

公司代码：603005

公司简称：晶方科技

苏州晶方半导体科技股份有限公司 2023 年年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人王蔚、主管会计工作负责人段佳国及会计机构负责人（会计主管人员）段佳国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023年度公司的利润分配方案为：以公司目前总股本652,615,226股为基数（最终以利润分配股权登记日登记的股份数为准，在本分配预案实施前，公司总股本由于股份回购、发行新股等原因而发生变化的，每股分配将按比例不变的原则相应调整），向全体股东每10股派发现金红利人民币元0.46（含税），共计人民币30,020,300.40元。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任的.....	42
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	64
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	65

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
晶方科技、公司、本公司	指	苏州晶方半导体科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中新创投	指	中新苏州工业园区创业投资有限公司
EIPAT	指	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd.
厚睿咨询	指	苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司
豪正咨询	指	苏州豪正企业管理咨询有限公司
晶方北美	指	晶方半导体科技（北美）有限公司
晶方产业基金	指	苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）
晶方贰号产业基金	指	苏州晶方贰号集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）
晶方光电	指	苏州晶方光电科技有限公司
Anteryon 公司	指	Anteryon International B.V.
VisIC 公司	指	VisIC Technologies Ltd.
华进半导体	指	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司
芯物科技	指	上海芯物科技有限公司
WLCSP	指	Wafer Level Chip Size Package 的缩写，晶圆级芯片尺寸封装
CIS	指	影像传感芯片
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	苏州晶方半导体科技股份有限公司
公司的中文简称	晶方科技
公司的外文名称	China Wafer Level CSP Co., Ltd
公司的外文名称缩写	WLCSP
公司的法定代表人	王蔚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段佳国	吉冰沁
联系地址	苏州工业园区汀兰巷29号	苏州工业园区汀兰巷29号
电话	0512-67730001	0512-67730001
传真	0512-67730808	0512-67730808
电子信箱	info@wlcsp.com	info@wlcsp.com

三、基本情况简介

公司注册地址	苏州工业园区汀兰巷29号
公司注册地址的历史变更情况	215026
公司办公地址	苏州工业园区汀兰巷29号
公司办公地址的邮政编码	215026
公司网址	www.wlcsp.com
电子信箱	info@wlcsp.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	晶方科技	603005	-

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场A座27-30层
	签字会计师姓名	齐利平，孙茂藩，申玥

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	913,288,878.20	1,106,070,998.70	-17.43	1,411,173,857.40
归属于上市公司股东的净利润	150,095,690.43	228,443,950.74	-34.30	576,877,345.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	115,945,279.82	204,423,836.72	-43.28	472,126,289.57
经营活动产生的现金流量净额	305,581,902.42	391,750,297.78	-22.00	613,101,286.33
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增	2021年末

			减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	4,088,742,566.33	3,986,719,578.53	2.56	3,852,578,360.30
总资产	4,824,122,558.00	4,582,443,930.84	5.27	4,457,831,264.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.23	0.35	-34.29	0.88
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.35	-34.29	0.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.31	-41.94	0.72
加权平均净资产收益率(%)	3.72	5.86	-2.14	15.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.88	5.25	减少 2.37 个百分点	13.03

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 1、归属于上市公司股东的净利润下降主要是由于业务规模与盈利能力受到手机等消费类电子市场不景气的相关影响，封装订单与出货量减少，营收规模下降所致。
- 2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降原因同上。
- 3、经营活动产生的现金流量净额减少主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	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	223,213,535.29	258,548,098.53	199,950,901.91	231,576,342.47
归属于上市公司股东的净利润	28,566,647.32	48,044,734.81	34,060,412.42	39,423,895.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,425,738.98	38,818,197.09	26,054,036.10	30,647,307.65

经营活动产生的现金流量净额	18,366,146.13	111,934,399.71	75,574,898.70	99,706,457.88
---------------	---------------	----------------	---------------	---------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,257.64		15,944,849.93	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	40,058,221.64		42,286,293.55	67,890,805.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			629,102.24	4,587,004.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				41,006,550.90
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的				

调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,278.00		-366,700.00	-311,145.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	5,678,446.05		2,567,000.92	8,420,175.31
少数股东权益影响额（税后）	26,829.34		16,730.92	1984.62
合计	34,150,410.61		24,020,114.02	104,751,055.74

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

随着国际贸易逆全球化、地缘政治博弈的持续加剧，2023 年全球经济发展整体下行，不同区域间发展趋势差异化特征日渐显著，市场需求持续不景气。半导体行业作为信息社会的战略支柱产业，国际间的博弈激烈程度持续激化，产业链重构趋势加剧演进，产业的国际协同分工与发展面临进一步的挑战。根据美国半导体行业协会（SIA）发布数据，2023 年全球半导体行业销售额总计 5,268 亿美元，较 2022 年 5,741 亿美元下降 8.2%。从季度趋势上看 2023 年下半年销售额有所回升，其中第四季度销售额为 1,460 亿美元，比 2022 年第四季度增长 11.6%，比 2023 年第三季度增长 8.4%。2023 年 12 月的销售额为 486 亿美元，较 2023 年 11 月总额增长 1.5%。作为半导体行业的重要组成部分，以图像传感器（CIS）为代表的智能传感器市场在 2023 年也呈现类同的发展趋势，整体市场需求下滑，但在下半年开始显现复苏趋势。

图像传感器主要应用市场包括智能手机、安防监控、汽车电子等领域，且各细分市场发展呈

现明显的差异化趋势。根据 IDC 公布的全球智能手机市场情况，受到宏观经济挑战和库存量的影响，2023 年全球智能手机出货量为 11.7 亿部，同比下降 3.2%，这是十年来最低的全年出货量，但同时 2023 年下半年市场需求开始呈现复苏趋势。受到手机市场整体景气度的影响，TrendForce 预测 2023 年全球智能手机 CIS 出货量约为 43 亿个，同比减少 3.2%。近年来，经济环境与市场景气度的下行，安防监控市场需求也相应受到不利影响，但在智慧城市、智能家居等场景的持续发展趋势下，安防监控市场整体较为平稳，且朝着数字化、智能化、超高清化等方向快速发展。在全球电动化、网联化、智能化的大趋势下，CIS 在汽车上的应用渗透快速增长，单车摄像头应用数量持续提升。根据群智咨询数据，预计 2023 年全球车载 CIS 出货量将达到 3.5 亿颗，同比增长 9%；受益于 ADAS、自动驾驶等需求拉动，2022-2028 年汽车 CIS 出货量复合增长率有望达到 13.17%。

面对 2023 年半导体行业及公司所处细分市场的发展趋势，公司持续专注集成电路先进封装技术的开发与服务，通过技术持续创新进一步巩固提升领先优势，有效拓展新的应用市场；积极发展微型光学器件业务，有效提升量产与商业应用规模；持续推进国际先进技术协同整合与产业链拓展延伸，并根据新的产业重构趋势进行全球化的生产、市场与投融资布局；积极推进国家重点研发项目实施，牵头推进产业发展瓶颈技术攻关，同时积极利用车规半导体技术研究所平台资源，努力进行新工艺、新产品与新市场的开发拓展。

（一）持续创新拓展先进封装技术能力，提升领先优势，拓展新的应用市场

公司作为晶圆级硅通孔（TSV）封装技术的领先者，重点聚焦以影像传感芯片为代表的智能传感器市场，封装的产品主要包括 CIS 芯片、TOF 芯片、生物身份识别芯片、MEMS 芯片等，广泛应用于智能手机、安防监控数码、汽车电子等市场领域。2023 年，公司根据产品与市场需求持续进行工艺创新优化，一方面针对汽车电子领域需求的迭代发展，优化提升 TSV-STACK 封装工艺水平，同时发挥自身 TSV、Fan-out、模组集成等多样化的技术服务能力，开发拓展 A-CSP 等新的创新工艺，从而增加量产规模，提升生产效率、缩减生产周期与成本，拓展新的产品市场，持续提升公司在车规 CIS 领域的技术领先优势与业务规模；另一方面在智能手机、安防监控数码等应用领域景气度下行环境下，利用自身产能规模、技术、核心客户等优势，巩固提升在相关领域的市场占有率，并向中高像素、高清化产品领域有效拓展；同时积极利用 TSV 先进封装技术优势，拓展新的应用市场，并在 MEMS、RF 等领域实现突破，开始商业化规模量产，有效拓展了 TSV 封装技术的市场应用。

（二）积极发展微型光学器件技术，有效提升业务规模

进一步加大对荷兰 Anteryon 的投资，协同整合 Anteryon、苏州晶方光电的光学器件设计、研发与制造能力。目前已拥有荷兰和苏州双光学业务中心，同时具备精密光学设计，晶圆级光学加工技术，精密玻璃加工能力，以及相关系统模块集成的多样化技术与产品服务能力，量产与商业化应用规模有效提升，其中得益于半导体设备、智能制造、农业自动化市场需求的增加，混合镜头业务保持快速增长，盈利能力进一步增强；同时晶圆级光学器件（WLO）制造技术工艺水平与量产能力也在不断增强，相关产品在汽车智能交互领域的商业化规模与新产品开发能力显著提升。

（三）持续推进全球化布局，打造国际化的生产、市场与投融资平台

加强与以色列 VisIC 公司的协同整合，努力拓展车用高功率氮化镓技术，充分利用自身先进封装方面的产业和技术能力，为把握三代半导体在新能源汽车领域的产业发展机遇进行技术与产业布局。

积极推进公司的市场拓展、技术研发及全球化生产与投资布局，在新加坡成立国际化平台，一方面对公司海外子公司与项目的投资架构进行规划调整，另一方面布局拓展海外市场、研发与生产中心，从而积极打造公司海外业务中心、研发工程中心与投融资平台，以此为基础在周边东南亚国家布局生产与制造基地，以更好贴近海外客户需求，推进工艺创新与项目开发，保持行业持续领先地位。

（四）推进重点研发项目实施，发挥车规半导体技术研究所平台资源

公司作为牵头单位，积极推进国家重点研发计划“智能传感器”重点专项—“MEMS 传感器芯片先进封装测试平台”项目的实施，针对高端 MEMS 传感器先进封装测试需求，突破共性关键技术、形成成套先进封装工艺，并努力推进相关技术工艺的产业化应用。

发挥“苏州市产业技术研究院车规半导体产业技术研究所”的平台资源，引入、孵化与培育研发团队，围绕车规半导体先进封装技术、智能光学照明、功率半导体等方向，展开新工艺、新材料、新设备的开拓布局，构建产业生态链，以期能更好把握汽车产业智能化，电动化和网联化

带来的新发展机遇。

二、报告期内公司所处行业情况

公司属于半导体集成电路（IC）产业中的封装测试行业。半导体主要包括半导体集成电路和半导体分立器件两大分支，各分支包含的种类繁多且应用广泛，在消费类电子、通讯、精密电子、汽车电子、工业自动化等电子产品中有大量的应用。

