼总经理；2021年5月7日至今，任合肥晶威特电子科技有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，股权结构图如下：





## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年向不特定合格投资者公开发行股票	250,251,200.00	66,325,027.87	否	不适用	0.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司严格按照公司《募集资金管理制度》使用募集资金，报告期内公司共使用募集资金投资募投项目金额为 66,325,027.87 元（不含使用暂时闲置募集资金购买理财产品的金额），分别用于投资“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”及“研发中心建设项目”。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情形。

单位：元

募集资金净额	228,269,873.58	本报告期投入募集资金总额	66,325,027.87
变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	87,315,853.37
变更用途的募集资金总额比例	0.00%		

募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产10亿只超小型、高精度SMD石英晶体谐振器项目	否	200,000,000.00	61,207,607.87	82,198,433.37	41.10%	2023年12月31日	否	否
研发中心建设项目	否	28,269,873.58	5,117,420.00	5,117,420.00	18.10%	2023年12月31日	否	否
合计	-	228,269,873.58	66,325,027.87	87,315,853.37	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	不存在							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	公司于2021年11月30日召开第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项							

	<p>目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额共计人民币 12,770,191.50 元，拟置换 12,770,191.50 元；公司已用自筹资金支付的发行费用金额为 4,274,705.50 元，拟置换 4,274,705.50 元。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。公司保荐机构出具了《关于安徽晶赛科技股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》，保荐机构认为：公司本次使用部分募集资金置换预先已投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金事项已经公司董事会、监事会审议通过，公司独立董事发表了同意意见，该议案在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审批，并由会计师事务所出具了容诚专字[2021]230Z2882 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目鉴证报告》。该事项履行了必要的审批程序，符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的要求，不存在变相改变募集资金投向或损害股东利益的情况。截至 2021 年 12 月 31 日，公司以募集资金置换自筹资金已实施完成。</p>
<b>使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明</b>	不适用
<b>使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明</b>	<p>2021 年 11 月 30 日公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，授权公司可使用额度不超过人民币 22,000 万元的闲置募集资金购买理财产品，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用，并授权公司董事长行使相关投资决策权并签署相关文件，财务负责人负责具体组织实施及办理相关事宜。截至 2022 年 12 月 31 日，公司银行结构性存款期末余额为 1.25 亿元。</p> <p>2022 年 12 月 23 日，公司第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司拟使用额度不超过人民币 15,000 万元的闲置募集资金购买理财产品，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用，并授权公司董事长行使相关投资决策权并签署相关文件，财务负责人负责具体组织实施及办理相关事宜。公司使用闲置募集资金购买理财产品所得收益归公司所有，并严格按照中国证监会及北京证券交易所关于募集资金监管措施的要求管理和使用资金，理财产品到期后将归还至募集资金专户。不存在变相改变募集资金投向的行为，不会影响募集资金投资计划的正常进行。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司银行结构性存款期末余额为 1.25 亿元。</p>
<b>超募资金投向</b>	不适用
<b>用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明</b>	不适用
<b>募集资金其他使用情况说明</b>	<p>为了应对市场需求的变化、提高募集资金使用效率，公司于 2023 年 3 月 10 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，并于 2023 年 3 月 30 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于部分变更募集资金用途的议案》，新增“年产 2.4 亿只 TF 音叉晶体项目”及“TCXO 温度补偿型晶体振荡器产业化项目”募投项目，原“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”的设计产能变更为 6 亿只/年。</p>

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保	中国银行合肥经开区支行	银行	5,000,000	2021年1月26日	2022年1月25日	3.65%
2	担保	中国银行合肥经开区支行	银行	3,000,000	2021年1月29日	2022年1月28日	3.65%
3	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	4,000,000	2021年6月30日	2022年6月24日	3.85%
4	抵押	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	4,000,000	2021年9月9日	2022年9月9日	3.85%
5	抵押	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	6,000,000	2021年9月26日	2022年7月15日	3.85%
6	抵押	中国建设银行股份有限公司铜陵淮河路支行	银行	7,000,000	2021年4月9日	2022年5月8日	3.85%
7	抵押	中国建设银行股份有限公司铜陵淮河路支行	银行	8,000,000	2021年4月26日	2022年5月25日	3.85%
8	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵天山支行	银行	5,000,000	2021年5月27日	2022年5月26日	3.85%
9	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	6,000,000	2021年5月31日	2022年5月31日	3.85%
10	保证	中国工商银行股份有限公司铜陵	银行	5,000,000	2021年8月25日	2022年8月16日	3.21%

		石城路支行					
11	保证	中国银行合肥经开区支行	银行	5,000,000	2022年3月22日	2022年11月23日	3.85%
12	担保	中国银行合肥经开区支行	银行	5,000,000	2022年3月28日	2022年12月14日	3.85%
13	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	13,000,000	2022年5月24日	2023年5月24日	3.75%
14	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	3,000,000	2022年5月27日	2022年8月31日	3.75%
15	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	3,000,000	2022年6月27日	2023年6月27日	3.75%
16	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵市分行	银行	5,000,000	2022年5月28日	2023年5月27日	3.70%
17	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	6,000,000	2022年5月31日	2023年5月31日	3.75%
18	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司铜陵市分行	银行	10,000,000	2022年6月20日	2023年5月27日	3.70%
19	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	2,400,000	2022年8月10日	2023年8月10日	3.75%
20	保证	中国工商银行股份有限公司铜陵石城路支行	银行	5,000,000	2022年9月21日	2023年8月22日	3.45%
21	抵押	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	4,000,000	2022年10月17日	2023年10月17日	3.75%
22	抵押	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	5,000,000	2022年11月22日	2023年11月22日	3.75%
23	保证	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	3,000,000	2022年11月28日	2023年11月22日	3.75%
24	保证	中国工商银行股份有限公司铜陵石城路支行	银行	3,000,000	2022年11月28日	2023年5月27日	3.60%
25	抵押	合肥科技农村商业银行股份有限公司成都路支行	银行	5,000,000	2022年12月12日	2023年11月22日	3.65%

合计	-	-	-	130,400,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 1 日	1.8	0	4
合计	1.8	0	4

是否符合公司章程及审议程序的规定

√是 □否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.8	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
侯诗益	董事长	男	1966年11月	2022年11月15日	2025年11月14日	52.52	否
郑善发	董事、 总经理	男	1965年8月	2022年11月15日	2025年11月14日	51.65	否
查晓兵	董事	男	1976年8月	2022年11月15日	2025年11月14日	30.62	否
徐飞	董事	男	1984年10月	2022年11月15日	2025年11月14日	35.26	否
侯雪	董事、 董秘	女	1993年1月	2022年11月15日	2025年11月14日	29.96	否
吴林	独立董 事	男	1959年11月	2022年11月15日	2025年11月14日	5.00	否
吴小亚	独立董 事	男	1973年5月	2022年11月15日	2025年11月14日	5.00	否
陈维彦	监事会 主席	男	1971年10月	2022年11月15日	2025年11月14日	35.67	否
胡孔亮	监事	男	1984年6月	2022年11月15日	2025年11月14日	36.89	否
孙龙凤	职工代 表监事	女	1978年11月	2022年11月15日	2025年11月14日	43.56	否
丁曼	财务负 责人	女	1990年12月	2022年11月15日	2025年11月14日	29.90	否
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长侯诗益与董事侯雪为父女关系；董事徐飞为侯诗益之妹侯敏配偶；除此以外，董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
侯诗益	董事长	20,983,000	8,393,200	29,376,200	38.4163%	0	0	7,344,050
侯雪	董事、董秘	14,701,200	5,880,480	20,581,680	26.9154%	0	0	5,145,420
合计	-	35,684,200	-	49,957,880	65.3317%	0	0	12,489,470

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯诗益	董事长、总经理	离任	董事长	换届重新聘任总经理
郑善发	董事	新任	董事、总经理	换届重新聘任总经理

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

##### 1、决策程序

公司于2022年4月25日召开第二届董事会第三十四次会议及第二届监事会第十二次会议，分别审议通过《关于2022年度董事及高级管理人员薪酬方案的议案》及《关于2022年度公司监事薪酬方案的议案》。公司于2022年5月16日召开2021年年度股东大会，审议通过《关于2022年度董事监事及高级管理人员薪酬方案的议案》。

##### 2、确定依据

结合公司经营发展等实际情况，参照行业、地区薪酬水平制定薪酬标准。非独立董事、监事、高管按照其在公司担任的实际管理职务领取薪酬，不再额外领取津贴；独立董事津贴为5万元/年（税前）。

3、实际支付情况：2022年度，董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为3,560,373.35元。



#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	69	39	22	86
生产人员	410	232	266	376
销售人员	35	13	9	39
技术人员	160	69	67	162
财务人员	8	2	1	9
员工总计	682	355	365	672

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	79	91
专科及以下	600	580
员工总计	682	672

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、员工薪酬政策 公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、奖金等。根据员工的专业技能、工作业绩等方面进行岗位职级评定来给予薪资，保证薪酬的内部公平性和外部竞争性。</p> <p>2、培训 公司重视员工职业发展，结合员工个人职业发展及公司需求，制定了一系列包括新员工培训、专业岗位技能培训、安全生产培训、领导力提升等的培训计划，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。</p> <p>3、离退休职工人数情况 公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。</p>
---

### 劳务外包情况：

适用 不适用

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
侯诗益	无变动	董事长	20,983,000	8,393,200	29,376,200

陈维彦	无变动	监事会主席	0	0	0
查晓兵	无变动	董事	0	0	0
汪鑫	无变动	合肥晶威特技 术中心主任	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 计算机、通信和其他电子设备制造公司

#### 一、 行业概况

##### (一) 行业法规政策

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于C39计算机、通信和其他电子设备制造业。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于C3971电子元件及组件制造。

电子元件行业为电子信息产业的基础，国家政策一直鼓励和扶持发展。公司主要产品石英晶振属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》“第一类 鼓励类”之“二十八、信息产业”之“21、新型电子元器件（片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等）制造”中的频率元器件。为引导和支持石英晶振行业健康有序的发展，国家陆续出台一系列政策。《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版）明确通信基站用石英晶体振荡器属于新型元器件，是电子核心产业重点产品；2021年1月，工业和信息化部发布《基础电子元器件产业发展行动计划（2021—2023年）》，指出重点发展高频率、高精度频率元器件，引导石英晶振行业朝着高频率、高精度的方向发展。近年来，相关利好政策的相继发布，对于石英晶振行业吸引社会资本、扩大市场需求、升级产业结构起到了积极推动作用。

##### (二) 行业发展情况及趋势

###### 1、行业发展情况：

石英晶振产生的基准频率信号主要有无线数据传输和时钟两种用途。石英晶振频率信号经调制处理后可当作载波用于无线传输数据，一般连接网络的终端都有信号接收和发送装置，都需要用到石英晶振。石英晶振作为电子电路中必不可少的元器件，其下游应用领域包括消费类电子产品、小型电子产品、资讯设备、移动终端、网络设备、汽车电子等领域。目前，国内5G通讯、可穿戴电子、汽车电子、物联网等下游产业发展态势良好，晶振作为上述产业核心基础零部件，需求表现旺盛。此外，我国中高端晶振产品目前对国外，尤其是日本的依赖性较强，国产替代空间较大。近年来，国内厂商凭借着生产成本优势、对光刻技术的突破等途径，正在逐步加速国产化进程。受下游需求旺盛和国产化趋势等因素影响，石英晶振市场前景良好。

###### 2、市场竞争格局及技术水平：

从世界范围和石英晶振发展史看，美国等西方国家处在理论创新的前沿，日本处在创新技术储备和市场产业化的前沿，中国台湾和大陆先后承接日本产业化技术，实现石英晶振在本土的规模化生产。近十年来，凭借国内资本市场推动和产业链下游旺盛的市场需求，国内企业加速追赶，差距已经逐渐缩小。

###### 3、行业技术发展趋势：

新兴应用领域主要向便携、智能、高效、高稳定方向发展，对石英晶振产品提出了更高的技术要

求，即小型化、高频化、高精度等要求。在小型化方面，石英晶振由最初的插件型晶振，到尺寸为 7.0\*5.0mm 的贴片晶振，再逐步发展至目前广泛使用的封装尺寸为 3.2\*2.5mm 及 2.0\*1.6mm 的贴片晶振，产品尺寸不断减小。1.6\*1.2mm 及更小尺寸的产品市场需求增速也在逐渐提高。高频化方面，随着 5G 和 WiFi-6 的发展，大容量高速传输要求电路基频不断提升。光刻技术将应用于 100MHz 以上晶片加工。高精度方面，由于石英材料制成的频率器件均有一定温度频率偏差，即晶振的振荡频率会随着环境温度的变化发生微小的偏移。正是由于温度频率偏差的存在，普通无源晶振无法满足 GPS 等对精度要求较高的领域，因此需要用到热敏晶振(TSX)或温度补偿型晶振(TCXO)甚至恒温晶振(OCXO)。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
石英晶振产品	电子元件及组件制造	掌握了石英晶振制造的一系列核心技术，拥有产品工艺设计能力同时具备规模化生产的品质管控能力，针对客户端的定制化需求具备高效的响应能力	否	电子元器件类产品有不断推出小型化产品的趋势，不同型号规格产品的市场需求是同时存在的；更小规格产品的出现是为了适用于新兴的应用场景，并不替代原有规格市场的需求。因此，石英晶振产品难以确定明确的技术迭代周期。	暂无影响
封装材料产品	电子元件及组件制造	掌握产品工艺设计能力及模具开发能力，具备规模化生产的品质管控能力，针对客户端的定制化需求具备高效的响应能力	否	封装材料产品作为石英晶振上游原材料，亦无明确的升级换代周期。	暂无影响

## 三、 产品生产和销售

### (一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
石英晶振	10.49 亿只	73.67%	受宏观经济环境变化、新冠疫情反复等因素的影响，全球消费电子市场需求放缓，公司订单量减少。
封装材料	108.29 亿只	70.32%	受宏观经济环境变化、新冠疫情反复等因素的影响，全球消费电子市场需求放缓，公司订单量减少。

## (二) 主要产品在建产能

√适用 □不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
石英晶振 (SMD 石英晶体谐振器)	200,000,000.00 元	10 亿只/年	2023 年 12 月末	工艺路线: 晶片清洗-溅射镀膜-点胶-烤胶-刻蚀微调-真空封焊-高温老化-回流焊-气密性检测-电性能检测; 预计环保投入: 380,000 元
石英晶振 (TF 音叉晶振)	56,000,000.00 元	2.4 亿只/年	2023 年 12 月末	工艺路线: 晶片折取-点胶-烤胶-微调-真空封焊-高温老化-回流焊-气密性检测-电性能检测; 预计环保投入: 本项目利用公司现有厂房及配套设施新增生产设备实施, 生产加工过程为物理加工, 无污染物排放。

注: 为应对市场需求变化、提高募集资金使用效率, 公司于 2023 年 3 月 10 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议, 并于 2023 年 3 月 30 日召开 2023 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于部分变更募集资金用途的议案》, 新增“年产 2.4 亿只 TF 音叉晶体项目”及“TCX0 温度补偿型晶体振荡器产业化项目”募投项目, 原“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”(对应上表第一行)的设计产能变更为 6 亿只/年, 投资额变更为 105,000,000 元人民币。

## (三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

## (四) 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

## 四、 研发情况

### (一) 研发模式

√适用 □不适用

公司采取以自主研发为主、合作研发为辅的研发模式, 研发工作主要由公司技术中心负责, 工程部、品质部、制造部等部门协同开展。确定研发需求后, 公司针对每个研发项目组织技术人员成立专门项目小组开展研发活动, 部分研发项目选择开展合作研发的主要目的是利用合作方成熟的研发手段和已有设备减少早期研发投入, 降低因研发失败而造成的投资风险。报告期末, 公司拥有自主研发知识产权 50 余件, 其中发明专利 10 项、实用新型专利 36 项、软件著作权 6 项。通过自主研发, 公司掌握了石英晶振及封装材料生产方面一系列核心技术。

## (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	SMD 音叉晶体的研发及产业化	3,616,753.55	6,187,856.74
2	MEMS 表晶晶片研发	2,214,791.38	2,214,791.38
3	温补晶体振荡器的研发与产业化	1,789,492.59	3,551,816.13
4	超高频晶振（80M、96M）工艺研究	1,463,472.66	1,463,472.66
5	可伐环复合模研发	1,309,833.10	1,309,833.10
	合计	10,394,343.28	14,727,770.01

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	21,956,137.03	17,696,104.96
研发支出占营业收入的比例	5.67%	3.73%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

石英晶振下游应用领域主要为通信网络、移动终端、物联网、汽车电子、智能家居、家用电器等领域。石英晶振做为终端产品必不可少的基础器件之一，随着 5G 等新技术的深入应用，上述应用领域终端数量不断放大，新兴应用场景不断增加，进而给石英晶振产品的需求带来了一定的成长空间。

公司石英晶振产品的下游客户主要包括通信网络、移动终端、智能家居、家用电器等领域，客户数量较多，分布行业较广，不存在对单一客户有较大依赖的情形。石英晶振上游主要包括石英晶片、基座以及封装材料，其中石英晶片的国内供应商较多，封装材料系公司自产的主要产品之一，因此上述原材料采购不存在对上游供应商有较大依赖的情形。基座这一原材料在世界范围内主要供应商有两家，即三环集团和京瓷株式会社。国内市场主要由三环集团做为主要供应商，国际市场主要由京瓷株式会社做为主要供应商。基座产品是生产石英晶振的必要原材料，目前无可替代产品。虽有京瓷株式会社、中瓷电子等少数供应商可以提供基座产品，但其供货能力不能够满足发行人生产所需，故公司对三环集团基座产品存在一定的依赖。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《证券法》等法律、法规、规范性文件的要求，制定了《安徽晶赛科技股份有限公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度，不断完善公司的法人治理结构。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，三会召开程序符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求及《公司章程》规定，信息披露及时、准确、真实、完整，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项，均履行了相应的审议程序并按照规定进行了信息披露。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修订章程三次，均经股东大会审议通过，具体修订及审议情况如下：

- 1、公司于2022年1月13日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，本次修订章程主要系结合公司在北京证券交易所上市而使注册资本、公司类型发生变动的实际情况，以及北交所的相关法规的要求做出的相应修订，具体内容详见公司于2021年12月28日披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-140）。



- 2、公司于2022年5月16日召开2021年年度股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，本次修订原因系公司拟实施权益分派方案，以资本公积向全体股东每10股转增4股，依据《公司法》《公司章程》等相关法律法规，在权益分派实施完毕后，公司变更了注册资本并对公司章程中涉及相关条款进行修订。具体内容详见公司于2022年4月25日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-022）。
- 3、公司于2022年11月25日召开2022年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，本次修订原因系为了加强公司的党建工作，在公司章程中增加了党建工作的相关条款。具体内容详见公司于2022年11月9日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-079）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、公司于2022年4月25日召开第二届董事会第三十四次会议，审议《关于公司2021年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2022年一季度报告的议案》等议案；</p> <p>2、公司于2022年8月22日召开第二届董事会第三十五次会议，审议《关于公司2022年半年度报告及其摘要的议案》、《关于开展外汇套期保值业务的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》等议案；</p> <p>3、公司于2022年9月8日召开第二届董事会第三十六次会议，审议《关于拟注销全资子公司安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司的议案》；</p> <p>4、公司于2022年10月28日召开第二届董事会第三十七次会议，审议《关于提名公司第三届董事会非独立董事的议案》、《关于提名公司第三届董事会独立董事的议案》、《关于公司2022年第三季度报告的议案》等议案；</p> <p>5、公司于2022年11月9日召开第二届董事会第三十八次会议，审议《关于拟修订〈公司章程〉的议案》等议案；</p> <p>6、公司于2022年11月15日召开第三届董事会第一次会议，审议《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》及《关于公司高级管理人员换届暨聘任新一届公司高级管理人员的议案》；</p> <p>7、公司于2022年12月23日召开第三届董事会第二次会议，审议《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》及《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、公司于2022年4月25日召开第二届监事会第十二次会议，审议《关于公司2021年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2022年一季度报告的议案》等议案；</p> <p>2、公司于2022年8月22日召开第二届监事会第十三次会议，审议《关于公司2022年半年度报告及其摘要的议案》、《关于开展</p>

		<p>外汇套期保值业务的议案》等议案；</p> <p>3、公司于2022年10月28日召开第二届监事会第十四次会议，审议《关于提名公司第三届监事会非职工代表监事的议案》及《关于公司2022年第三季度报告的议案》；</p> <p>4、公司于2022年11月15日召开第三届监事会第一次会议，审议《关于选举公司第三届监事会主席的议案》；</p> <p>5、公司于2022年12月23日召开第三届董事会第二次会议，审议《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》及《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、公司于2022年1月13日召开2022年第一次临时股东大会，审议《关于拟变更公司营业执照中企业类型的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》以及修订公司各项治理制度等事项；</p> <p>2、公司于2022年5月16日召开2021年年度股东大会，审议《关于公司2021年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2022年一季度报告的议案》等议案；</p> <p>3、公司于2022年9月7日召开2022年第二次临时股东大会，审议《关于〈2022年半年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》及《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>4、公司于2022年11月15日召开2022年第三次临时股东大会，审议公司第三届董事会、监事会换届选举的相关议案；</p> <p>5、公司于2022年11月25日召开2022年第四次临时股东大会，审议《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则、法律、行政法规的规定，三会运作规范。

### (三) 公司治理改进情况

1、报告期内，为进一步完善公司治理结构、促进规范运作，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规和规范性文件的规定，公司对《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》等公司治理制度进行了修订。