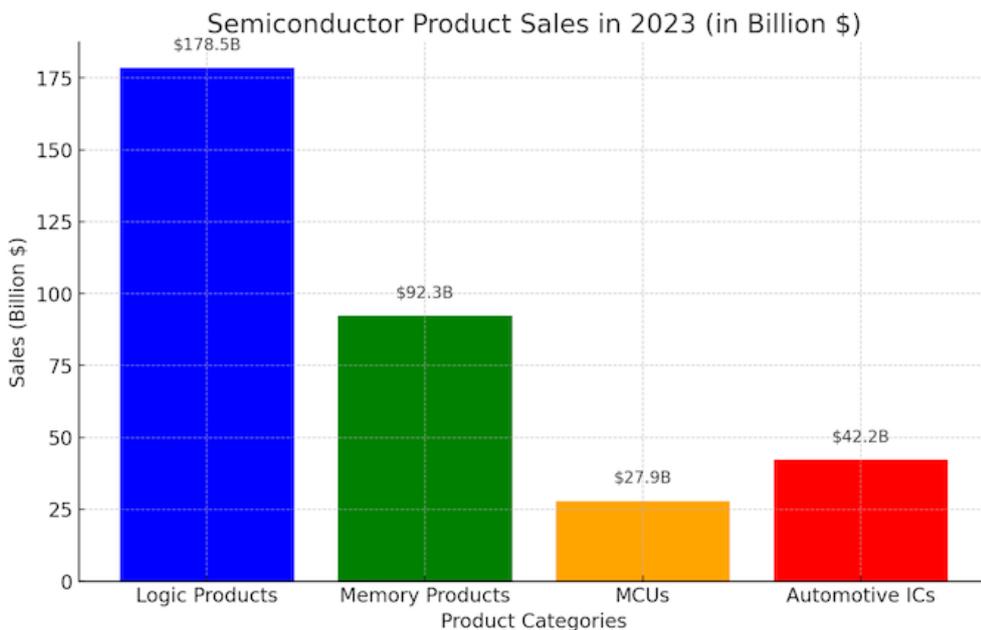
（一）半导体整体市场情况

根据美国半导体行业协会（SIA）发布数据显示，2023 年全球半导体行业销售额总计 5,268 亿美元，较 2022 年 5,741 亿美元的销售下降 8.2%。从季度趋势上看 2023 年下半年销售额有所回升，其中第四季度销售额为 1,460 亿美元，比 2022 年第四季度增长 11.6%，比 2023 年第三季度增长 8.4%。2023 年 12 月的销售额为 486 亿美元，较 2023 年 11 月总额增长 1.5%。

从地区分布来看，欧洲是半导体行业唯一一个在 2023 年实现年度增长的区域市场，销售额增长了 4.0%，除此之外全球其他区域市场的年销售额均有所下降：日本（-3.1%）、美洲（-5.2%）、亚太/所有其他市场（-10.1%）和中国（-14.0%）。与 2023 年 11 月相比，2023 年 12 月的销售额在中国（4.7%）、美洲（1.8%）和亚太/所有其他地区（0.3%）有所增长，但在日本（-2.4%）和欧洲（-3.9%）有所下降。

从细分行业来看，逻辑产品的销售额在 2023 年总计达 1,785 亿美元，使其成为销售额最大的产品类别。内存产品的销售额位居第二，总计 923 亿美元。微控制器单元（MCU）增长 11.4%，达到 279 亿美元。汽车 IC 销售额同比增长 23.7%，达到创纪录的 422 亿美元。

图一、全球半导体行业 2023 年销售额



数据来源：美国半导体行业协会

（二）公司所处细分市场情况

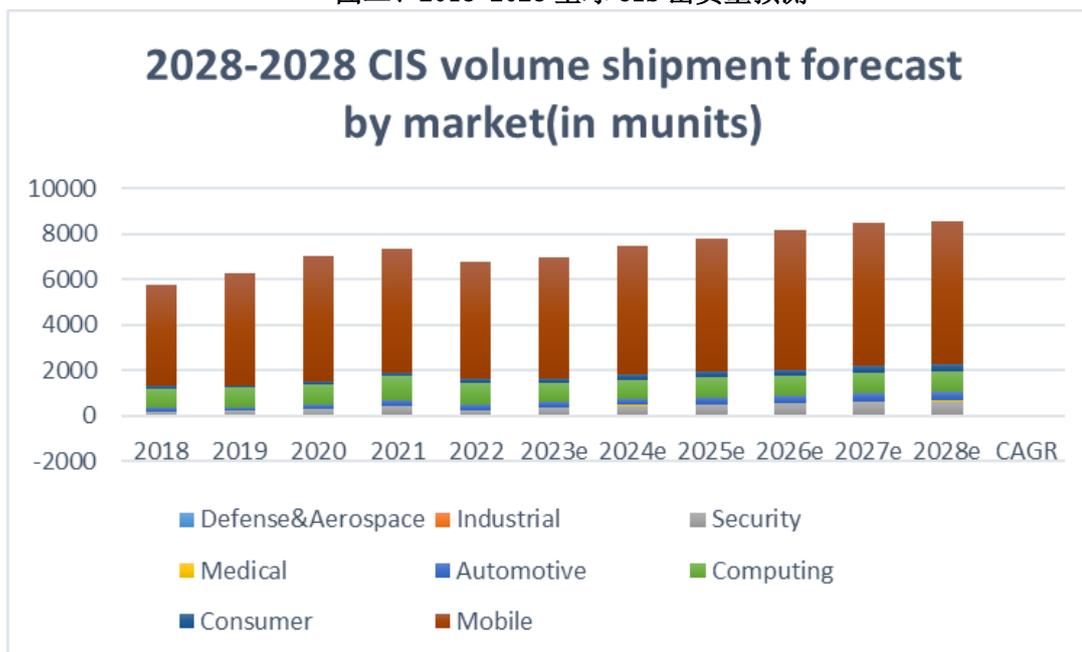
1、传感器市场

公司专注于集成电路先进封装技术，拥有领先的硅通孔（TSV）、晶圆级、Fanout、系统级等多样化的封装技术，具备为客户构建完整的传感器芯片的异质集成能力，聚焦于以影像传感芯片为代表的传感器领域，封装的产品主要包括影像传感器芯片、生物身份识别芯片、MEMS 芯片等，相关产品广泛应用在智能手机、安防监控数码、汽车电子、身份识别等市场领域。

根据研究机构 YOLE 在 2023 年发布的报告，从全球 CIS 出货量来看，2022 年出货量为 68 亿颗，预计 2028 年将增长到 86 亿颗，年复合增长率为 4%；从全球 CIS 市场收入来看，2022 年总

收入为 213 亿美元，预计 2028 年将增长到 288 亿美元，年复合增长率为 5.1%，相关增长的驱动主要来自智能手机、汽车电子、安防监控以及计算机等相关市场。

图二、2018-2028 全球 CIS 出货量预测



数据来源：YOLE

图三、2018-2028 全球 CIS 收入预测



数据来源：YOLE

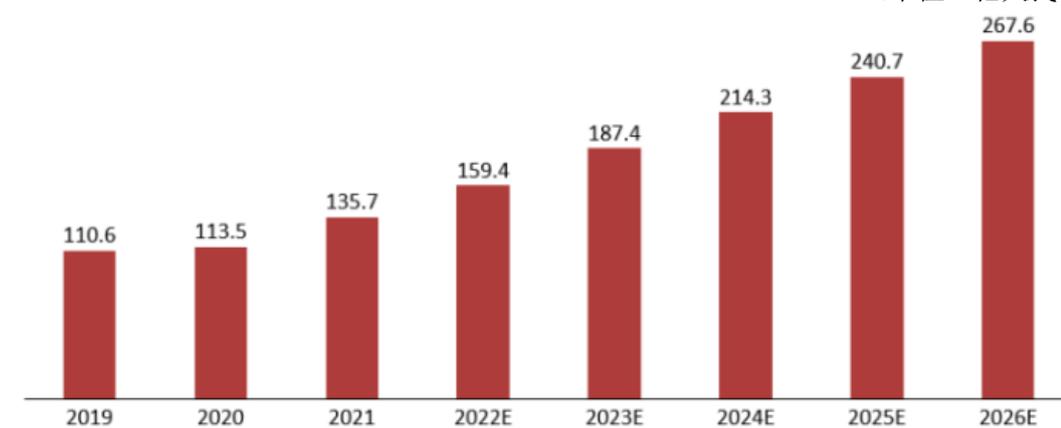
2、光学器件市场

精密光学产品作为视觉成像系统或其核心部件发展迅速，其应用范围不仅包括照相机、望远镜、显微镜等传统光学产品，近年来消费级精密光学作为智能手机、安防监控摄像头、车载摄像头等产品的核心部件，成为影响终端产品应用效果的重要因素；与此同时工业级精密光学在工业测量、激光雷达、航空航天、生命科学、半导体、AR/VR 检测等新兴领域的应用与市场规模也在迅速提升。根据华经产业研究院的资料，2022 年全球精密光学元器件行业市场规模约为 446.8 亿美元，分区域看，亚太是全球精密光学元器件最大的市场，2022 年亚太精密光学元器件市场规模占总规模比重达 42.77%，其次为北美和欧洲地区。

随着半导体、工业量测、智能驾驶等应用领域的发展，工业级精密光学市场将迎来广阔发展空间，根据弗若斯特沙利文发布的报告，工业级精密光学市场从 2019 年的 110.6 亿人民币增长到 2021 年的 135.7 亿人民币，年均复合增长率达到 10.8%。且根据弗若斯特沙利文预测，全球工业级精密光学市场规模将从 2022 年的 159.4 亿人民币增长到 2026 年的 267.6 亿人民币，年均复合增长率为 13.8%。

图四、全球工业级精密光学市场规模预测

(单位：亿人民币)



数据来源：弗若斯特沙利文

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 主营业务

公司主要专注于传感器领域的封装测试业务，拥有多样化的先进封装技术，同时具备 8 英寸、12 英寸晶圆级芯片尺寸封装技术规模量产封装线，涵盖晶圆级到芯片级的一站式综合封装服务能力，为全球晶圆级芯片尺寸封装服务的主要提供者与技术引领者。封装产品主要包括影像传感器芯片、生物身份识别芯片等，该等产品广泛应用于手机、安防监控、身份识别、汽车电子、3D 传感等电子领域。同时，公司通过并购及业务技术整合，有效拓展微型光学器件的设计、研发与制造业务，并拥有一站式的光学器件设计与研发，完整的晶圆级光学微型器件核心制造能力，相关产品广泛应用于半导体设备、工业智能、车用智能投射等应用领域。

(二) 经营模式

公司所处封装行业的经营模式主要分为两大类：一类是 IDM 模式，由 IDM 公司设立的全资或控股的封装厂，作为集团的一个生产环节，实行内部结算，不独立对外经营；另一类是专业代工模式，专业的封测企业独立对外经营，接受芯片设计或制造企业的订单，为其提供专业的封装服务，按封装量收取封装加工费。

公司为专业的封测服务提供商，经营模式为客户提供晶圆或芯片委托封装，公司根据客户订单制定月度生产任务与计划，待客户将需加工的晶圆发到公司后，公司自行采购原辅材料，由生产部门按照技术标准组织芯片封装与测试，封装完成及检验后再将芯片交还给客户，并向客户收取封装测试加工费。对于公司拓展的微型光学器件业务，公司根据客户的需求，进行光学器件的设计、研发，自行采购原辅材料，由生产部门按照设计参数与技术工艺标准进行生产制造，完工检验后将光学器件出售给客户，并向客户收取产品销售货款，公司与客户签署产品销售合同，约定产品采购数量、销售单价等事项。