2、报告期内，公司的股东大会均提供网络投票方式，控股股东及实际控制人以外的股东能够通过网络投票的方式对公司的重大事项进行审议。

3、报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制定了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出相应规定。报告期内公司通过电话、网络会议、当面沟通等方式与投资者保持联系，答复有关问题，并在公司官网设置投资者关系模块。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司未在董事会下设专门委员会。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
吴林	7	现场及通讯方式	5	通讯方式
吴小亚	7	现场及通讯方式	5	通讯方式

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内独立董事严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人。

1、业务：公司拥有独立的研发、生产、采购、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。公司与股东不存在同业竞争关系。

2、人员：公司人员招聘、任用及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员的聘用均符合《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度的规定，公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪水。

3、资产：公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构：公司已依法建立健全组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

5、财务：公司建立了独立的财务部门，财务人员不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策；公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。不存在与控股股东及其关联企业共用账户的情形。

## （五） 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规和规范性文件的规定，公司对《公司章程》以及《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》等制度进行了修订。报告期内公司的各项重大决策能够按照及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内未发现公司内部控制存在重大缺陷。

## （六） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大信息披露人员问责力度，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错相关问题。

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

√适用 □不适用

公司高级管理人员薪酬系根据地区及行业薪酬水平，结合经营效益、岗位情况等因素确定。同时为适应公司长久可持续发展的需要，公司不断完善对高级管理人员的绩效考评方案，形成基本薪酬与绩效薪酬相结合的薪酬体系，使高级管理人员的薪酬回报与公司经营管理目标挂钩。

## 三、 投资者保护

### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内公司共召开 5 次股东大会，均提供网络投票方式。

公司于 2022 年 11 月 15 日召开 2022 年第三次股东大会，选举董事及监事，该次选举采取了累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理进行规定，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。

公司指定董事会秘书为投资者关系管理事务的主管负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。公司未来将继续通过公告、年度报告说明会、接待投资者调研、接听投资者日常咨询电话等形式，与投资者保持畅通的交流与沟通。

公司将继续秉持公平、公正的原则，遵循相关法律法规规定，平等对待全体投资者，持续完善公司的信息披露工作。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字[2023]230Z0126 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁云 2 年	黄剑 5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	45 万元	
审 计 报 告		
容诚审字[2023]230Z0126 号		
安徽晶赛科技股份有限公司全体股东：		
<p style="text-align: center;"><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了安徽晶赛科技股份有限公司（以下简称晶赛科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶赛科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: center;"><b>二、 形成审计意见的基础</b></p>		

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 营业收入的确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、26. 收入确认原则和计量方法”及“五、30. 营业收入及营业成本”。

晶赛科技及其子公司主要从事电子元器件的生产和销售，2022 年度营业收入为 38,726.67 万元，其中销售电子元器件确认的主营业务收入为 36,276.13 万元，占营业收入的比例分别为 93.67 %，基于营业收入的确认和计量直接关系到报告期内财务报表的准确性、合理性，故我们将其确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 将本期销售收入与上期进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算并比较重要产品报告期内的毛利率，检查是否存在异常，是否存在重大波动；分析异常变动的原因；
- (3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (4) 对本期已记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、验收单、

对账单以及报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 对主要客户执行函证程序，以确认公司的应收账款余额和销售收入是否真实、准确、完整；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止性测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为晶赛科技管理层（以下简称管理层）对于营业收入的确认和计量是恰当的。

#### **四、其他信息**

晶赛科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶赛科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晶赛科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晶赛科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶赛科技的财务报告过程。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	48,989,300.91	230,630,770.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	0.00	10,011,469.03
衍生金融资产			
应收票据	五、3	28,007,500.37	17,696,645.71
应收账款	五、4	72,528,018.92	109,422,279.36
应收款项融资	五、5	9,758,629.48	871,923.36
预付款项	五、6	936,367.82	3,524,830.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	819,646.12	382,272.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	103,450,225.42	110,294,556.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	138,124,279.36	1,870,733.90

<b>流动资产合计</b>		402,613,968.40	484,705,481.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	4,720,000.00	4,720,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、11	359,446,546.35	223,046,274.14
在建工程	五、12	2,619,818.97	32,296,107.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	16,268,173.00	16,250,673.05
开发支出			
商誉	五、14		129,452.36
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	22,092,411.53	6,982,559.83
其他非流动资产	五、16	6,427,709.34	12,509,261.32
<b>非流动资产合计</b>		411,574,659.19	295,934,327.74
<b>资产总计</b>		814,188,627.59	780,639,809.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	64,472,813.89	54,261,040.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	52,311,704.95	30,110,000.00
应付账款	五、19	105,972,904.15	142,633,239.81
预收款项			
合同负债	五、20	3,196,695.01	4,863,947.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	9,483,024.70	11,808,346.29
应交税费	五、22	2,470,685.63	6,613,630.45
其他应付款	五、23	945,116.00	576,339.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	407,664.47	627,369.14
<b>流动负债合计</b>		239,260,608.80	251,493,913.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	36,991,520.69	33,186,055.15
递延所得税负债	五、15	14,073,480.34	5,841,988.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		51,065,001.03	39,028,043.82
<b>负债合计</b>		290,325,609.83	290,521,957.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	76,468,000.00	54,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	283,123,861.26	304,971,861.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	11,956,674.70	8,669,551.71
一般风险准备			
未分配利润	五、29	152,314,481.80	121,856,438.99
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		523,863,017.76	490,117,851.96
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		523,863,017.76	490,117,851.96
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		814,188,627.59	780,639,809.50

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：丁曼

会计机构负责人：丁曼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,270,416.88	190,590,752.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,513,146.07	1,192,124.12
应收账款	十四、1	25,155,398.68	20,929,482.55
应收款项融资		297,192.15	539,699.11
预付款项		363,408.79	2,907,468.38
其他应收款	十四、2	48,273,357.17	25,988,346.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,445,968.86	37,852,201.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		112,161,575.11	421,276.23
<b>流动资产合计</b>		<b>265,480,463.71</b>	<b>280,421,351.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	90,000,000.00	93,704,178.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,720,000.00	4,720,000.00
投资性房地产			
固定资产		143,521,661.97	28,965,813.44
在建工程		103,812.16	22,370,200.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,724,381.53	13,008,343.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,270,120.51	1,913,834.42
其他非流动资产		424,000.00	10,805,895.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>258,763,976.17</b>	<b>175,488,265.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>524,244,439.88</b>	<b>455,909,616.80</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,035,841.67	31,036,468.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,173,670.66	2,810,000.00
应付账款		29,463,041.38	10,484,325.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,854,797.02	3,551,895.30
应交税费		284,203.99	1,075,435.18
其他应付款		336,678.34	2,866,326.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,444,834.81	4,189,324.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		187,828.53	544,612.21
<b>流动负债合计</b>		<b>95,780,896.40</b>	<b>56,558,388.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,148,433.68	8,859,791.77
递延所得税负债		3,655,992.84	871,949.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,804,426.52</b>	<b>9,731,741.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,585,322.92</b>	<b>66,290,129.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		76,468,000.00	54,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		283,114,781.06	304,962,781.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,956,674.70	8,669,551.71
一般风险准备			

未分配利润		41,119,661.20	21,367,154.28
所有者权益（或股东权益） 合计		412,659,116.96	389,619,487.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		524,244,439.88	455,909,616.80

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		387,266,655.65	474,893,863.48
其中：营业收入	五、30	387,266,655.65	474,893,863.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		367,965,354.03	404,292,100.04
其中：营业成本	五、30	314,114,644.48	350,198,768.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	3,405,695.75	2,594,243.42
销售费用	五、32	9,776,533.93	9,310,473.59
管理费用	五、33	21,168,216.36	21,232,463.79
研发费用	五、34	21,956,137.03	17,696,104.96
财务费用	五、35	-2,455,873.52	3,260,045.76
其中：利息费用		2,057,914.68	3,107,682.38
利息收入		2,121,931.12	457,776.52
加：其他收益	五、36	5,371,303.47	2,274,817.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,510,305.70	98,795.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38		11,469.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	1,777,907.29	-1,071,499.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,759,125.89	-1,118,621.43

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,075,055.09	1,148,345.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,276,747.28	71,945,069.31
加：营业外收入	五、42	8,568,011.40	2,359,389.05
减：营业外支出	五、43	127,380.16	235,934.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,717,378.52	74,068,523.94
减：所得税费用	五、44	-6,877,954.37	8,570,549.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,595,332.89	65,497,974.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,595,332.89	65,497,974.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,595,332.89	65,497,974.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		43,595,332.89	65,497,974.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,595,332.89	65,497,974.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	1.09

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：丁曼

会计机构负责人：丁曼



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	151,037,529.62	153,181,355.75
减：营业成本	十四、4	127,461,870.11	124,444,452.25
税金及附加		980,409.87	1,100,456.21
销售费用		1,437,440.62	2,349,072.65
管理费用		12,403,275.18	8,861,925.83
研发费用		8,655,913.52	6,038,731.05
财务费用		-687,615.57	998,929.72
其中：利息费用		1,023,073.65	1,173,905.60
利息收入		1,665,881.66	265,046.92
加：其他收益		1,176,844.89	547,696.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	22,023,718.27	24,112.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-161,417.92	530,335.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-827,156.35	-537,418.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			93,366.60
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,998,224.78	10,045,880.45
加：营业外收入		7,323,235.36	1,952,227.46
减：营业外支出		22,473.39	68,497.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,298,986.75	11,929,610.05
减：所得税费用		-2,572,243.16	950,718.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,871,229.91	10,978,891.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,871,229.91	10,978,891.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		32,871,229.91	10,978,891.74
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		350,213,823.67	360,266,931.98
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,516,597.48	4,161,869.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	31,311,555.90	29,934,549.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>390,041,977.05</b>	<b>394,363,351.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		212,961,694.71	213,206,071.07
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,937,169.65	63,898,714.47

支付的各项税费		12,863,103.24	14,236,527.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	28,388,891.25	23,108,439.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		327,150,858.85	314,449,751.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		62,891,118.20	79,913,599.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		636,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,430,476.06	98,795.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,994,674.87	2,515,870.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	2,121,931.12	457,776.52
<b>投资活动现金流入小计</b>		642,547,082.05	5,072,442.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,203,511.49	79,771,856.91
投资支付的现金		751,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		900,203,511.49	89,771,856.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-257,656,429.44	-84,699,414.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	232,544,747.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,400,000.00	54,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		77,400,000.00	286,744,747.17
偿还债务支付的现金		67,200,000.00	48,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,927,776.41	3,995,963.13
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	五、45	0.00	36,737,703.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		79,127,776.41	89,233,666.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,727,776.41	197,511,080.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		566,460.35	-749,959.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-195,926,627.30	191,975,305.92
加：期初现金及现金等价物余额		217,495,226.16	25,519,920.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,568,598.86	217,495,226.16

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：丁曼

会计机构负责人：丁曼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,009,102.47	121,038,744.75
收到的税费返还		8,178,643.34	2,665,045.53
收到其他与经营活动有关的现金		14,795,442.86	7,941,332.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,983,188.67</b>	<b>131,645,122.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,062,636.20	93,683,091.43
支付给职工以及为职工支付的现金		27,708,044.27	17,660,481.75
支付的各项税费		3,842,516.88	3,566,948.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,692,147.46	11,705,724.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,305,344.81</b>	<b>126,616,246.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,677,843.86</b>	<b>5,028,876.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		505,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,106,574.97	24,112.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,826.55	128,259.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		202,877.67	
收到其他与投资活动有关的现金		1,665,881.66	265,046.92
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>528,983,160.85</b>	<b>2,417,419.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,946,968.38	27,580,018.13
投资支付的现金		615,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>713,946,968.38</b>	<b>57,580,018.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,963,807.53</b>	<b>-55,162,598.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			232,544,747.17
取得借款收到的现金		32,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,910,539.18	542,280.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>71,910,539.18</b>	<b>264,087,028.02</b>
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,855,300.02	1,340,300.65
支付其他与筹资活动有关的现金		62,062,018.37	3,877,703.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,917,318.39</b>	<b>39,718,004.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,006,779.21</b>	<b>224,369,023.59</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,606.92	-32,120.09
五、现金及现金等价物净增加额		-175,271,135.96	174,203,181.50
加：期初现金及现金等价物余额		187,780,752.84	13,577,571.34
六、期末现金及现金等价物余额		12,509,616.88	187,780,752.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	54,620,000.00				304,971,861.26				8,669,551.71		121,856,438.99		490,117,851.96
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、本年期初余额	54,620,000.00				304,971,861.26				8,669,551.71		121,856,438.99		490,117,851.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,848,000.00				-21,848,000.00				3,287,122.99		30,458,042.81		33,745,165.80
（一）综合收益总额											43,595,332.89		43,595,332.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,287,122.99	-13,118,722.99			-9,831,600.00
1. 提取盈余公积								3,287,122.99	-3,287,122.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,831,600.00			-9,831,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	21,848,000.00											-18,567.09
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,848,000.00											-18,567.09
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-18,567.09
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	76,468,000.00			283,123,861.26			11,956,674.70		152,314,481.80		523,863,017.76
----------	---------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

项目	2021年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,960,000.00				90,361,987.68				7,571,662.54		57,456,353.88		196,350,004.10
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、本年期初余额	40,960,000.00				90,361,987.68				7,571,662.54		57,456,353.88		196,350,004.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,660,000.00				214,609,873.58				1,097,889.17		64,400,085.11		293,767,847.86
（一）综合收益总额											65,497,974.28		65,497,974.28
（二）所有者投入和减少资本	13,660,000.00				214,609,873.58								228,269,873.58
1. 股东投入的普通股	13,660,000.00				214,609,873.58								228,269,873.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													



益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,097,889.17	-1,097,889.17				
1. 提取盈余公积								1,097,889.17	-1,097,889.17				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	54,620,000.00				304,971,861.26			8,669,551.71	121,856,438.99			490,117,851.96	

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：丁曼

会计机构负责人：丁曼

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,620,000.00				304,962,781.06	0.00	0.00	0.00	8,669,551.71		21,367,154.28	389,619,487.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,620,000.00				304,962,781.06	0.00	0.00	0.00	8,669,551.71		21,367,154.28	389,619,487.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,848,000.00				-21,848,000.00	0.00	0.00	0.00	3,287,122.99		19,752,506.92	23,039,629.91
(一) 综合收益总额											32,871,229.91	32,871,229.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
(三) 利润分配								3,287,122.99		-	-9,831,600.00
1. 提取盈余公积								3,287,122.99		-3,287,122.99	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,831,600.00	-9,831,600.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	21,848,000.00				-21,848,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,848,000.00				-21,848,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	76,468,000.00				283,114,781.06	0.00	0.00	0.00	11,956,674.70	41,119,661.20	412,659,116.96

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,960,000.00				90,352,907.48	0.00	0.00	0.00	7,571,662.54		11,486,151.71	150,370,721.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,960,000.00				90,352,907.48	0.00	0.00	0.00	7,571,662.54		11,486,151.71	150,370,721.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,660,000.00				214,609,873.58	0.00	0.00	0.00	1,097,889.17		9,881,002.57	239,248,765.32
(一) 综合收益总额											10,978,891.74	10,978,891.74
(二) 所有者投入和减少资本	13,660,000.00				214,609,873.58							228,269,873.58
1. 股东投入的普通股	13,660,000.00				214,609,873.58							228,269,873.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,097,889.17		-1,097,889.17	
1. 提取盈余公积									1,097,889.17		-1,097,889.17	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	54,620,000.00				304,962,781.06	0.00	0.00	0.00	8,669,551.71		21,367,154.28	389,619,487.05

### 三、 财务报表附注

## 安徽晶赛科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

安徽晶赛科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由铜陵市晶赛电子有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,于2016年11月18日取得铜陵市工商行政管理局换发的91340700771114890E号《营业执照》,设立时注册资本为人民币1,110.00万元、实收资本为人民币1,110.00万元。

根据公司2020年第三次临时股东大会决议规定,公司通过资本公积转增人民币普通股股票2,775万股,每股面值1元,增加注册资本人民币2,775.00万元。转增后本公司注册资本增至人民币3,885.00万元。

根据公司2020年第十次临时股东大会决议和《非上市公众公司监督管理办法》规定,公司通过定向增发股票211万股,每股面值1元,增加注册资本人民币211.00万元。定增后本公司注册资本增至人民币4,096.00万元。

根据公司2021第三次临时股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3295号文《关于核准安徽晶赛科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》核准,公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票1,366万股,每股面值1元,增加注册资本人民币1,366.00万元。变更后本公司注册资本增至人民币5,462.00万元。

根据公司2021年年度股东大会决议规定,公司通过资本公积向全体股东每10股转增4股,每股面值1元,增加注册资本人民币2,184.80万元,转增后本公司注册资本增至人民币7,646.80万元。

公司注册地址:安徽省铜陵市经济技术开发区天门山北道2569号

法定代表人：侯诗益

石英晶体元器件、电子元器件、电子元器件封装元件、石英晶片的研发、制造、销售，智能装备、仪器的研发、制造、销售，自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 04 月 21 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥晶威特电子有限责任公司	合肥晶威特	100.00	—
2	合肥晶威特电子科技有限公司	晶威特科技	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期内无新增子公司；

②本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	火炬电子	2022 年 1-12 月	本期注销子公司

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

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

### **三、重要会计政策及会计估计**

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

#### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

#### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则



统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围的确定**

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回

报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

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

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权

之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

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

#### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

##### **A.一次交易处置**

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

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

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

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

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

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

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

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

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

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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



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

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

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

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其组合划分如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其组合划分如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

根据业务性质，认定无信用风险的应收款项，包括应收利息、 应收股利等，一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计



量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进

行抵销。

## **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **① 估值技术**

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

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

### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## **12. 存货**

### **(1) 存货的分类**

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

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下

降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

## **14. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，

本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **16. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

### **(2) 初始投资成本确定**

#### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

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

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

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **① 成本法**

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

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：



本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **（4）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 17. 固定资产

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

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## **19. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **21. 长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **22. 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按照有效租赁期限和预计可使用年限孰短的原则分期摊销。

## **23. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成

本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财

务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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



并计入当期损益：

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

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

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **24. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### **（2）预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **25. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基

础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## **26. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履

约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：以 FOB、CIF 及 CFR 方式的出口销售以完成出口报关手续并取得报关单据，合同产品发运离境后作为控制权转移的时点，确认销售收入；以 DDU 方式的出口销售以货物运至进口国国内指定地点作为控制权转移的时点，确认销售收入。

## 27. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

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

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

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

### **②与收益相关的政府补助**

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **③政策性优惠贷款贴息**

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能



无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

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

## 29. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租

赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

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

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

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

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存

货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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

## ②融资租赁

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

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

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

## B. 本公司作为出租人

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

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

### (6) 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### （3）2022年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期内，首次执行新会计准则或准则解释对本公司首次执行当年年初财务报表无影响。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	详见税收优惠
合肥晶威特	15%	详见税收优惠
火炬电子	20%	详见税收优惠
晶威特科技	20%	详见税收优惠

### 3. 税收优惠

本公司于 2020 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202034001130 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策；子公司合肥晶威特于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202134001803 的《高新技术企业证书》，有效期三年，合肥晶威特 2021 年度、2022 年度、2023 年度享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，子公司火炬电子于 2022 年 1-12 月、晶威特科技于 2022 年 1-12 月分别享受优惠政策，即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	69,345.78	33,974.51
银行存款	21,499,253.08	217,461,251.65
其他货币资金	27,420,702.05	13,135,543.94
合计	48,989,300.91	230,630,770.10
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(2) 期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 27,116,398.05 元，信用证保证金



304,304.00 元；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末货币资金较期初下降 78.76%，主要系本期固定资产及理财产品投资增加，支付的资金较多。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	10,011,469.03

期末交易性金融资产余额较期初大幅下降，主要系本期赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	2,193,771.09	—	2,193,771.09	275,720.10	—	275,720.10
商业承兑票据	27,172,346.61	1,358,617.33	25,813,729.28	18,366,614.49	945,688.88	17,420,925.61
合计	29,366,117.70	1,358,617.33	28,007,500.37	18,642,334.59	945,688.88	17,696,645.71

### (2) 期末本公司质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	1,885,712.08

### (3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	5,069,651.68	—
商业承兑票据	—	20,491,357.79

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用风险等级较高的银行承兑，相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	29,366,117.70	100.00	1,358,617.33	4.63	28,007,500.37
1.商业承兑汇票	27,172,346.61	92.53	1,358,617.33	5.00	25,813,729.28
2.银行承兑汇票	2,193,771.09	7.47	—	—	2,193,771.09
合计	29,366,117.70	100.00	1,358,617.33	4.63	28,007,500.37

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	18,642,334.59	100.00	945,688.88	5.07	17,696,645.71
1.商业承兑汇票	18,366,614.49	98.52	945,688.88	5.15	17,420,925.61
2.银行承兑汇票	275,720.10	1.48	—	—	275,720.10
合计	18,642,334.59	100.00	945,688.88	5.07	17,696,645.71

①于2022年12月31日、2021年12月31日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合1计提坏账准备

名称	2022年12月31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(%)
商业承兑汇票	27,172,346.61	1,358,617.33	5.00	18,366,614.49	945,688.88	5.15

③按组合2计提坏账准备：于2022年12月31日、2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	945,688.88	412,928.45	—	—	1,358,617.33

(7) 本公司报告期无实际核销的应收票据情况。

(8) 期末应收票据账面余额较期初增长 57.52%，主要系本期新增质押票据导致期末留存的应收票据增加，同时本期采用票据结算的业务量增加。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	72,313,752.73	112,165,256.53
1 至 2 年	3,417,143.06	2,602,944.47
2 至 3 年	1,077,892.97	1,525,129.75
3 年以上	4,023,409.54	3,678,318.01
小计	80,832,198.30	119,971,648.76
减：坏账准备	8,304,179.38	10,549,369.40
合计	72,528,018.92	109,422,279.36