销售方面，公司主要向芯片设计公司提供封装、测试和封测方案设计服务。芯片设计公司主要负责芯片电路功能设计与芯片产品的销售。芯片设计公司完成芯片设计，交给晶圆代工厂

(Foundry) 制造晶圆芯片，晶圆芯片完工后交付公司，由公司组织进行芯片封装、测试，公司与客户建立合作关系时，签署委托加工框架合同，客户定期发送加工订单确定加工数量、价格等事项。对于微型光学器件业务，公司根据客户的需求进行光学器件产品的设计、开发与生产，并向客户进行产品销售出货，公司与客户建立合作关系时，双方签署采购订单或合同，约定产品的采购数量、价格等。

采购方面，公司采购部直接向国内外供应商采购生产所需原辅材料。具体为由生产计划部门根据客户订单量确定加工计划，并制定原材料采购计划与清单，采购部门根据采购计划与请购单直接向国内外供应商进行采购，并跟催物流交货进度，材料到货后由质保部门负责检验，检验合格后仓库入库并由生产领用。公司与供应商建立了长期的合作关系，根据市场状况决定交易价格。

（三）公司所处产业链环节

公司封装业务所处产业链主要包括芯片设计、晶圆制造与封装测试几个产业环节，同时还涉及相关材料与设备等支撑产业环节。产业以芯片设计为主导，由芯片设计公司设计出集成电路，然后委托芯片制造厂生产晶圆，再委托封装厂进行芯片的封装、测试，最后销售给电子整机产品生产企业。对本公司而言，芯片设计企业委托公司进行封装加工，是公司的客户；材料等支撑企业为公司提供生产所需的原材料，是公司的供应商。

公司光学器件业务上游主要为光学原材料制造，参与者主要为生产光学玻璃的材料企业；中游为光学元件及其组件，是将光学玻璃通过精密加工，生产成光学元件及镜头等产品的环节；下游主要包括消费电子、仪器仪表、半导体制造、车载镜头、激光器、光通信等行业。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）先进工艺优势

公司是全球将晶圆级芯片尺寸封装（WLCSP）专注应用在以影像传感器为代表的传感器领域的先行者与引领者。晶圆级芯片尺寸封装技术的核心工艺优势包括晶圆级、硅通孔（TSV）、三维 RDL 等工艺能力，具备晶圆级空腔和晶圆级堆叠封装结构，并能提供微型化、低功耗、高集成、高性能的解决方案。作为一种新兴的先进封装技术，WLCSP 封装技术成本与产业链优势显著，尤其是在半导体后摩尔时代，工艺制程的越来越先进，对技术端和成本端均提出了巨大挑战，先进封装技术将在产业发展中扮演越来越重要角色，公司作为晶圆级芯片尺寸封装技术的引领者，具有技术先发优势与规模优势。

（二）技术创新多样化优势

公司具备技术持续创新、并将创新技术实现商业化的核心能力。技术自主创新中，公司技术储备日益多样化，应用领域更加宽广。除了引进的光学型晶圆级芯片尺寸封装技术、空腔型晶圆级芯片尺寸封装技术，公司顺应市场需求，自主独立开发了超薄晶圆级芯片尺寸封装技术、硅通孔封装技术、扇外型封装技术、系统级封装技术及应用于汽车电子产品的封装技术等，这些技术广泛应用于影像传感芯片、环境感应芯片、医疗电子器件、微机电系统、生物身份识别芯片、射频识别芯片、汽车电子等众多产品。公司为全球 12 英寸晶圆级芯片尺寸封装技术的开发者，同时具备 8 英寸、12 英寸的晶圆级芯片尺寸封装技术与规模量产能力。通过整合收购的智瑞达科技资产与技术，并将之与公司既有封装技术的有效融合，使得公司同时具备了从晶圆级到芯片级及模块制造的量产服务能力。通过并购荷兰 ANTERYON 公司，将光学设计与组件制造能力与公司的业务技术协同整合，形成了光学器件设计制造与一体化的异质集成能力。通过并购整合以色列 VisIC 公司，拓展布局氮化镓功率模块的设计与开发技术能力。

（三）攻坚研发与知识产权优势

公司高度重视研发投入，以技术创新为核心，设立了研发中心和工程部，形成研发中心、工程部相结合的研发体系。公司研发机构系省级研发中心，承担了多项国家和省部级科研项目。2013 年，公司独立承担国家科技重大专项《极大规模集成电路制造装备及成套工艺》“12 英寸硅通孔工艺国产集成电路制造关键设备与材料量产应用工程”项目，创新开发 12 英寸晶圆级硅通孔封装技术，实现从 8 英寸向 12 英寸封装能力的创新突破，建成全球首条 12 英寸晶圆级硅通孔封装量产线；2014 年，联合承担《极大规模集成电路制造装备及成套工艺》“高密度三维系统集成技术开发与产业化”项目，完成了面向产业化生产的 12 英寸异质晶圆三维集成与器件的制作工艺验证；2017 年，独立承担《极大规模集成电路制造装备及成套工艺》“国产中道工艺高端封测装备与材料量产应用工程”项目，突破汽车电子领域的技术应用瓶颈，实现从消费电子向汽车电子应用领域的拓展，建成全球首条车规级产品 12 英寸晶圆级硅通孔封装技术量产线。2022 年，公司作为牵头单位获批承担国家重点研发计划“智能传感器”重点研发专项：“MEMS 传感器芯片先进封装测试平台”项目，项目将针对 MEMS 产品应用需求，开发整合 TSV-Last、Cavity-last 等前道工艺能力，实现从影像传感领域向 MEMS 领域的拓展突破。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司形成了国际化的专利体系布局，已成功申请并获得授权的专利共 500 项，其中中国大陆授权 271 项，包括发明专利 137 项，实用新型专利 134 项。

美国授权发明专利 89 项，欧洲授权发明专利 13 项，韩国授权发明专利 39 项，日本授权发明专利 20 项，中国香港授权发明专利 18 项和中国台湾授权发明专利 50 项。

（四）产业链资源优势

作为晶圆级芯片尺寸封装技术这一新兴技术的实践者，公司坚持以技术创新为切入点，进行市场与客户的培育与发展，产业链工艺标准的上下游推广与统一，在保持技术发展与更新的同时，开发了 CMOS、MEMS、生物身份识别、3D、AR/VR、汽车电子、RF 等应用市场。不断拓展自身核心客户群体，涵盖 SONY、豪威科技、格科微、思特威等全球知名传感器设计企业。建立了从设备到材料的核心供应链体系与合作生态。基于此，公司的发展历程实现了与 WLCSP 技术、市场、客户、供应链的共同成长，与产业链共同成长的发展模式将有利于公司保持技术的先进性、不断开发新兴应用市场、稳定与全球核心客户群体的战略合作，加深与供应链资源的整合与协同。

五、报告期内主要经营情况

公司专注于集成电路先进封装技术的开发与服务，聚焦于传感器领域，封装的产品主要包括影像传感器芯片、生物身份识别芯片、MEMS 芯片等，相关产品广泛应用在智能手机、AIOT（安防监控数码等）、汽车电子、身份识别等市场领域。2023 年由于受全球经济发展下行，市场需求下降、行业去库存压力等多因素影响，公司所专注的影像传感器细分市场景气度疲软，虽然公司在手机、安防等领域的市场占有率稳固提升，在汽车领域的量产规模持续提升，但业务规模与盈利能力仍然受到手机等消费类电子市场不景气及行业去库存压力的相关影响，报告期内，公司实现销售收入 91,328.89 万元，同比下降 17.43%，实现营业利润 16,102.35 万元，同比下降 37.59%，实现归属于上市公司股东的净利润 15,009.57 万元，同比下降 34.30%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	913,288,878.20	1,106,070,998.70	-17.43
营业成本	564,850,888.27	617,738,844.36	-8.56
销售费用	8,430,137.55	7,895,778.68	6.77
管理费用	73,277,907.44	67,706,642.95	8.23
研发费用	135,780,715.04	193,056,982.44	-29.67
财务费用	-47,503,358.07	-62,044,804.55	-23.44
经营活动产生的现金流量净额	305,581,902.42	391,750,297.78	-22.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,516,736,682.00	-630,585,198.91	-140.53
筹资活动产生的现金流量净额	125,357,311.43	3,468,237.74	3,514.44

营业收入变动原因说明：受手机等消费类电子市场不景气的影响，封装订单与出货量减少。

营业成本变动原因说明：主要是公司销量减少所致。

销售费用变动原因说明：差旅费和参展费用以及荷兰子公司员工工资增加。

管理费用变动原因说明：荷兰子公司公司 IT 服务费等增加

财务费用变动原因说明：主要是汇兑收益减少

研发费用变动原因说明：主要系研发项目实施进度及整体支出规模下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司的销售规模与盈利规模下降，相应销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：定期存款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：银行借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电子元器件	912,505,778.65	564,664,874.01	38.12	-17.34	-8.49	-5.99
其他	783,099.55	186,014.26	76.25	-63.58	-73.56	8.97
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
芯片封装及测试	611,918,260.01	393,063,822.48	35.77	-28.60	-15.47	-9.97
光学器件	295,946,084.72	168,722,560.96	42.99	23.59	12.36	5.70
设计收入	4,641,433.92	2,878,490.57	37.98	-37.72	55.29	-37.14
其他	783,099.55	186,014.26	76.25	-63.58	-73.56	8.97
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
外销	662,847,822.16	364,202,124.05	45.05	-11.23	-9.51	-1.05
内销	249,657,956.49	200,462,749.96	19.71	-30.11	-6.57	-20.23

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- 1、分行业中，电子元器件收入减少的主要原因是受手机等消费类电子市场不景气的影响，公司封装订单与出货量减少所致。
- 2、分产品中，芯片封装及测试等收入下降的原因主要是受到手机等消费类电子市场不景气的相关影响，封装订单与出货量减少所致。光学器件收入上升的原因主要是得益于半导体设备、智能制造、农业自动化等市场需求增加，光学器件业务销售规模增加所致。设计收入减少主要是受项目或产品设计开发进度影响所致。
- 3、分地区中，外销业务、内销收入同比减少主要是手机等消费类电子领域产品出货量减少所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
晶圆级封装	片	382,318.06	396,929.71	56,173.98	-31.43	-26.15	-20.64

品							
Fan-out 等芯片级封装产品	颗	22,769,251.00	18,954,109.00	4,477,912.00	23.72	-5.12	575.64
光学器件	颗/件/套	2,320,984.00	2,583,958.00	287,030.07	-14.47	-7.33	-47.81