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	916,292.20	1.13	916,292.20	100.00	—
按组合计提坏账准备	79,915,906.10	98.87	7,387,887.18	9.24	72,528,018.92
1.账龄组合	79,915,906.10	98.87	7,387,887.18	9.24	72,528,018.92
2.应收合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	80,832,198.30	100.00	8,304,179.38	10.27	72,528,018.92

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,446,776.46	1.21	1,388,401.64	95.97	58,374.82
按组合计提坏账准备	118,524,872.30	98.79	9,160,967.76	7.73	109,363,904.54
1.账龄组合	118,524,872.30	98.79	9,160,967.76	7.73	109,363,904.54
2.应收合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	119,971,648.76	100.00	10,549,369.40	8.79	109,422,279.36

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳聚电智能科技股份有限公司	648,884.00	648,884.00	100.00	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
上海雅利电子有限公司	87,637.00	87,637.00	100.00	
承德奥斯力特电子科技有限公司	179,771.20	179,771.20	100.00	
合计	916,292.20	916,292.20	100.00	

(续上表)

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳聚电智能科技股份有限公司	648,884.00	648,884.00	100.00	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
上海雅利电子有限公司	87,637.00	87,637.00	100.00	
铜陵日科电子有限责任公司	238,610.17	238,610.17	100.00	逾期时间较长，预计存在一定回收风险
益阳晶益电子有限公司	291,874.09	233,499.27	80.00	
承德奥斯力特电子科技有限公司	179,771.20	179,771.20	100.00	
合计	1,446,776.46	1,388,401.64	95.97	

②于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 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 (%)
1 年以内	72,313,752.73	3,615,687.64	5.00	112,165,256.53	5,608,262.83	5.00
1-2 年	3,417,143.06	341,714.31	10.00	2,602,944.47	260,294.45	10.00
2-3 年	1,077,892.97	323,367.89	30.00	663,229.75	198,968.93	30.00
3 年以上	3,107,117.34	3,107,117.34	100.00	3,093,441.55	3,093,441.55	100.00
合计	79,915,906.10	7,387,887.18	9.24	118,524,872.30	9,160,967.76	7.72

③于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，无按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准	10,549,369.40	-1,773,080.58	472,109.44	—	8,304,179.38

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
备					

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	3,290,661.60	4.07	164,533.08
第二名	2,829,802.09	3.50	141,490.10
第三名	2,736,084.90	3.38	136,804.25
第四名	2,383,695.38	2.95	119,184.77
第五名	2,340,901.65	2.90	117,045.08
合计	13,581,145.62	16.80	679,057.28

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

(8) 期末应收账款余额较期初下降 32.62%，主要系营业收入下降、应收账款余额相应减少。

## 5. 应收款项融资

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	9,758,629.48	871,923.36
应收账款	—	—
合计	9,758,629.48	871,923.36

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	8,377,817.03

期末应收款项融资账面余额较期初大幅增长，主要系本期留存的银行承兑汇票增加。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	936,367.82	100.00	3,524,830.73	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	936,367.82	100.00	3,524,830.73	100.00

(2) 本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
第一名	145,281.16	15.52
第二名	144,000.00	15.38
第三名	132,742.74	14.18
第四名	66,891.30	7.14
第五名	66,491.91	7.10
合计	555,407.11	59.32

(4) 期末预付账款余额较期初下降 73.44%，主要系预付的材料款减少。

## 7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	819,646.12	382,272.83
合计	819,646.12	382,272.83

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	540,740.97	303,971.40
1 至 2 年	262,158.00	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	5,000.00
3 年以上	150,000.00	152,200.00

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
小计	1,052,898.97	561,171.40
减：坏账准备	233,252.85	178,898.57
合计	819,646.12	382,272.83

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,048,505.90	544,358.00
其他	4,393.07	16,813.40
小计	1,052,898.97	561,171.40
减：坏账准备	233,252.85	178,898.57
合计	819,646.12	382,272.83

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,052,898.97	233,252.85	819,646.12
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,052,898.97	233,252.85	819,646.12

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,052,898.97	22.15	233,252.85	819,646.12
1.账龄组合	1,052,898.97	22.15	233,252.85	819,646.12
2.应收合并范围内关联方组合	—	—	—	—
合计	1,052,898.97	22.15	233,252.85	819,646.12

2022 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	561,171.40	178,898.57	382,272.83
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	561,171.40	178,898.57	382,272.83

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	561,171.40	31.88	178,898.57	382,272.83
1.账龄组合	561,171.40	31.88	178,898.57	382,272.83
2.应收合并范围内关联方组合	—	—	—	—
合计	561,171.40	31.88	178,898.57	382,272.83

2021年12月31日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	178,898.57	54,354.28	—	—	233,252.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	300,000.00	1年以内	28.49	15,000.00
第二名	保证金	202,158.00	1-2年	19.20	20,215.80
第三名	保证金	100,000.00	2-3年	9.50	30,000.00
第四名	保证金	100,000.00	3年以上	9.50	100,000.00
第五名	保证金	50,000.00	1年以内	4.75	2,500.00
合计		752,158.00		56.99	167,715.80

⑥无涉及政府补助的其他应收款。

⑦无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨期末其他应收款账面余额较期初增长 87.63%，主要系本期对外支付的保证金及押金增加。

## 8. 存货



### (1) 存货分类

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,539,298.75	889,524.24	36,649,774.51	38,520,558.80	171,129.77	38,349,429.03
库存商品	33,357,303.55	1,135,629.79	32,221,673.76	31,219,091.55	131,239.21	31,087,852.34
发出商品	20,999,760.35	575,221.85	20,424,538.50	24,737,124.72	256,515.43	24,480,609.29
在产品	11,194,536.27	—	11,194,536.27	14,253,627.34	—	14,253,627.34
周转材料	1,859,469.30	36,462.68	1,823,006.62	233,658.62	18,620.93	215,037.69
委托加工物资	1,136,695.76	—	1,136,695.76	1,908,001.05	—	1,908,001.05
合计	106,087,063.98	2,636,838.56	103,450,225.42	110,872,062.08	577,505.34	110,294,556.74

### (2) 存货跌价准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	131,239.21	1,401,183.36	—	396,792.78	—	1,135,629.79
原材料	171,129.77	762,118.44	—	43,723.97	—	889,524.24
发出商品	256,515.43	575,221.85	—	256,515.43	—	575,221.85
周转材料	18,620.93	20,602.24	—	2,760.49	—	36,462.68
合计	577,505.34	2,759,125.89	—	699,792.67	—	2,636,838.56

(3) 期末存货无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

(4) 存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

## 9. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	125,190,694.44	—
待认证进项税	10,747,192.19	1,803,543.05
待抵扣进项税	1,890,494.96	67,190.85
预缴所得税	295,897.77	—
合计	138,124,279.36	1,870,733.90

期末其他流动资产余额较期初大幅增长，主要系本期结构性存款投资及待认证进项税等增加。

## 10. 其他非流动金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资：		
铜陵农村商业银行股份有限公司	4,720,000.00	4,720,000.00

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	359,446,546.35	223,046,274.14
固定资产清理	—	—
合计	359,446,546.35	223,046,274.14

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	66,152,417.03	231,854,189.42	2,249,856.14	9,246,963.02	309,503,425.61
2.本期增加金额	35,075,708.26	121,825,976.48	2,778,130.27	7,227,660.69	166,907,475.70
(1) 购置	4,809,079.30	—	2,778,130.27	1,610,671.38	9,197,880.95
(2) 在建工程转入	30,266,628.96	121,825,976.48	—	5,616,989.31	157,709,594.75
3.本期减少金额	—	2,469,202.44	485,128.21	2,380,118.22	5,334,448.87
(1) 处置或报废	—	2,469,202.44	485,128.21	2,380,118.22	5,334,448.87
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	101,228,125.29	351,210,963.46	4,542,858.20	14,094,505.49	471,076,452.44
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	18,538,334.13	59,523,472.14	1,926,730.68	6,105,806.33	86,094,343.28
2.本期增加金额	4,591,771.25	23,173,952.38	420,539.47	1,326,024.37	29,512,287.47
(1) 计提	4,591,771.25	23,173,952.38	420,539.47	1,326,024.37	29,512,287.47
3.本期减少金额	—	1,397,312.19	460,871.79	2,118,540.68	3,976,724.66
(1) 处置或报废	—	1,397,312.19	460,871.79	2,118,540.68	3,976,724.66
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	23,130,105.38	81,300,112.33	1,886,398.36	5,313,290.02	111,629,906.09
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	—	214,324.43	—	148,483.76	362,808.19
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	214,324.43	—	148,483.76	362,808.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.2022年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	78,098,019.91	269,910,851.13	2,656,459.84	8,781,215.47	359,446,546.35
2.2021年12月31日账面价值	47,614,082.90	172,116,392.85	323,125.46	2,992,672.93	223,046,274.14

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无融资租赁租入的固定资产。

④期末无经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

⑥期末固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况见五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

⑦期末固定资产账面原值较期初增长 52.20%，主要系本期铜陵晶振厂房及生产线均已完工转固。

## 12. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	2,619,818.97	32,296,107.04
工程物资	—	—
合计	2,619,818.97	32,296,107.04

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼建设	1,516,306.98	—	1,516,306.98	—	—	—
自制设备	945,850.29	—	945,850.29	913,772.34	—	913,772.34
外购设备安装	157,661.70	—	157,661.70	9,012,133.82	—	9,012,133.82
晶振厂房	—	—	—	22,370,200.88	—	22,370,200.88
合计	2,619,818.97	—	2,619,818.97	32,296,107.04	—	32,296,107.04

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021年12 月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022年12月 31日
晶振厂房	4,000.00	22,370,200.88	6,709,849.24	29,080,050.12	—	—
外购设备安装	—	9,012,133.82	114,399,067.86	123,253,539.98	—	157,661.70
自制设备	234.00	913,772.34	999,312.16	967,234.21	—	945,850.29
电镀线、应急 池等零星工程	450.00	—	4,408,770.44	4,408,770.44	—	—
研发大楼建设	2,200.00	—	1,516,306.98	—	—	1,516,306.98
合计		32,296,107.04	128,033,306.68	157,709,594.75	—	2,619,818.97

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
晶振厂房	72.70	100.00	—	—	—	募集资金
外购设备安装	—	—	—	—	—	自有资 金、募集 资金
自制设备	81.18	80.00	—	—	—	自有资金
电镀线、应急 池等零星工程	97.97	100.00	—	—	—	自有资金
研发大楼建设	6.89	5.00	—	—	—	募集资金

③期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

④期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

⑤期末在建工程较期初下降 91.89%，主要系本期铜陵晶振厂房及生产线均已完工转固。

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	18,021,395.16	46,923.07	18,068,318.23
2.本期增加金额	—	454,284.54	454,284.54
(1) 购置	—	454,284.54	454,284.54
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2022年12月31日	18,021,395.16	501,207.61	18,522,602.77
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合计
1.2021年12月31日	1,770,722.11	46,923.07	1,817,645.18
2.本期增加金额	360,401.52	76,383.07	436,784.59
(1) 计提	360,401.52	76,383.07	436,784.59
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2022年12月31日	2,131,123.63	123,306.14	2,254,429.77
三、减值准备			
1.2021年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	15,890,271.53	377,901.47	16,268,173.00
2.2021年12月31日账面价值	16,250,673.05	—	16,250,673.05

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况见五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

## 14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	129,452.36	—	—	129,452.36	—	—

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	—	—	—	—	—	—

(3) 本期末商誉减少，主要系子公司火炬电子注销，相关业务停止经营。

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	95,465,113.38	14,319,767.01	—	—
递延收益	36,991,520.69	5,548,728.10	33,186,055.15	4,977,908.28
坏账准备	9,896,049.56	1,480,580.07	11,673,956.85	1,751,093.52
存货跌价准备	2,636,838.56	395,525.78	577,505.34	86,625.80
未实现内部销售损益	2,318,737.13	347,810.57	1,112,881.51	166,932.23
合计	147,308,259.32	22,092,411.53	46,550,398.85	6,982,559.83

期末递延所得税资产余额较期初增长 216.39%，主要系本期受固定资产加计扣除及研发费用加计扣除影响，未弥补亏损增加，递延所得税资产相应增加。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	93,823,202.25	14,073,480.34	38,935,122.12	5,840,268.32
金融工具公允价值变动	—	—	11,469.03	1,720.35
合计	93,823,202.25	14,073,480.34	38,946,591.15	5,841,988.67

期末递延所得税负债余额较期初增长 140.90%，主要系本期新增固定资产较多，新增固定资产享受加速折旧税收优惠政策，应纳税暂时性差异增加，递延所得负债相应增加相应增加。

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产减值准备	—	362,808.19
可抵扣亏损	—	148,923.79
坏账准备	—	—
合 计	—	511,731.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2026 年	—	148,923.79	

16. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	6,427,709.34	11,509,261.32
预付房屋认购款	—	1,000,000.00
合 计	6,427,709.34	12,509,261.32

期末其他非流动资产余额较期初下降 48.62%，主要系本期募投项目“年产 10 亿只超小型、高精度 SMD 石英晶体谐振器项目”预付工程、设备款减少。

## 17. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
担保借款	—	3,000,000.00
抵押借款	14,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	47,400,000.00	25,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	—
商业承兑汇票贴现	—	1,200,000.00
短期借款应计利息	72,813.89	61,040.62
合计	64,472,813.89	54,261,040.62

### (2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 抵押借款期末余额中 1,400.00 万元均系子公司合肥晶威特以房产及土地作为抵押物取得，同时侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫为子公司提供 1,400.00 万元担保，具体见十、4.(3) 关联担保情况。

(4) 保证借款期末余额中 2,400.00 万元系侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫为本公司提供 2,400.00 万元保证，同时子公司合肥晶威特为本公司提供担保取得；保证借款期末余额中 1,840.00 万元系侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫为子公司提供 1,840.00 万元保证，同时本公司为子公司合肥晶威特提供担保取得；保证借款期末余额中 500.00 万元均系侯诗益、侯雪、汪鑫为本公司提供保证取得；具体见十、4.(3) 关联担保情况。

## 18. 应付票据

### (1) 应付票据情况

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	44,311,704.95	21,110,000.00
商业承兑汇票	8,000,000.00	9,000,000.00

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	52,311,704.95	30,110,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 期末应付票据余额较期初增长 73.74%，主要系本期采用票据结算的业务量增加，开具的银行承兑汇票相应增加。

## 19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
材料款	67,162,777.50	102,761,121.41
工程设备款	37,090,358.86	38,005,164.29
其他	1,719,767.79	1,866,954.11
合计	105,972,904.15	142,633,239.81

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 20. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	3,196,695.01	4,863,947.63

期末合同负债余额较期初下降 34.28%，主要系本期市场需求放缓，封装产品订单减少，封装金属废料预收款销售业务相应减少。

## 21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,808,346.29	64,713,828.65	67,039,150.24	9,483,024.70
二、离职后福利-设定提存计划	—	6,043,811.24	6,043,811.24	—
三、辞退福利	—	29,480.00	29,480.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	11,808,346.29	70,787,119.89	73,112,441.48	9,483,024.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,601,295.27	58,203,053.64	60,376,846.18	9,427,502.73



项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
二、职工福利费	156,900.00	2,466,166.57	2,623,066.57	
三、社会保险费	—	2,450,449.66	2,450,449.66	—
其中：医疗保险费	—	2,277,890.17	2,277,890.17	—
工伤保险费	—	157,404.49	157,404.49	—
大病医疗保险费	—	15,155.00	15,155.00	—
四、住房公积金	—	1,148,257.34	1,148,257.34	—
五、工会经费和职工教育经费	50,151.02	445,901.44	440,530.49	55,521.97
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	11,808,346.29	64,713,828.65	67,039,150.24	9,483,024.70

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	5,860,625.40	5,860,625.40	—
2.失业保险费	—	183,185.84	183,185.84	—
3.企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	6,043,811.24	6,043,811.24	—

## 22. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	1,438,202.97	5,186,099.24
城市维护建设税	362,779.67	112,693.98
房产税	221,748.87	157,719.19
教育费附加	155,477.01	48,297.42
地方教育费附加	103,651.34	32,198.29
土地使用税	81,731.50	119,520.83
增值税	—	467,585.41
其他	107,094.27	489,516.09
合计	2,470,685.63	6,613,630.45

期末应交税费余额较期初下降 62.64%，主要系本期应交所得税减少。

## 23. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	945,116.00	576,339.78
合计	945,116.00	576,339.78

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	318,405.00	136,770.00
其他	626,711.00	439,569.78
合计	945,116.00	576,339.78

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款；

③期末其他应付款余额较期初增长 63.99%，主要系本期公司收到的保证金及押金增加。

## 24. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	407,664.47	627,369.14

期末其他流动负债余额较期初下降 35.02%，主要系本期预收款销售业务减少导致待转销项税额减少。

## 25. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关的政府补助	33,186,055.15	8,421,600.00	4,616,134.46	36,991,520.69	与资产相关的政府补助

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
技术改造项目补助	16,122,572.74	—	—	2,115,987.48		14,006,585.26	与资产相关
铜基新材料产业基地补助	5,316,220.76	—	—	392,038.56		4,924,182.20	与资产相关
工业强基设备补助	3,432,123.40	—	—	431,111.16		3,001,012.24	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
工业发展政策补助	2,367,306.91	—	—	580,518.00		1,786,788.91	与资产相关
基础设施建设补贴	1,836,770.87	3,726,500.00	—	241,494.74		5,321,776.13	与资产相关
固定资产补助	1,419,984.54	1,845,400.00	—	311,947.99		2,953,436.55	与资产相关
战略性新兴产业引导资金	1,395,833.14	—	—	125,000.04		1,270,833.10	与资产相关
智能化车间补助	850,624.56	—	—	176,691.72		673,932.84	与资产相关
工业转型升级专项资金	271,367.00	2,849,700.00	—	210,033.65		2,911,033.35	与资产相关
研发设备补助	173,251.23	—	—	31,311.12		141,940.11	与资产相关
合计	33,186,055.15	8,421,600.00	—	4,616,134.46		36,991,520.69	

## 26. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,620,000.00	—	—	21,848,000.00	—	21,848,000.00	76,468,000.00

变动原因详见附注“五、27.资本公积”

## 27. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	304,971,861.26	—	21,848,000.00	283,123,861.26

经公司2021年年度股东大会审议，审议通过了《2021年度利润分配预案》，公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，转增后总股本为76,468,000.00股，同时减少资本公积21,848,000.00元。

## 28. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	8,669,551.71	3,287,122.99	—	11,956,674.70

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 29. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	121,856,438.99	57,456,353.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—

项 目	2022 年度	2021 年度
调整后期初未分配利润	121,856,438.99	57,456,353.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,595,332.89	65,497,974.28
减：提取法定盈余公积	3,287,122.99	1,097,889.17
提取任意盈余公积	—	—
对股东的分配	9,831,600.00	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	18,567.09	—
期末未分配利润	152,314,481.80	121,856,438.99

### 30. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,761,325.91	290,637,482.22	443,852,087.51	320,904,258.13
其他业务	24,505,329.74	23,477,162.26	31,041,775.97	29,294,510.39
合计	387,266,655.65	314,114,644.48	474,893,863.48	350,198,768.52

#### (2) 主营业务（分产品）

业务名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
石英晶振	276,118,755.00	222,935,513.52	334,784,902.33	238,205,052.73
封装材料	85,881,860.30	66,952,045.93	109,067,185.18	82,699,205.40
石英晶片	760,710.61	749,922.77	—	—
合计	362,761,325.91	290,637,482.22	443,852,087.51	320,904,258.13

#### (3) 主营业务（分地区）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	272,182,357.78	223,114,101.66	375,436,946.84	274,458,057.00
出口销售	90,578,968.13	67,523,380.56	68,415,140.67	46,446,201.13
合计	362,761,325.91	290,637,482.22	443,852,087.51	320,904,258.13

#### (4) 收入分解信息

于 2022 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2022 年度
收入确认时间	
在某一时点确认收入（商品和劳务）	387,266,655.65
在某段时间确认收入（服务）	—
合计	387,266,655.65

#### （5）履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户的付款条件有所不同，国内外客户均为先发货，待客户验收且双方确认后开具发票，客户一般在开票结算后 1-6 个月付款。

#### （6）营业收入的具体情况

项 目	2022 年度	2021 年度
营业收入	387,266,655.65	474,893,863.48
减：与主营业务无关的业务收入	24,505,329.74	31,041,775.97
减：不具备商业实质的收入	—	—
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	362,761,325.91	443,852,087.51

#### （7）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	39,366,345.61	10.17
第二名	28,379,119.20	7.33
第三名	25,539,138.07	6.59
第四名	23,660,172.42	6.11
第五名	16,916,769.75	4.37
合 计	133,861,545.05	34.57

### 31. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,052,944.54	585,854.18
房产税	870,973.56	622,691.14
土地使用税	402,556.74	478,083.28
教育费附加	451,261.95	251,080.38
水利基金	181,047.06	256,133.64
地方教育费附加	300,841.28	167,386.90

项 目	2022 年度	2021 年度
其他	146,070.62	233,013.90
合计	3,405,695.75	2,594,243.42

本期税金及附加较上期增长 31.28%，主要系本期附加税额增加。

### 32. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,290,325.06	5,579,867.67
差旅及招待费	1,482,431.62	1,659,866.59
包装费	934,890.86	1,308,582.47
广告宣传费	147,241.03	380,638.49
办公费用	435,748.84	322,421.93
其他	485,896.52	59,096.44
合计	9,776,533.93	9,310,473.59