产销量情况说明

- 1、为了增加数据的可比性，晶圆级封装产品数量统一折合为 8 寸晶圆片数。
- 2、晶圆级封装产品的产、销量下降，主要是由于手机为代表的消费类电子需求不景气、行业去库存等原因所致。
- 3、光学器件包括微型光学镜头、光学组件及成套光学系统，光学器件整体产、销量下降，主要是产品结构变化所致，其中微型光学镜头产销量有所下降，而成套光学系统显著增加。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电子元器件		564,664,874.01	99.97	617,035,274.79	99.89	-8.49	
其他		186,014.26	0.03	703,569.57	0.11	-73.56	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
芯片封装及测试	原材料	88,328,970.93	15.64	101,499,311.68	16.43	-12.98	
	直接人工	41,769,225.97	7.39	60,226,180.49	9.75	-30.65	
	制造费用	262,965,625.58	46.55	303,289,094.10	49.10	-13.30	
光学器件	原材料	80,669,630.14	14.28	77,469,251.02	12.54	4.13	
	直接人工	52,915,041.04	9.37	39,195,655.49	6.35	35.00	
	制造费用	35,137,889.78	6.22	33,502,197.11	5.42	4.88	
设计收入		2,878,490.57	0.51	1,853,584.90	0.30	55.29	

其他		186,014.26	0.03	703,569.57	0.11	-73.56	
----	--	------------	------	------------	------	--------	--

成本分析其他情况说明

1、分行业中，电子元器件成本下降主要是封装出货量下降的缘故。其他类成本下降的原因是其他类收入减少。

2、分产品中，芯片封装及测试等业务的各项成本同比下降主要是受手机等消费电子市场景气度较弱，封装出货量相应下降所致。光学器件业务的各项成本同比增加，主要系相关业务销售规模与商业化应用持续提升所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

2023 年 5 月 10 日，公司第五届董事会第八次临时会议审议通过了《关于公司拟对外投资的议案》，公司在新加坡投资设立子公司“Optiz Technology Pet Ltd.”，投资额度为 6,930 万美元，其中公司以自有资金认缴出资 3000 万美元、晶方光电以持有荷兰 Anteryon 公司股权作价认缴出资 3930 万美元，Optiz Technology Pet Ltd. 作为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 61,564.41 万元，占年度销售总额 67.41%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 9,852.91 万元，占年度采购总额 31.83%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,155.37 万元，占年度采购总额 6.96%。

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

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比例
销售费用	8,430,137.55	7,895,778.68	6.77%
管理费用	73,277,907.44	67,706,642.95	8.23%
研发费用	135,780,715.04	193,056,982.44	-29.67%

财务费用	-47,503,358.07	-62,044,804.55	-23.44%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,523,511.48	326,144.23	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,167,336.56	-53,292,029.42	-73.42%

- 1、销售费用增长，主要系差旅、参展及荷兰子公司员工工资增加所致。
- 2、管理费用增长，荷兰子公司 IT 服务等费用增加。
- 3、研发费用减少，主要系研发项目实施进度及整体支出规模下降所致。
- 4、财务费用增加，主要系汇兑收益减少所致。
- 5、信用减值损失变动，主要系计提应收账款坏账准备增加所致。
- 6、资产减值损失变动，主要是对存货计提减值准备减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	135,780,715.04
本期资本化研发投入	
研发投入合计	135,780,715.04
研发投入总额占营业收入比例（%）	14.87
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	210
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	24.39
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	15
本科	101
专科	93
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	80
30-40岁（含30岁，不含40岁）	97
40-50岁（含40岁，不含50岁）	27
50-60岁（含50岁，不含60岁）	6
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2023年公司持续加大对新技术、新工艺、新产品的研发创新投入：1、进一步提升晶圆级 TSV 封装技术能力，向前道工艺延伸融合，开发拓展 Cavity-last、TSV-last、键合堆叠、模组集成等新工艺；2、积极推进国家重点研发计划“智能传感器”重点专项—“MEMS 传感器芯片先进封装测试平台”项目研究开发，针对高端 MEMS 传感器先进封装测试需求，突破共性关键技

术、形成成套先进封装工艺；3、继续加强“光、电”领域的技术融合开发，依托自身电互联技术、模块组装、嵌入式集成等技术能力，融合荷兰 Anteryon 公司的光学自由曲面设计、玻璃精密加工、系统集成相关能力，形成在光电智能传感器核心技术力；4、持续加强功率器件领域的技术开发，在背面减薄、器件与模块设计领域持续拓展布局；5、持续强化知识产权体系的布局与完善，推进全球化的专利体系布局。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比列
经营活动产生的现金流量净额	305,581,902.42	391,750,297.78	-22.00%
投资活动产生的现金流量净额	-1,516,736,682.00	-630,585,198.91	-140.53%
筹资活动产生的现金流量净额	125,357,311.43	3,468,237.74	3514.44%

1、经营活动产生的现金流量净额减少主要是公司的销售规模与盈利规模下降，相应销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变动主要是由于定期存款产品增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加主要是银行借款增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	894,986.85	0.02	1,417,240.30	0.03	-36.85	预付货款减少
长期待摊费用	2,812,079.18	0.06	4,877,364.81	0.11	-42.34	摊销所致
其他非流动资产	231,161.11	0.00	12,758,567.25	0.28	-98.19	预付工程设备款减少
短期借款	4,718,561.51	0.10	10,551,674.62	0.23	-55.28	质押借款减少
其他应付款	4,653,383.92	0.10	34,431,220.18	0.75	-86.48	限制性股票激励潜在回购义务减少
一年内到期的非流动负债	207,240,302.93	4.30	103,861,095.53	2.27	99.54	银行借款增加
其他流动负债	932,765.50	0.02	600,447.63	0.01	55.35	合同负责对应的待转销项税额增加

长期借款	100,702,488.09	2.09	3,403,006.24	0.07	2859.22	银行借款增加
预计负债	839,181.80	0.02	597,944.29	0.01	40.34	维修质保金增加
库存股			15,505,200.00	0.34	不适用	尚未解禁的股权激励股份减少

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 622,995,737.15（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 12.91%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见第三节之二、报告期内公司所处行业情况

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

积极推进公司的业务市场、技术研发与投融资的全球化布局，在新加坡成立国际化平台，一方面对公司海外子公司与项目的投资架构进行规划调整，另一方面布局拓展海外市场、研发与生产中心，积极打造公司海外业务中心、研发工程中心与投融资平台，以此为基础在周边东南亚国家布局生产与制造基地，以更好贴近海外客户需求，推进工艺创新与项目开发，保持行业持续领先地位。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
OPTIZ TECHNOLOGY PET. LED.	股权投资	否	新设	6,930 万美元	98.79%	是	长期股权投资	自有	不适用	不适用	已完成设立	不适用	不适用	否	2023 年 5 月 11 日	晶方科技关于投资设立全资子公司的公告（临 2023-035）
合计	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

2022 年 10 月，公司为进一步发挥公司产业资源优势，持续做专做强，公司计划在自有经营地块上实施“半导体科创产业生态园”建设项目（以下简称“项目”），以推进公司的未来战略发展需求，项目规划占地面积 90 亩，建设总面积约 12 万平方米，总投资规模 4.1 亿元人民币，项目建设期间

为 2022 年 10 月至 2024 年 7 月，项目建设不构成关联交易和重大资产重组事项。详见公司于 2022 年 10 月 31 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《晶方科技关于实施建设产业园项目的公告》（临 2022-051）。目前项目建设正在有效实施推进之中，项目的建设及运营，将围绕公司主业发展打造产业生态链，聚焦车规半导体技术搭建创新产业孵化平台、推进公司国际并购项目的产业移植与规模商业化，并为车规级微型光学器件、车规级氮化镓逆变器等方面的产业链拓展布局提供有效的生产性资源与产业支撑。

2023 年 2 月，公司收到中国科学技术部高技术研究发展中心下发的《关于国家重点研发计划“智能传感器”重点专项 2022 年度项目立项的通知》（国科高发字【2022】59 号），公司作为牵头承担单位申报的“MEMS 传感器芯片先进封装测试平台”项目（项目编号：2022YFB3207100）获得立项批复，项目执行年限：2022 年 12 月至 2025 年 11 月。详见公司于 2023 年 2 月 7 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于收到国家重点研发计划项目立项批复的公告》（临 2023-009）。项目目前进展顺利，各项任务指标有序推进。

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

企业名称	类型	经营范围	注册资 本	2023 年期末总 资产额 (元)	2023 年期末净 资产额 (元)	2023 年度净利润 (元)
晶方北美	控 股 100%	技术研发、专利管理和技术市场应用推广	100 万 美元	15,763,683.33	15,750,744.65	-4,877,740.07
晶方产业基金	控 股 99%	股权投资,投资管理,投资咨询(不含金融、证券及其他法律、法规规定需许可或审批的项目)。(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)	606,000,000 元	433,027,098.20	433,027,098.20	-7,479,954.35
晶方光电	控 股 97.87%	研发、设计、生产光学精密玻璃、光学镜头、光学零件与器件、晶圆级光学镜头与器件、光电子器件、集成电路及微电子器件。销售本公司所生产的产品、并提供相关的技术和售后服务、自营和代理各类货物及技术的进出口业务(但国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外)(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)	654,660,000 元	431,941,568.83	342,791,185.94	4,890,051.18
Anteryon 公司	控 股 81.09%	主要经营业务分为光学设计和晶圆级光学镜头	12 万欧 元	215,540,850.53	124,449,211.65	26,196,489.71
OPTIZ TECHNOLOGY PTE. LTD.	控 股 98.79%	商业、技术研发等	1000 万 美元	367,455,820.19	367,455,820.19	640,192.46
VISIC 公司	参 股 18.06%	研发、设计氮化镓功率器件	18,339,000 股	41,058,411.90	32,934,555.00	-86,763,148.45

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、半导体整体发展趋势

根据美国半导体行业协会(SIA)发布数据,2023年全球半导体行业销售额总计5,268亿美元,较2022年5,741亿美元下降8.2%。从季度趋势上看2023年下半年销售额有所回升,其中第四季度销售额为1,460亿美元,比2022年第四季度增长11.6%,比2023年第三季度增长8.4%。2023年12月的销售额为486亿美元,较2023年11月总额增长1.5%。

根据 Gartner 公司发布的预测数据，2024 年将是全球半导体行业的反弹之年，并预测 2024 年全球半导体收入预计将增长 16.8%，达到 6,240 亿美元。

图五、2021-2025 年全球半导体收入预测

(单位：十亿美元)



数据来源：Gartner（2023 年 12 月）

2、封装测试行业发展趋势

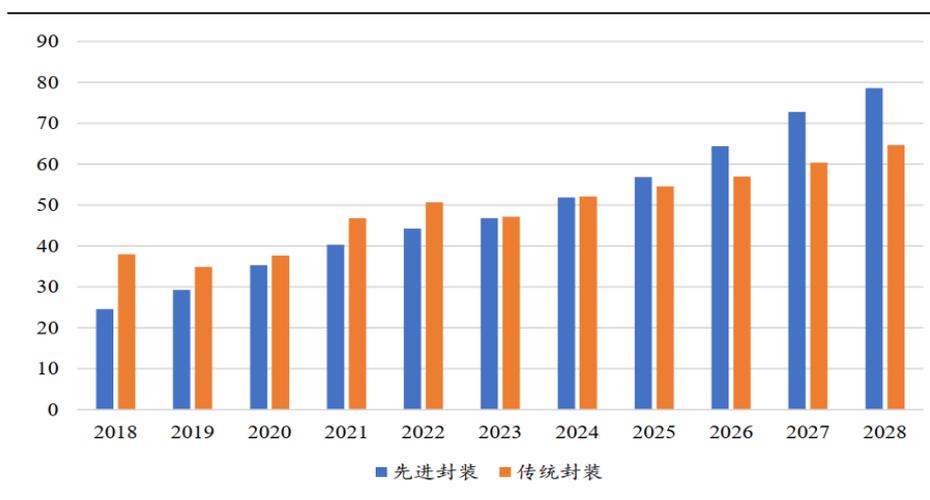
封装测试市场规模逐年增长。根据 Yole 及集微咨询的统计数据，2022 年全球封测市场规模为 815 亿美元，同比增长 4.9%，预计到 2026 年市场规模有望达 961 亿美元，2022 年-2026 年复合增长率为 4.2%。中国大陆作为封测产业的三大市场之一，市场规模呈增长趋势。据中国半导体行业协会以及集微咨询数据，2022 年中国大陆封测市场规模为人民币 2,995 亿元，预计到 2026 年市场规模有望达人民币 3,248 亿元。

随着摩尔定律不断进步，当前最小线宽已达到几纳米，进一步缩小线宽尺寸变得非常困难。“超越摩尔定律”致力于在之前摩尔定律演进过程中未完全开发的部分提升系统集成度，先进封装是实现“超越摩尔定律”的重要方式，目前正进入快速发展阶段

根据 Yole 数据，2022 年全球先进封装市场规模为 443 亿美元，预计 2022-2028 年的复合增长率将达到 10.03%，2028 年全球先进封装市场规模将达到 786 亿美元。而传统封装的增长速度较慢，2022 年全球市场规模为 507 亿美元，2022-2028 年复合增长率仅为 4.15%，预计 2028 年传统封装市场规模将达到 647 亿美元，全球总封装市场规模达到 1433 亿美元。从份额来看，2022 年全球先进封装市场份额为 46.6%，预计将在 2025 年超过传统封装达到 51%，在 2028 年份额进一步提升至 54.8%。

图六、全球先进封装与传统封装市场规模

(单位：十亿美元)



数据来源：东北证券、YOLE

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司在“十四五”期间，继续充分发挥自身技术优势，以产业政策为指导，实现公司各项技术的市场规模化应用。同时通过资本与实业协同推进的方式，借助国家产业政策与资本支持，积极推进公司新技术的创新研发、新市场的顺利拓展、新业务的有效布局。公司将坚持以做强和做大为根本出发点，立足于为大众消费及智能制造市场提供领先的小型化技术服务，坚持技术的持续自主创新，通过机制优化、制度建设、环境创造、强化公司的创新及和谐氛围，不断激发员工的创造性和积极性，不断加强自身在封装领域的核心竞争力，并进行有效的产业链延伸；坚持以市场为导向，持续开发多样化的封装技术，引领技术发展趋势。不断拓广市场应用领域，提升核心客户群体，与上下游产业链共同成长。加强内部管理，提高运营效率，使公司在技术创新、市场发展、内部管理等保持均衡发展。与此同时，公司将注重自身的社会责任，以优异经营成果回报客户、供应商、员工、股东与社会，努力使公司成为全球一流的半导体技术服务提供商。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年公司将继续以“执着、务实、创新、共赢”的发展理念，持续提升先进封装技术服务能力，加强微型光学器件的市场拓展、提升业务规模，推进氮化镓功率模块的技术开发与市场化应用，增强与核心客户战略深度合作，为客户提供多样化、定制化的增值服务。

1、持续提升先进封装技术服务能力

根据市场与产品需求，创新优化先进封装工艺能力，提高生产效率，进一步巩固提升技术领先与细分产业龙头优势，重点聚焦汽车电子应用领域，持续创新优化晶圆级 TSV、A-CSP、Fanout 扇外型、系统级等多样化的封装技术能力，进一步提升在车规级 CIS 领域的市场占有率与封装规模；加快 MEMS、RF、LiDAR 等领域的开发布局，拓展新的应用市场与增长点，不断提升量产规模。

2、不断拓展微型光学器件的业务规模

加大投入开发提升微型光学器件的设计、研发与制造能力，加强荷兰 Anteryon、晶方光电的业务与技术协同，巩固混合镜头业务的技术领先能力，通过不断加大生产能力建设，提升客户增值服务与交货能力，进一步提高在半导体设备、工业智能等领域的应用规模。完善增强晶圆级微型镜头业务的制造能力，拓展 MLA 产品的客户群体与业务规模，并大力推进在汽车大灯、信号灯等智能交互领域的开发与商业化应用。

3、大力推进产业链的延伸拓展与新技术的商业化应用

持续推进产业链的延伸拓展，加大力度支持以色列 VisIC 公司，加快车用高功率氮化镓技术的市场拓展与商业化应用，并利用公司的先进封装与模块能力，进行产业链的拓展布局，把握三代半导体在新能源汽车领域的产业发展机遇。

持续推进公司市场拓展、技术研发、生产制造及投资的全球化布局，做强做优公司海外的业务市场中心、研发工程中心与投融资平台，以更好贴近海外客户需求，推进工艺创新与项目开发，保持行业持续领先地位。

4、努力推进项目攻关与新工艺技术的拓展

利用技术、产业与市场资源优势，努力开展国家重点研发项目技术工艺攻关，有效突破共性关键技术、形成成套工艺，按期实现相关技术工艺的产业化应用。

继续发挥车规半导体产业技术的平台资源，聚焦车规半导体新工艺、新材料、新产品等进行开发拓展，培育孵化新的应用与业务增长点。

5、持续提升管理运营水平

持续推进公司内部管理模式的改革，优化内部生产模式与组织架构，进一步提升公司生产管理水平和运营效率；进一步整合供应链资源，加强工艺与生产效率的持续改善提升，优化机台设备与人员效率；持续推进人力资源整合与激励制度的完善，培养培育产业工人队伍，有效提升公司的人力资源水平，发挥员工的积极性与自我价值创造。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

1、行业波动风险

集成电路行业具有技术和市场呈周期性波动的特点。2002年至2004年，全球半导体行业处于高速增长阶段，2005年至2007年增速比较缓慢。2008年和2009年受金融危机的影响出现负增长，2010年触底反弹，强劲复苏。2011年至2012年受欧债危机影响，行业处于低位徘徊，2013年开始，全球半导体行业处于缓慢复苏。2015年和2016年呈现周期性调整特征，2017年至2018年半导体行业增速较大。2019年全球半导体行业整体处于下行态势，2020年由于受到新冠疫情及中美贸易摩擦等影响，全球半导体产业的发展先抑后扬，上半年产业发展下行，下半年开始有所恢复并实现全年保持增长。2021年，在半导体市场需求旺盛的引领下，全球半导体市场又呈现高速增长。2022年虽然全球半导体销售额创历史新高，但下半年产业景气度明显承压。2023年全球半导体整体销售规模下行，但下半年开始呈现复苏迹象。行业与市场的周期性波动，可能对公司经营造成不利影响。

2、技术产业化风险

为顺应市场发展需求，拓展技术和产品的应用领域，公司持续开发了多样化的封装技术。由于集成电路行业技术更新快，研发投入大，创新技术的产业化需要产业链的共同配合，因而，公司技术和工艺的产业化存在一定的不确定性。

3、成本上升风险

随着公司资产规模不断扩大，市场变化及行业发展环境等多方面因素，可能对导致公司资产运营成本上升。公司所属封装测试行业，人力成本占营业成本比例较高，随着公司生产规模的不断扩大，用工需求持续增加，但国内整体劳动力资源供应与人力成本上升的发展趋势，会使公司面临劳动力成本上升风险，可能会对公司造成不利影响。

4、汇率波动风险

公司产品出口比例较高，主要以美元作为结算货币；原材料也部分从国外采购，主要以美元和欧元作为结算货币。自2005年7月21日起我国开始实行以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度以来，人民币汇率整体波动幅度增大，给出口型公司经营业绩带来一定影响。如果人民币汇率在未来呈现升值趋势或汇率变动幅度过大，将会对公司的经营产。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范运作，公司的运作和管理符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。

(1) 关于股东和股东大会

公司股东大会的召开严格按照《公司法》和《公司章程》等有关文件的要求履行相应的召集、召开表决程序，平等对待所有股东，保证每位股东参加会议并充分行使咨询权和表决权，股东大会经律师见证并对其合法性出具法律意见书。

(2) 关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定程序选举董事。公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，独立董事分别具有管理专业和财务专业的专业背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行。

(3) 关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中1名职工代表监事。公司监事会坚持对全体股东负责，根据《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，监事会对公司依法运作进行监督、对公司财务制度和财务状况进行检查、对公司关联交易情况进行监督、对公司内幕信息知情人管理情况进行监督；监事会会议按规定召集、召开、表决，监事认真出席监事会会议和股东大会，依法履行职责。

(4) 信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及《信息披露管理制度》等要求，按照信息披露的规范要求，真实、准确、完整、及时地对外披露有关信息，保证信息披露的质量；并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，特别是中小股东的合法权益

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

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022年第三次临时	2023-01-04	《晶方科技2022年第三次临时股东大会决议公告》公告编号：临2023-001	2023-01-05	议案全部审议通过
2023年第一次临时	2023-04-12	《晶方科技2023年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：临2023-017	2023-04-13	议案全部审议通过
2022年度股东大会	2023-05-15	《晶方科技2022年年	2023-05-16	议案全部审议通过

		度股东大会决议公告》 公告编号：临 2023-035		
2023 年第二次临时	2023-10-11	《晶方科技 2023 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：临 2023-051	2023-10-12	议案全部审议通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开四次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，表决结果合法、有效。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王蔚	董事长兼总经理	男	58	6/15/2022	6/14/2025	1,607,961	1,607,961	-	-	205	否
张斌	董事	男	39	10/11/2023	6/14/2025	-	-	-	-	-	是
刘文浩	董事	男	53	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	-	是
Vage Oganessian	董事、副总经理	男	55	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	227	否
钱跃竑	独立董事	男	60	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	8	否
鞠伟宏	独立董事	男	54	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	8	否
刘海燕	独立董事	女	59	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	8	否
刘志华	监事、财务经理	女	51	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	41	否
Ariel Poppel	监事	男	71	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	-	是
管胜杰	监事	女	37	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	-	是
段佳国	董事会	男	45	6/15/2022	6/14/2025	403,200	403,200	-	-	97	否

	秘书兼财务总监										
刘宏钧	副总经理	男	54	6/15/2022	6/14/2025	201,600	201,600	-	-	91	否
杨幸新	副总经理	男	54	6/15/2022	6/14/2025	403,200	403,200	-	-	85	否
顾强	副总经理	男	58	6/15/2022	6/14/2025	-	-	-	-	87	否
钱孝青	副总经理	男	41	1/13/2023	6/14/2025	-	-	-	-	112	否
何鲲（已离任）	董事	男	48	6/15/2022	9/20/2023	-	-	-	-	-	是
合计	/	/	/	/	/	2,615,961	2,615,961	-	/	969	/