### 33. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,166,959.25	12,890,889.25
办公费用	2,940,042.26	2,888,674.33
中介机构费	1,369,392.54	1,513,664.73
折旧及摊销	2,755,002.68	1,386,425.54
专利及服务费	1,355,415.16	973,289.23
业务招待费	434,662.09	606,177.76
车辆使用费	369,168.42	294,851.92
差旅费	307,403.32	182,871.19
其他	470,170.64	495,619.84
合计	21,168,216.36	21,232,463.79

### 34. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
直接人工	8,654,311.29	8,007,612.01
直接材料	8,107,661.50	5,292,710.37
折旧费	4,485,987.00	3,163,444.05
其他	708,177.24	1,232,338.53
合计	21,956,137.03	17,696,104.96

### 35. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	2,107,949.68	3,160,594.38
减：财政贴息	50,035.00	52,912.00
减：利息收入	2,121,931.12	457,776.52
利息净支出	-64,016.44	2,649,905.86
汇兑损失	705,622.51	680,962.69
减：汇兑收益	3,218,539.56	180,118.35
汇兑净损失	-2,512,917.05	500,844.34
银行手续费	121,059.97	109,295.56
合 计	-2,455,873.52	3,260,045.76

本期财务费用较上期下降 175.33%，主要系本期利息收入及汇兑收益增加。

### 36. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,371,303.47	2,274,817.96	
其中：与递延收益相关的政府补助	4,616,134.46	2,104,239.23	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	755,169.01	170,578.73	与收益相关
合 计	5,371,303.47	2,274,817.96	

本期其他收益较上期增长 136.12%，主要系本期与资产相关政府补助增加，政府补助具体情况详见附注五、49 政府补助。

### 37. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	2,621,170.50	98,795.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-110,864.80	—
合 计	2,510,305.70	98,795.18

本期投资收益较上期大幅增长，主要系本期结构性存款理财收益增加。

### 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	—	11,469.03

### 39. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	-412,928.45	-446,085.09
应收账款坏账损失	2,245,190.02	-608,246.72

项 目	2022 年度	2021 年度
其他应收款坏账损失	-54,354.28	-17,168.06
合计	1,777,907.29	-1,071,499.87

本期信用减值损失较上期下降 265.93%，主要系计提的应收账款坏账准备减少。

#### 40. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,759,125.89	-1,118,621.43

本期资产减值损失较上期增长 146.65%，主要系计提的存货跌价准备增加。

#### 41. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	2,075,055.09	1,148,345.00
其中：固定资产处置利得	2,075,055.09	1,148,345.00

本期资产处置收益较上期增长 80.70%，主要系本期处置的固定资产增加。

#### 42. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,336,109.00	1,841,105.49	8,336,109.00
其他	231,902.40	518,283.56	231,902.40
合计	8,568,011.40	2,359,389.05	8,568,011.40

##### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
上市奖励	6,800,000.00	—	与收益相关
三重一创建建设	1,000,000.00	—	与收益相关
企业高质量发展专项资金	200,000.00	250,000.00	与收益相关
土地税返还奖励	167,201.00	—	与收益相关
外贸促进政策补助	73,783.00	51,973.00	与收益相关
工业转型政策奖补资金	70,000.00	—	与收益相关
其他补助	25,125.00	2,542.49	与收益相关
直接融资省级财政奖励专项资金	—	586,590.00	与收益相关
中小企业民营经济发展专项资金奖补	—	500,000.00	与收益相关



创新创业专项资金补助	—	300,000.00	与收益相关
优秀企业奖励资金	—	100,000.00	与收益相关
省重点研发计划合作单位拨款	—	50,000.00	与收益相关
合计	8,336,109.00	1,841,105.49	

(3) 本期营业外收入较上期增长 263.15%，主要系本期收到的政府补助增加。

### 43. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	85,921.21	20,824.86	85,921.21
质量扣款	26,803.47	198,212.30	26,803.47
行政罚款及滞纳金	—	2,051.25	—
其他	14,655.48	14,846.01	14,655.48
合计	127,380.16	235,934.42	127,380.16

本期营业外支出较上期下降 46.01%，主要系本期客户质量扣款减少。

### 44. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	405.66	11,265,156.34
递延所得税费用	-6,878,360.03	-2,694,606.68
合计	-6,877,954.37	8,570,549.66

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	36,717,378.52	74,068,523.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,507,606.78	11,110,278.59
子公司适用不同税率的影响	-28,230.71	-26,811.19
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,651.04	153,144.11
税率调整导致期初期末递延所得税变化	—	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,943.27	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	15,228.39
残疾人工资加计扣除	-54,602.95	-6,810.13
研发费用加计扣除	-3,286,542.89	-2,674,480.11

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产加计扣除*	-9,097,892.37	—
所得税费用	-6,877,954.37	8,570,549.66

\*注：根据财政部、税务总局、科技部 2022 年第 28 号文规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，公司及子公司合肥晶威特均享受该税收优惠政策。

(3) 本期所得税费用较上期下降 180.25%，主要系本期利润总额减少，以及因享受研发费用加计扣除和固定资产加计扣除税收优惠政策、永久性差异增加，综合导致所得税费用减少。

#### 45. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
票据保证金	13,135,543.94	5,174,456.06
政府补助	17,562,913.01	23,865,196.22
其他	613,098.95	894,897.54
合计	31,311,555.90	29,934,549.82

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
研发费用	8,815,838.74	6,525,048.90
票据保证金	6,355,598.05	2,810,000.00
办公费	3,375,791.10	3,211,096.26
差旅及业务招待费	2,224,497.03	2,448,915.54
运输费	1,912,853.83	2,500,968.13
中介机构费	1,369,392.54	1,513,664.73
专利及服务费	1,355,415.16	973,289.23
包装费	934,890.86	1,308,582.47
其他保证金	504,147.90	268,433.00
车辆使用费	369,168.42	294,851.92
信用证保证金	304,304.00	—
广告宣传费	147,241.03	380,638.49
银行手续费	121,059.97	109,295.56
其他	598,692.62	763,654.96
合计	28,388,891.25	23,108,439.19

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	2,121,931.12	457,776.52

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
股东借款	—	32,860,000.00
为发行证券而支付的审计、咨询费	—	3,877,703.78
合计	—	36,737,703.78

## 46. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,595,332.89	65,497,974.28
加：资产减值准备	2,759,125.89	1,118,621.43
信用减值损失	-1,777,907.29	1,071,499.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,512,287.47	20,616,385.12
无形资产摊销	436,784.59	360,401.52
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,075,055.09	-1,148,345.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	85,921.21	20,824.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	-11,469.03
财务费用（收益以“—”号填列）	-580,441.79	3,203,662.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,510,305.70	-98,795.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,109,851.70	-2,347,382.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,231,491.67	-347,224.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,722,397.24	-40,644,525.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,553,438.89	-22,357,571.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,952,100.08	54,979,543.49
经营活动产生的现金流量净额	62,891,118.20	79,913,599.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	2022 年度	2021 年度
现金的期末余额	21,568,598.86	217,495,226.16
减：现金的期初余额	217,495,226.16	25,519,920.24
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-195,926,627.30	191,975,305.92

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	21,568,598.86	217,495,226.16
其中：库存现金	69,345.78	33,974.51
可随时用于支付的银行存款	21,499,253.08	217,461,251.65
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	21,568,598.86	217,495,226.16

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	27,420,702.05	保证金
应收票据	1,885,712.08	质押开具承兑汇票
应收款项融资	8,377,817.03	质押开具承兑汇票
固定资产	19,990,050.14	抵押借款
无形资产	3,165,890.00	抵押借款
合计	60,840,171.30	/

48. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			74,353.10
其中：美元	10,675.93	6.9646	74,353.10
港币	—	—	—
应收账款			8,338,371.69
其中：美元	1,076,181.94	6.9646	7,495,176.74
港币	943,910.16	0.8933	843,194.95
应付账款			128,890.37
其中：美元	18,506.50	6.9646	128,890.37

49. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2022 年度	2021 年度	
技术改造项目补助	16,660,900.00	递延收益	2,115,987.48	308,809.40	其他收益
铜基新材料产业基地补助	6,605,500.00	递延收益	392,038.56	246,205.25	其他收益
工业发展政策补助	4,116,400.00	递延收益	580,518.00	580,518.00	其他收益
工业强基设备补助	3,880,000.00	递延收益	431,111.16	439,493.88	其他收益
固定资产补助	4,169,600.00	递延收益	311,947.99	178,784.64	其他收益
战略性新兴产业引导资金	2,000,000.00	递延收益	125,000.04	125,000.04	其他收益
基础设施建设补贴	5,651,500.00	递延收益	241,494.74	88,229.13	其他收益
智能化车间补助	1,000,000.00	递延收益	176,691.72	71,994.49	其他收益
工业转型升级专项资金	3,272,400.00	递延收益	210,033.65	42,276.00	其他收益
研发设备补助	259,000.00	递延收益	31,311.12	22,928.40	其他收益
合计	47,615,300.00		4,616,134.46	2,104,239.23	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
	2022 年度	2021 年度	
上市奖励	6,800,000.00	—	营业外收入
三重一创建建设	1,000,000.00	—	营业外收入
稳岗补贴及岗前技能培训补贴	261,211.46	82,658.70	其他收益
创新创业专项资金补助	200,000.00	300,000.00	营业外收入
企业高质量发展专项资金	200,000.00	250,000.00	营业外收入
土地税返还奖励	167,201.00	—	营业外收入
工业转型升级项目专项资金	145,400.00	—	其他收益
规上企业加大研发投入补助	100,000.00	—	其他收益
外贸促进政策补助	73,783.00	51,973.00	营业外收入
工业转型政策奖补资金	70,000.00	—	营业外收入
政府贷款贴息	50,035.00	52,912.00	财务费用
一次性稳定就业及扩岗补贴	33,752.00	—	其他收益
直接融资省级财政奖励专项资金	—	586,590.00	营业外收入
中小企业民营经济发展专项资金奖补	—	500,000.00	营业外收入
优秀企业奖励资金	—	100,000.00	营业外收入
省重点研发计划合作单位拨款	—	50,000.00	营业外收入
其他补助	39,930.55	90,462.52	其他收益/营业外收入

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2022 年度	2021 年度	
合计	9,141,313.01	2,064,596.22	

(3) 政府补助退回情况

无

## 50. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	300,000.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	—
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	300,000.00
售后租回交易产生的相关损益	—

(2) 本公司作为出租人

无

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

无。

### 3. 处置子公司

无。

### 4. 其他原因的合并范围变动

公司于 2022 年 9 月 8 日召开第二届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司安徽火炬电子材料产品检验检测有限责任公司的议案》，火炬电子于 2022 年 12

月 13 日完成工商注销登记手续。自注销之日起火炬电子不再纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥晶威特电子有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	100.00	—	通过设立方式取得
合肥晶威特电子科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	批发零售	—	100.00	通过设立方式取得

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别



以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.80%（比较期：20.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.99%。（比较期：85.92%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	64,472,813.89	—	—	—	64,472,813.89