姓名	主要工作经历
王蔚	2005 年至今任职于本公司，担任董事长兼总经理。
张斌	2023 年至今任职于苏州元禾控股股份有限公司，担任副总裁。2023 年至今担任本公司董事。
刘文浩	2014 年至今任职于苏州元禾控股股份有限公司，担任直接投资部副总经理。2015 年至今担任本公司董事。
Vage Ogenesian	2011 年至今任职于本公司，担任副总经理。2015 年至今担任本公司董事。
钱跃竑	2018 年至今任苏州大学计算数学系特聘教授。2019 年至今担任本公司独立董事。
鞠伟宏	2021 年至今任上海百理溪企业管理服务中心总经理。2019 年至今担任本公司独立董事。
刘海燕	1987 年至今任苏州大学商学院副教授。2022 年至今担任本公司独立董事。
刘志华	2010 年至今任职于本公司，担任财务经理，2019 年至今担任本公司监事。
Ariel Poppel	2004 年至今任职于 EIPAT，担任 CEO。2022 年至今担任本公司监事。
管胜杰	2017 年至今任职于苏州元禾控股股份有限公司，担任财务管理部税务经理。2022 年至今担任本公司监事。
段佳国	2010 年至今任职于本公司，担任财务总监、董事会秘书。
刘宏钧	2008 年至今任职于本公司，先后担任销售总监、采购总监、副总经理。

杨幸新	2012 年至今任职于本公司，先后担任品质经理、副总经理。
顾强	2019 年至今任职于本公司，担任副总经理。
钱孝青	2013 年至今任职于本公司，先后担任事业部技术副总、事业部总经理，现任公司副总经理。
何鲲（已离任）	2007 年至 2023 年任职于苏州元禾控股股份有限公司，2023 年任职于苏州创新投资集团有限公司，担任党委副书记、副总裁、董事。2022 年担任本公司董事，于 2023 年 10 月离任。

其它情况说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王蔚	厚睿咨询	执行董事	9/3/2010	
	豪正咨询	执行董事	9/3/2010	
刘宏钧	晶磊有限公司	执行董事	8/20/2012	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王蔚	晶方北美	董事	11/2010	
	晶方光电	董事长	10/2018	
	昆山华乐电子科技有限公司	监事	6/2008	
	Anteryon 公司	董事	2/2019	
	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	董事	9/2015	
	苏州晶华微电子有限公司	执行董事	9/2021	11/2023
	苏州晶以半导体科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	12/2021	
	苏州思萃车规半导体产业技术研究有限公司	董事长兼总经理	1/2022	
	苏州晶拓精密科技有限公司	执行董事	11/2022	
张斌	苏州工业园区管委会	历任科员、副处长、处长	1/2015	2/2023
	苏州工业园区集成电路产业投资发展有限公司	总经理	2/2023	
	苏州元禾控股股份有限公司	副总裁	4/2023	
刘文浩	苏州元禾控股股份有限公司	直接投资部副总经理	8/2017	
	苏州敏芯微电子技术股份有限公司	董事	2/2018	
	苏州聚元微电子股份有限公司	董事	10/2022	
Vage Oganessian	晶方北美	董事、总经理	7/2012	
	晶方光电	董事	6/2021	
	Anteryon 公司	董事	2/2019	
	VisIC 公司	董事	8/2021	

钱跃站	苏州大学	特聘教授	3/2018	
	江苏浩欧博生物医药有限公司	独立董事	7/2023	
鞠伟宏	上海百理溪企业管理服务中心	总经理	1/2021	
	上海北航创业投资管理有限公司	监事	10/2013	
	上海藤胜投资管理有限公司	监事	1/2015	
刘海燕	苏州大学商学院	副教授	7/1987	
	苏州大学应用技术学院	教师	9/2022	
	苏州华之杰电讯股份有限公司	独立董事	10/2016	1/2023
	苏州快可光伏电子股份有限公司	独立董事	6/2017	6/2023
	苏州星诺奇科技股份有限公司	独立董事	6/2017	12/2023
	苏州昀豕电子科技股份有限公司	独立董事	12/2019	
	天康制药股份有限公司	独立董事	3/2023	
Ariel Poppel	Mango DSP Ltd.	董事		
	United Water Corporation	董事		
	THT Heat Transfer Technology	董事		
	Israel Infinity Venture Capital (Corporate General Partner) Ltd., Co.	董事	7/2020	
	EIPAT	CEO	12/1992	
管胜杰	苏州元禾控股股份有限公司	税务经理	10/2017	
段佳国	苏州思萃车规半导体产业技术研究有限公司	董事	1/2022	
	晶方光电	董事	6/2021	
	Anteryon 公司	董事	2/2019	
刘宏钧	晶方北美	董事	7/2012	
	苏州思萃车规半导体产业技术研究有限公司	董事	1/2022	
何鲲（已离任）	苏州创新投资集团有限公司	党委副书记、董事、副总裁	10/2023	
	国开开元股权投资基金管理有限公司	监事	5/2015	
	苏州朗润医疗系统有限公司	董事	10/2020	

	西藏凯风进取创业投资有限公司	董事	5/2020	
	苏州元禾钟山海外创新一期股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	8/2022	
	江苏省投资协会	副会长		
	江苏省投资基金业协会	副会长、秘书长		
	华亿创业投资管理（苏州）有限公司	董事	5/2020	
	苏州华亿基金管理有限公司	执行董事	5/2020	
	Infinity-CSVC Partners Ltd.	董事		
	苏州华亿创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表、决策董事	5/2020	
	英菲尼迪-中新创业投资企业	联合管理委员会委员	5/2020	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事津贴由股东大会决定，高级管理人员薪酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	参考行业以及地区水平，结合公司实际情况，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员的报酬，根据任职情况和绩效考核结合起来，年终考核确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露的数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计为人民币 969 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
何鲲	董事	离任	个人原因
张斌	董事	选举	-
钱孝青	副总经理	聘任	-

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第六次临时会议	2023-1-13	审议通过了全部议案，详见公司于上交所网站（www.sse.com）披露的《晶方科技第五届董事会第六次临时会议决议公告》（临 2023-003）
第五届董事会第七次临时会议	2023-3-27	审议通过了全部议案，详见公司于上交所网站（www.sse.com）披露的《晶方科技第五届董事会第七次临时会议决议公告》（临 2023-011）
第五届董事会第二次会议	2023-4-24	审议通过了全部议案，详见公司于上交所网站（www.sse.com）披露的《晶方科技第五届董事会第二次会议决议公告》（临 2023-019）
第五届董事会第八次临时会议	2023-5-10	审议通过了全部议案，详见公司于上交所网站（www.sse.com）披露的《晶方科技第五届董事会第八次临时会议决议公告》（临 2023-032）
第五届董事会第九次临时会议	2023-8-25	审议通过了关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案
第五届董事会第十次临时会议	2023-9-19	审议通过了全部议案，详见公司于上交所网站（www.sse.com）披露的《晶方科技第五届董事会第十次临时会议决议公告》（临 2023-045）
第五届董事会第三次会议	2023-10-30	审议通过了全部议案，详见公司于上交所网站（www.sse.com）披露的《晶方科技第五届董事会第三次会议决议公告》（临 2023-052）
第五届董事会第十一次临时会议	2023-12-27	审议通过了全部议案，详见公司于上交所网站（www.sse.com）披露的《晶方科技第五届董事会第十一次临时会议决议公告》（临 2023-059）

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王蔚	否	8	8	0	0	0	否	4
张斌	否	2	0	2	0	0	否	1
刘文浩	否	8	2	6	0	0	否	4
Vage Oganessian	否	8	2	6	0	0	否	4
钱跃竝	是	8	4	4	0	0	否	4
鞠伟宏	是	8	4	4	0	0	否	4
刘海燕	是	8	4	4	0	0	否	4

何鲲（已 离任）	否	6	2	4	0	0	否	3
-------------	---	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘海燕、钱跃竑、张斌
提名委员会	钱跃竑、鞠伟宏、王蔚
薪酬与考核委员会	钱跃竑、刘海燕、刘文浩
战略委员会	鞠伟宏、王蔚、Vage Oganessian

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-4-17	公司 2022 年度审计工作计划	审议通过	无
2023-4-21	《关于确认 2022 年度审计委员会工作报告的议案》、《关于确认公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于确认公司 2022 年度报告及其摘要的议案》、《关于确认公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于确认公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况说明的专项审核报告的议案》、《关于确认公司 2022 年日常关联交易执行情况的议案》、《关于确认公司 2023 年日常关联交易预计情况的议案》、《关于确认公司续聘会计师事务所及内部控制审计机构的议案》、《关于确认公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》	审议通过	无
2023-8-23	《关于公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案》	审议通过	无
2023-10-27	《关于公司 2023 年三季度报告的议案》	审议通过	无

(三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-1-12	《关于聘任公司高级管理人员的议案》	审议通过	无
2023-9-18	《关于补选董事的议案》	审议通过	无
2023-10-27	《关于选举公司第五届董事会专业委员会的议案》	审议通过	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-1-12	《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》	审议通过	无
2023-4-21	《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》	审议通过	无

(五) 报告期内战略委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-3-24	《关于公司拟对外投资的议案》	审议通过	无
2023-4-21	关于公司 2022 年度生产经营情况以及 2023 年的经营发展方向和计划	审议通过	无
2023-5-9	《关于公司拟对外投资的议案》	审议通过	无
2023-9-18	《关于调整对外投资项目股权架构的议案》	审议通过	无
2023-12-26	《关于调整以色列 VISIC 公司投资架构的议案》	审议通过	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	666
主要子公司在职员工的数量	195
在职员工的数量合计	861
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	469
销售人员	18
技术人员	270
财务人员	15

行政人员	89
合计	861
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	187
大专及以下	674
合计	861

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行机会均等，岗位价值与人员能力相匹配，人员能力、个人绩效与薪酬相匹配，薪酬总额与公司效益相匹配，内部薪酬与市场定位相匹配的薪酬政策，以绩效效果为导向，通过月度、年度绩效考核，激励员工在实现自我价值的同时，促进公司的转型与持续发展，实现企业和员工的共赢。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司致力于为员工提供多元化的职业发展路径和完善的培训体系，结合公司经营发展需要及员工职业发展规划，采用内部培训与外部培训相结合的培训方式。2023 年，公司培训计划共有 13 类，包括领导力、品质工具、品质管理、HSF、ESD、项目类、安全类、特岗类、政策类、知识产权、设计研发、职业技能、生产管理。通过入职培训、在岗培训等多种方式，有效促进员工专业技能、爱岗敬业精神等综合素质的持续提升。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数（小时）	62,954.25
劳务外包支付的报酬总额（人民币/元）	1,444,070.82

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、现金分红政策制定情况

报告期内，公司现金分红政策严格执行中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护了中小股东的合法权益。

2、现金分红政策的执行情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》利润分配政策，充分保护中小投资者的合法权益，具体执行情况如下：

2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，以方案实施前的公司总股本 653,212,346 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.7 元（含税），共计人民币 45,724,864.22 元。公司于 2023 年 7 月 4 日披露《晶方科技 2021 年年度权益分派实施公告》。2023 年 7 月 10 日，上述利润分配方案实施完成。本次利润分配符合《公司章程》及股东大会决议的要求，分红标准和比例清晰明确，决策程序符合相关规定。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.46
每 10 股转增数 (股)	-
现金分红金额 (含税)	30,020,300.40
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	150,095,690.43
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	20.00
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额 (含税)	30,020,300.40
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	20.00

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第五届董事会第六次临时会议和第五届监事会第六次临时会议分别审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》	详见公司于 2023 年 1 月 14 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告
公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解锁期解锁暨上市	详见公司于 2023 年 1 月 18 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告
公司第五届董事会第七次临时会议和第五届监事会第七次临时会议分别审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》	详见公司于 2023 年 3 月 28 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告
公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人	详见公司于 2023 年 4 月 13 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告
公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议分别审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授未解锁及 2021 年限制性股票激励	详见公司于 2023 年 4 月 25 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告

计划第二个解锁期解除限售条件未成就的限制性股票的议案》	
公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人	详见公司于 2023 年 6 月 3 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告
公司关于回购股权激励限制性股票并注销	详见公司于 2023 年 9 月 5 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。公司于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。具体见公司于 2024 年 4 月 20 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《晶方科技 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，子公司按照公司制订的管理制度规范运作，建立了相应的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则，设置了相应的内部组织机构；形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司于 2024 年 4 月 20 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《晶方科技 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	570

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据公布的《苏州市 2023 年度环境监管重点单位名录》，公司汀兰巷厂为重点排污单位，污染因子主要为水、大气。报告期内，公司无超标排放情况，具体如下：

公司名称	类别	主要污染物及排放标准	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放情况
苏州晶方半导体科技股份有限公司（汀兰巷厂）	废水	COD（300mg/L）、氟化物（15mg/L）、总铜（0.3mg/L）、悬浮物（250mg/L）阴离子表面活性剂（1mg/L）	间歇式有组织排放	1	厂区南侧	无超标排放
	废气	丙酮（300mg/Nm ³ ）、甲醛（5mg/Nm ³ ）、非甲烷总烃（50mg/Nm ³ ）、硫酸雾（30mg/Nm ³ ）、氟化物（7mg/Nm ³ ）	有组织排放	2	厂房顶楼	无超标排放
	危废	污泥	委托有资质的公司处置（综合利用）			无超总量排放

公司严格遵守相关法律法规，自觉履行社会责任，加强源头管控、过程监控，强化环保设施管理，保障公司环境质量、污染物排放浓度、速率符合国家、地方相关环保法规，报告期内无重大环保事件。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司名称	防治污染设施的建设和运行情况
------	----------------

苏州晶方半导体科技股份有限公司 (汀兰巷厂)	1、废水设施：工业废水处理设施（酸碱中和+絮凝沉淀）、COD 在线监控设施 2、废气设施：有机废气处理系统（活性炭吸附系统）、酸碱处理系统（碱喷淋系统）、VOC 在线监控系统	设施均正常运行
---------------------------	--	---------

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》等环保方面的法律法规，建立了完善的污染防治设施，持续加强环保设施建设和运行管理，实现环保设施稳定、高效运行。报告期内，公司污染防治设施运行正常，排放因子达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司名称	建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况
苏州晶方半导体科技股份有限公司 (汀兰巷厂)	《先进晶圆级芯片尺寸封装（WLCSP）建设项目》环评批复：苏环审[2010]282号，环保验收批复：苏环验[2015]117号

公司严格遵守《建设项目环境保护管理条例》、《建设项目环境影响评价分类管理名录》等法律法规及地方法规要求，落实环境“三同时”制度，建立环保相关规章制度，确保建设项目合规性。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司名称	突发环境事件应急预案
苏州晶方半导体科技股份有限公司 (汀兰巷厂)	备案号 320509-2024-100-M，备案时间：2024 年 4 月 8 日

公司按照《突发环境事件应急预案管理办法》、《国家突发环境事故应急预案》、《企业突发环境事件风险分级方法》等相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，已编制完成《突发环境事件应急预案》，并按照规定报属地环保主管部门备案，配备应急器材、物资，定期组织应急演练，提高公司突发环境事件应急能力，维护公司和社会稳定，保障公众生命健康和财产安全。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司名称	环境自行监测方案
苏州晶方半导体科技股份有限公司 (汀兰巷厂)	废水：PH、COD 为在线监测，悬浮物、总铜、氟化物、阴离子表面活性剂、总有机碳、石油类、氨氮、总磷每月委托监测一次。 废气：VOC 为在线监测，丙酮、甲醛、异丙醇、锡及化合物、硫酸雾、氟化物每半年委外监测一次。 噪音：每季监测一次。 厂界丙酮、硫酸雾、非甲烷总烃每年监测一次。 监测结果均符合要求。

公司按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》要求制定环境自行监测方案，根据排污许可确定的污染因子和频率委托具有资质的第三方开展环境监测，安装废水废气管控因子在线监测系统。报告期内，污染物排放结果均符合排放标准。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司除汀兰巷厂外，其余厂区均不在环境保护部门公布的重点排污单位之列。

公司多年来不断完善的内部循环体系，使各生产系统之间物料得以充分利用。始终重视环境保护工作，在日常生产、经营过程中严格遵守国家相关法律法规。严格执行各项环保标准，各环保设施完备，运行稳定。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司已通过环境体系 IOS14001 认证。

公司在追求企业成长与突破的同时，始终注重环境保护，提升社会价值，将绿色管理融入企业经营中，就气候变迁、能源管理、水管理、土壤管理、固废管理及大气污染防治等方面执行各项持续改善行动，期许企业营运能与环境共生共荣。公司依照国家相关环境保护法律法规和规章制度，如《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等，结合自身行业实际规范，建立了一套完备的环保管理网络，从建设到运营各层面增强全公司环保意识，共创美好环境。

报告期内，公司产生的废水废气固废合法合规排放和处理，土壤和地下水监测达标，废水回收再利用，既节约用水，又减少污水排放。公司高度重视环境保护建设，积极实施节能降耗方案，2023 年被评为“苏州市区非国控企业环保信用评价-蓝色企业”。员工牢固树立环保意识，严格控制生产经营过程中的能源耗用，抓好生产全过程，充分利用各种资源，杜绝浪费，2023 年被评为工业企业资源集约利用综合评价 A 级企业。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	208.44
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	节约用电，减少使用量

具体说明

适用 不适用

公司已通过能源体系 ISO50001 认证。公司持续完善、提升能源管理体系，通过设备技术改造、资源合理利用，使用清洁能源，节约用电等措施，间接减少碳排放。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司编制并披露了《晶方科技 2023 年度社会责任报告》，详见 2024 年 4 月 20 日上交所网站（www.sse.com.cn）。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	20	公司向苏州市光彩事业促进会捐赠 20 万元人民币
其中：资金（万元）	20	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		捐赠款用于赈灾、扶贫、助学、济困、奖励等公益慈善事业

具体说明

适用 不适用

2023 年 9 月 8 日，公司向苏州市光彩事业促进会捐赠 20 万元人民币，用于赈灾、扶贫、助学、济困、奖励等公益慈善事业。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	中新创投	(1) 在公司上市后五年内不减持直接持有的公司股份；公司上市满五年后，中新创投每年转让直接持有的公司股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；(2) 在中新创投承诺的持股锁定期满后两年内，以不低于公司首次公开发行股票发行价的价格减持公司股份。若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；(3) 在中新创投承诺的持股锁定期满后两年后，中新创投通过二级市场减持公司股份的价格在满足中新创投已作出的各项承诺的前提下根据减持方案将根据届时市场情况以及中新创投的经营拟定；中新创投承诺将在实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。	2014. 2. 10	是	长期	是	不适用	不适用

其他承诺	解决同业竞争	中新创投	<p>(1) 目前不存在自营、与他人共同经营成为他人经营与公司相同、相似业务的情形；</p> <p>(2) 在直接或间接持有公司股份的相关期间内，将不会采取参股、控股、联营、合营与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何形式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争业务；并将促使自身控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的业务；（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致自身或控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成不可避免时，则将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使控制的其他企业及时转让或终止上述业务；（4）如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制履行上述承诺。</p>	2014. 2. 10	否	长期	是	不适用	不适用
------	--------	------	---	-------------	---	----	---	-----	-----

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	42
境内会计师事务所审计年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	齐利平、孙茂藩、申玥
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	齐利平（5）、孙茂藩（2）、申玥（1）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司于2023年5月15日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2023 年预计发生金额（元）	2023 年实际发生额（元）	占同类交易金额的比例（%）
EIPAT	技术使用费	按协议	1,000,000.00	148,798.04	100
苏州思萃车规半导体产业技术研究所有限公司	材料采购、项目开发费用等	按协议	30,000,000.00	30,301,288.88	7.47
苏州晶拓精密科技有限公司	设备开发与销售	按协议	12,000,000.00	13,001,926.71	38.48
苏州思萃车规半导体产业技术研究所有限公司	封装服务费	按协议	-	1,691,955.68	0.28
苏州思萃车规半导体产业技术研究所有限公司	办公室租赁费	按协议	-	558,713.52	100

经独立董事确认，公司 2023 年发生的上述关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，有关协议所确定的条款是公允的、合理的，关联交易的价格未偏离市场独立第三方的价格，不存在损害公司和广大中小股东利益的情形。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计情况	详见公司于 2023 年 4 月 25 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《晶方科技关于 2022 年日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计情况的公告》（临 2023-021）。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,117,440	0.17				-673,920	-673,920	443,520	0.07
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,117,440	0.17				-673,920	-673,920	443,520	0.07
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,117,440	0.17				-673,920	-673,920	443,520	0.07
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	652,094,906	99.83				76,800	76,800	652,171,706	99.93
1、人民币普通股	652,094,906	99.83				76,800	76,800	652,171,706	99.93
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	653,212,346	100				-597,120	-597,120	652,615,226	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年8月26日，公司召开了第五届董事会第一次临时会议及第五届监事会第一次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司于2022年9月14日召开了2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对已离职的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计96,000股限制性股票进行回购注销。详细内容请见公司于2022年8月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：临2022-039）。

2023年1月13日，公司召开了第五届董事会第六次临时会议及第五届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划预留部分授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据公司2021年限制性股票激励计划的规定和公司2021年第三次临时股东大会授权，同意公司为4名符合解锁资格的激励对象办理解锁事宜，共计解锁76,800股。2023年1月30日，上述解锁股票上市流通。详见公司于上交所网站披露的《晶方科技关于2021年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解锁期解锁暨上市的公告》（公告编号：临2023-007）。

2023年3月27日，公司召开了第五届董事会第七次临时会议及第五届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司于2023年4月12日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对已离职的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计28,800股限制性股票进行回购注销。详细内容请见公司于2023年3月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：临2023-014）。

2023年4月24日，公司召开了第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授未解锁及2021年限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件未成就的限制性股票的议案》。公司于2023年5月15日召开了2022年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授未解锁及2021年限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件未成就的限制性股票的议案》，同意公司回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票，并对激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计472,320股限制性股票进行回购注销。详细内容请见公司于2023年4月25日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于回购注销部分激励对象已获授未解锁及2021年限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件未成就的限制性股票的公告》（公告编号：临2023-027）。