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	52,311,704.95	—	—	—	52,311,704.95
应付账款	105,972,904.15	—	—	—	105,972,904.15
其他应付款	945,116.00	—	—	—	945,116.00
合计	223,702,538.99	—	—	—	223,702,538.99

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	54,261,040.62	—	—	—	54,261,040.62
应付票据	30,110,000.00	—	—	—	30,110,000.00
应付账款	142,633,239.81	—	—	—	142,633,239.81
其他应付款	576,339.78	—	—	—	576,339.78
合计	227,580,620.21	—	—	—	227,580,620.21

### 3. 市场风险

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

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而产生波动的风险。本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司主要于中国内地经营，外币金融资产、负债期末余额较小，故本公司所面临的外汇风险较小。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2022 年 12 月 31 日，公司金融机构借款均为短期借款，利率上浮比例较小，所面临市场利率波动风险较小。

2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降 10%，本公司当期的净利润就会增加 17.49 万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升 10%，本公司当年的净利润就会减少 17.49 万元，这一减少主要来自可变利率借款利息费用的增加。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	9,758,629.48	—	—	9,758,629.48

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人

截止至2022年12月31日，侯诗益、侯雪父女通过直接和间接的方式持有本公司股权

比例 65.8206%，为本公司的实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铜陵晶超投资管理有限合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.1263%的股权
铜陵晶益投资管理有限合伙企业（有限合伙）	持有本公司 1.9224%的股权
铜陵农村商业银行股份有限公司	本公司持有其 0.7186%股权
深圳市福田区晶威特展销部	侯诗益之弟侯诗韵为经营者
深圳市华昕电子有限公司	侯诗韵、杨立平控制的公司
深圳市润亿兴通科技有限公司	侯诗韵、杨立平控制的公司
深圳市容合通科技有限公司	侯诗韵、杨立平控制的公司
侯诗益	公司实际控制人及董事长
张玲	侯诗益配偶
侯诗韵	侯诗益之弟
杨立平	侯诗韵之配偶
郑善发	公司董事
徐飞	公司董事
查晓兵	公司董事
侯雪	公司董事、董事会秘书
陈维彦	公司监事会主席
孙龙凤	公司监事
胡孔亮	公司监事
丁曼	财务总监
汪鑫	侯雪配偶

## 4. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

无

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
深圳市润亿兴通科技有限公司	石英晶振销售	58,980.00	—

## (2) 关联租赁情况

无

## (3) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯诗益、侯雪	5,000,000.00	2021/1/26	2022/1/25	是
侯诗益、侯雪	3,000,000.00	2021/1/29	2022/1/28	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	4,000,000.00	2021/6/30	2022/6/24	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	4,000,000.00	2021/9/9	2022/9/9	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	6,000,000.00	2021/9/26	2022/7/15	是
侯诗益、侯雪	7,000,000.00	2021/4/9	2022/5/8	是
侯诗益、侯雪	8,000,000.00	2021/4/26	2022/5/25	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	5,000,000.00	2021/5/27	2022/5/26	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	6,000,000.00	2021/5/28	2022/5/28	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	5,000,000.00	2021/8/25	2022/8/16	是
侯诗益、侯雪	5,000,000.00	2022/3/22	2022/11/23	是
侯诗益、侯雪	5,000,000.00	2022/3/28	2022/12/14	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	3,000,000.00	2022/5/27	2022/8/31	是
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	13,000,000.00	2022/5/24	2023/5/24	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	3,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	5,000,000.00	2022/5/28	2023/5/27	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	6,000,000.00	2022/5/31	2023/5/31	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	10,000,000.00	2022/6/20	2023/5/27	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	2,400,000.00	2022/8/10	2023/8/10	否
侯诗益、侯雪、汪鑫	5,000,000.00	2022/9/21	2023/8/22	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	4,000,000.00	2022/10/17	2023/10/17	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	5,000,000.00	2022/11/22	2023/11/22	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	3,000,000.00	2022/11/28	2023/11/22	否
侯诗益、张玲、侯雪、汪鑫	5,000,000.00	2022/12/12	2023/11/22	否

## (4) 关联方资金拆借

无

## (5) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	3,560,373.33	4,914,547.36

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

### (2) 应付项目

无

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

经公司第三届董事会第五次会议审议，审议通过了《关于<2022 年年度权益分派预案>的议案》，议案内容如下：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 76,468,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 13,764,240.00 元（含税）；上述利润分配预案尚须经本公司股东大会审议批准。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 04 月 21 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	25,807,185.03	21,691,215.87
1 至 2 年	371,218.01	64,424.78
2 至 3 年	64,424.78	342,854.22
3 年以上	2,395,445.56	2,546,485.41
小计	28,638,273.38	24,644,980.28
减：坏账准备	3,482,874.70	3,715,497.73
合计	25,155,398.68	20,929,482.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	28,638,273.38	100.00	3,482,874.70	12.16	25,155,398.68
1.账龄组合	23,450,686.50	81.89	3,482,874.70	14.85	19,967,811.80
2.应收合并范围内关联方组合	5,187,586.88	18.11	—	—	5,187,586.88
合计	28,638,273.38	100.00	3,482,874.70	12.16	25,155,398.68

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	530,484.26	2.15	472,109.44	89.00	58,374.82
按组合计提坏账准备	24,114,496.02	97.85	3,243,388.29	13.45	20,871,107.73
1.账龄组合	21,774,207.91	88.35	3,243,388.29	14.90	18,530,819.62
2.应收合并范围内关联方组合	2,340,288.11	9.50	—	—	2,340,288.11
合计	24,644,980.28	100.00	3,715,497.73	15.08	20,929,482.55

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款于 2022 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款；

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铜陵日科电子有限责任公	238,610.17	238,610.17	100.00	逾期时间较长，

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
司				预计回收存在一定的风险
益阳晶益电子有限公司	291,874.09	233,499.27	80.00	
合计	530,484.26	472,109.44	89.00	

②于2022年12月31日、2021年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31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(%)
1年以内	20,619,598.15	1,030,979.91	5.00	19,350,927.76	967,546.39	5.00
1-2年	371,218.01	37,121.80	10.00	64,424.78	6,442.48	10.00
2-3年	64,424.78	19,327.43	30.00	127,794.22	38,338.27	30.00
3年以上	2,395,445.56	2,395,445.56	100.00	2,231,061.15	2,231,061.15	100.00
合计	23,450,686.50	3,482,874.70	12.16	21,774,207.91	3,243,388.29	14.90

③于2022年12月31日、2021年12月31日，按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31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(%)
1年以内	5,187,586.88	—	—	2,340,288.11	—	—
1-2年	—	—	—	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	5,187,586.88	—	—	2,340,288.11	—	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,715,497.73	239,486.41	472,109.44	—	3,482,874.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	5,187,586.88	18.11	—
第二名	2,736,084.90	9.55	136,804.25
第三名	1,749,060.10	6.11	87,453.01



单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第四名	1,501,904.03	5.24	75,095.20
第五名	1,478,850.00	5.16	73,942.50
合计	12,653,485.91	44.17	373,294.96

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	48,273,357.17	25,988,346.40
合计	48,273,357.17	25,988,346.40

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	48,064,979.57	26,001,827.35
1至2年	232,158.00	—
2至3年	—	—
3年以上	—	200.00
小计	48,297,137.57	26,002,027.35
减：坏账准备	23,780.40	13,680.95
合计	48,273,357.17	25,988,346.40

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	48,053,687.62	25,732,208.43
保证金及押金	242,158.00	257,358.00
其他	1,291.95	12,460.92
小计	48,297,137.57	26,002,027.35
减：坏账准备	23,780.40	13,680.95
合计	48,273,357.17	25,988,346.40

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	48,297,137.57	23,780.40	48,273,357.17
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	48,297,137.57	23,780.40	48,273,357.17

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	48,297,137.57	0.05	23,780.40	48,273,357.17	
1.账龄组合	243,449.95	9.77	23,780.40	219,669.55	
2.应收合并范围内关联方组合	48,053,687.62	—	—	48,053,687.62	
合计	48,297,137.57	0.05	23,780.40	48,273,357.17	

2022 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,002,027.35	13,680.95	25,988,346.40
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	26,002,027.35	13,680.95	25,988,346.40

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	26,002,027.35	0.05	13,680.95	25,988,346.40	
1.账龄组合	269,818.92	5.07	13,680.95	256,137.97	
2.应收合并范围内关联方组合	25,732,208.43	—	—	25,732,208.43	
合计	26,002,027.35	0.05	13,680.95	25,988,346.40	

2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	13,680.95	10,099.45	—	—	23,780.40

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	48,053,687.62	1年以内	99.50	-
第二名	保证金	202,158.00	1-2年	0.42	20,215.80
第三名	保证金	20,000.00	1年以内、1-2年	0.04	1,500.00
第四名	保证金	20,000.00	1-2年	0.04	2,000.00
第五名	其他	1,291.95	1年以内	0.00	64.60
合计		48,297,137.57	1年以内	100.00	23,780.40

⑥无涉及政府补助的其他应收款；

⑦无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑧无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,000,000.00	5,000,000.00	90,000,000.00	98,704,178.81	5,000,000.00	93,704,178.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
合肥晶威特电子有限责任公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	5,000,000.00
安徽火炬电子材料产品检验检测有限责任公司	3,704,178.81	—	3,704,178.81	—	—	—
合计	98,704,178.81	—	3,704,178.81	95,000,000.00	—	5,000,000.00

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,878,223.20	104,299,466.43	117,978,734.04	91,162,545.90
其他业务	24,159,306.42	23,162,403.68	35,202,621.71	33,281,906.35
合计	151,037,529.62	127,461,870.11	153,181,355.75	124,444,452.25

##### (2) 主营业务（分产品）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
封装材料	91,271,610.05	71,337,355.14	117,978,734.04	91,162,545.90
石英晶振	35,606,613.15	32,962,111.29	—	—
合计	126,878,223.20	104,299,466.43	117,978,734.04	91,162,545.90

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	39,366,345.61	26.06
第二名	30,959,047.18	20.50
第三名	13,330,946.90	8.83
第四名	9,086,566.38	6.02
第五名	3,611,003.53	2.39
合计	96,353,909.60	63.79

#### 5. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
子公司分红	20,000,000.00	—
理财产品	2,283,019.41	24,112.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-259,301.14	—
合计	22,023,718.27	24,112.89

#### 十五、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	1,989,133.88	1,127,520.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返	—	—	

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,757,447.47	4,168,835.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	2,621,170.50	98,795.18	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	11,469.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	472,109.44	747,876.98	
对外委托贷款取得的损益	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	
因股份支付确认的费用	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,443.45	303,174.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		—	
非经常性损益总额	19,030,304.74	6,457,670.78	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,857,408.66	1,000,539.98	

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非经常性损益净额	16,172,896.08	5,457,130.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	16,172,896.08	5,457,130.80	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.36	0.36

### ②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.99	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.91	1.00	1.00

公司名称：安徽晶赛科技股份有限公司

日期：2023 年 04 月 21 日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部