2023年9月7日，上述拟回购注销限制性股票合计597,120股已完成注销，剩余股权激励限制性股票443,520股。详细内容请见公司于2023年9月5日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《晶方科技股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临2023-043）。

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

√适用 □不适用

由于公司员工股权激励的解锁股份于2023年1月30日上市流通以及2023年9月7日回购股权激励限制性股票并注销，公司总股本由653,212,346股减少至652,615,226股。本次股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响金额较小。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
8名限制性股票激励对象	414,720	414,720	0	0	员工股权激励	2023-9-7
8名限制性股票激励对象	414,720	0	0	414,720	员工股权激励	2024-5-25
6名限制性股票激励对象	115,200	115,200	0	0	员工股权激励	2023-9-7
6名限制性股票激励对象	86,400	86,400	0	9	员工股权激励	2023-9-7
6名限制性股票激励对象	86,400	57,600	0	28,800	员工股权激励	2024-12-26
合计	1,117,440	673,920	0	443,520	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2014-1-23	19.16	37,196,955	2014-2-10	37,196,955	-
A股	2017-6-13	13.9	6,010,000	2018-7-13	2,982,500	-
A股	2018-6-27	13.89	1,530,000	2018-6-27	-	2019-7-19
A股	2020-5-20	-	91,871,782	-	91,871,782	-
A股	2021-1-14	57.83	17,793,527	2021-1-14	17,793,527	-
A股	2021-5-24	31.09	720,000	2021-5-24	720,000	-
A股	2021-6-16	-	68,012,952	-	68,012,952	-
A股	2022-1-26	28.81	180,000	2022-1-26	180,000	-
A股	2022-5-23	-	244,954,630	-	244,954,630	-

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

1. 经证监会2014年1月6日下发的《证监许可[2014]50号文》核准，公司首次公开发行人民币普通股56,674,239股，其中发行新股人民币普通股37,196,955股，老股转让数量为

19,477,284 股，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“会验字（2014）0268 号《验资报告》”。

2. 2017 年 3 月 9 日，公司第一次临时股东大会审议通过 2017 年限制性股票激励计划，并于 2017 年 6 月 14 日完成限制性股票首次授予，合计授予 6,010,000 股，详见公司于上交所网站披露的《晶方科技股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：临 2017-031）。

3. 2018 年 6 月 27 日完成限制性股票预留部分授予，合计授予 1,530,000 股，详见公司于上交所网站披露的《晶方科技股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：临 2018-033）。

4. 2019 年 3 月 11 日，公司 2018 年度股东大会审议通过了回购注销限制性股票及终止激励计划预留部分第二期实施方案，回购注销合计 4,512,500 股限制性股票，于 2019 年 7 月 17 日注销完毕，详见公司于上交所网站披露的《晶方科技股权激励计划限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2019-040）。

5. 2020 年 4 月 24 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2019 年度利润分配方案的议案》，以方案实施前的公司总股本 229,679,455 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.1 元（含税），每股派送红股 0.2 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，共计派发现金红利 22,967,945.5 元，派送红股 45,935,891 股，转增 45,935,891 股，分配后总股本为 321,551,237 股。详见公司于上交所网站披露的《晶方科技 2019 年年度权益分派实施公告》（公告编号：临 2020-034）。

6. 2020 年 3 月 27 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关事项。2020 年 7 月 13 日，公司非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2020 年 7 月 23 日，公司收到证监会出具的《关于核准苏州晶方半导体科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1514 号）。截至 2020 年 12 月 28 日止，公司共计募集货币资金人民币 1,028,999,666.41 元。公司已于 2021 年 1 月 14 日在登记公司办理完毕本次发行新增股份 17,793,527 股的登记托管及限售手续。详见公司于上交所网站披露的《晶方科技非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（公告编号：临 2021-002）。

7. 2021 年 4 月 28 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案。2021 年 4 月 30 日，公司第四届董事会第十二次临时会议及第四届监事会第十一次临时会议，分别审议通过了《关于公司向激励对象首次授予 2021 年限制性股票的议案》，以 31.09 元/股的价格向 8 名激励对象授予 72 万股限制性股票。详见公司于上交所网站披露的《晶方科技股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：临 2021-052）。

8. 2021 年 4 月 26 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度利润分配方案的议案》，以方案实施前的公司总股本 340,064,764 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.235 元（含税），每股派送红股 0.1 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 79,915,219.54 元，派送红股 34,006,476 股，转增 34,006,476 股，分配后总股本为 408,077,716 股。详见公司于上交所网站披露的《晶方科技 2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号：临 2021-053）。

9. 2022 年 1 月 26 日完成限制性股票预留部分授予，合计授予 180,000 股，详见公司于上交所网站披露的《晶方科技股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：临 2022-002）。

10. 2022 年 5 月 6 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，以方案实施前的公司总股本 408,257,716 股为基数，全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.83 元（含税），每 10 股派送红股 3 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计派发现金红利 115,485,993.63 元，派送红股 122,477,315 股，转增 122,477,315 股，分配后总股本为 653,212,346 股。详见公司于上交所网站披露的《晶方科技 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：临 2022-022）。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

由于公司员工股权激励的解锁股份于 2023 年 1 月 30 日上市流通以及 2023 年 9 月 7 日回购股权激励限制性股票并注销，公司总股本由 653,212,346 股减少至 652,615,226 股。详见公司于上交所网站披露的《晶方科技关于 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第一个解锁期解锁暨上市的公告》（公告编号：临 2023-007）、《晶方科技股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2023-043）。

报告期内，公司因实施员工股权激励、回购注销，由 653,212,346 股减少至 652,615,226 股。报告期初资产总额为 458,244.39 万元，负债总额为 56,106.28 万元，资产负债率为 12.24%；报告期末资产总额为 482,412.26 万元，负债总额为 70,258.95 万元，资产负债率为 14.56%。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	139,385
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	134,342

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	
中新苏州工业园区 创业投资有限公司	-15,120,000	115,849,766	17.75		无		国有法 人
国泰君安证券股份 有限公司-国联安 中证全指半导体产 品与设备交易型开 放式指数证券投资 基金	3,859,920	8,827,934	1.35		未知		未知
香港中央结算有限 公司	2,300,124	6,404,474	0.98		未知		未知
余巧英	6,027,044	6,027,044	0.92		未知		未知
上海浦东发展银行 股份有限公司-景 顺长城电子信息产 业股票型证券投资 基金	5,743,464	5,743,464	0.88		未知		未知
孙小明	0	4,022,464	0.62		未知		未知
曹琼	3,342,360	3,342,360	0.51		未知		未知
上海韦尔半导体股 份有限公司	0	3,320,075	0.51		未知		未知

中国工商银行股份有限公司一金鹰科技创新股票型证券投资基金	2,170,096	2,170,096	0.33		未知		未知
交通银行股份有限公司一金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	1,970,000	1,970,000	0.30		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
中新苏州工业园区创业投资有限公司	115,849,766			人民币普通股	115,849,766		
国泰君安证券股份有限公司一国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	8,827,934			人民币普通股	8,827,934		
香港中央结算有限公司	6,404,474			人民币普通股	6,404,474		
余巧英	6,027,044			人民币普通股	6,027,044		
上海浦东发展银行股份有限公司一景顺长城电子信息产业股票型证券投资基金	5,743,464			人民币普通股	5,743,464		
孙小明	4,022,464			人民币普通股	4,022,464		
曹琼	3,342,360			人民币普通股	3,342,360		
上海韦尔半导体股份有限公司	3,320,075			人民币普通股	3,320,075		
中国工商银行股份有限公司一金鹰科技创新股票型证券投资基金	2,170,096			人民币普通股	2,170,096		
交通银行股份有限公司一金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	1,970,000			人民币普通股	1,970,000		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
余巧英	新增	-	-	6,027,044	0.92
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城电子信息产业股票型证券投资基金	新增	-	-	5,743,464	0.88
曹琼	新增	-	-	3,342,360	0.51
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	新增	-	-	2,170,096	0.33
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	新增	-	-	1,970,000	0.30
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	退出	-	-	-	-
ENGINEERING AND IP ADVANCED TECHNOLOGIES LTD	退出	-	-	-	-
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	退出	-	-	-	-
中国银行股份有限公司—国泰CES半导体芯片行业交易型开放式指数证券投资基金	退出	-	-	-	-
上海国盛资本管理有限公司—上海国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	退出	-	-	-	-

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

由于公司的股权结构、董事会构成特点，无任何单一股东对影响公司经营方针等重大事项的决策产生实质影响，且股东之间不存在一致行动情形，因此，公司无控股股东。

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

由于公司的股权结构、董事会构成特点，无任何单一股东对影响公司经营方针等重大事项的决策产生实质影响，并且股东之间不存在一致行动情形，因此，公司无实际控制人。

1、公司董事会构成情况。公司董事会由 7 名董事组成，单一股东在公司董事会所占席位均未过半，无单一股东对董事会有实质控制影响，单一股东对公司董事会均不构成实际控制。

2、公司股权情况。根据《公司法》及公司章程的规定，股东大会作出决议，须经出席会议的股东所持表决权过半数通过，特殊事项须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。截至本报告期末，公司主要股东均为专业投资机构，专注于财务投资，不参与公司具体经营事务，并且无任何股东直接持股比例超过 50%。公司各股东均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形；其各自亦与其他公司股东之间不存在通过协议、其他安排，与其他股东共同扩大其所能支配的公司股份表决权数量的行为或者事实。

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中新创投	刘澄伟	2001-11-28	91320594734409673B	1,730,000,000	高新技术企业的直接投资、相关产业的创业投资管理公司的发起与管理等
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

苏州晶方半导体科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称晶方科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晶方科技，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。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、27. 收入确认原则和计量方法和财务报表附注五、37 营业收入及营业成本。

晶方科技主要从事传感器领域的封装测试业务。2023 年度，晶方科技营业收入为人民币 913,288,878.20 元，为晶方科技合并利润表重要组成项目，且收入是公司的关键业绩指标之一，为此我们将收入确认为关键审计事项。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在晶方科技管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的相关程序包括：

- （1）了解、测试晶方科技与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；
- （2）区别经营销售类别、区域及结合行业发展和晶方科技实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （3）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、对账单、报关单、发票等证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；
- （4）针对 2023 年度销售金额较大的客户执行函证程序；
- （5）对收入执行截止测试、发生测试及完整性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）商誉减值

1、事项描述

参见财务报表附注三、22. 长期资产减值和财务报表附注五、15 商誉。

截至 2023 年 12 月 31 日，晶方科技合并财务报表中商誉账面价值为人民币 283,550,233.33 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等，且商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括：

- （1）对晶方科技商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；
- （2）了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- （3）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- （4）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

- (5) 复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；
- (6) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (7) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- (8) 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督晶方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。

(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，就可能导致对晶方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方科技不能持续经营。

(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) 就晶方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（如适用）。

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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：苏州晶方半导体科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,554,605,772.26	2,294,241,131.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,000,000.00	4,681,333.33
应收账款	七、5	93,960,044.15	84,024,630.91
应收款项融资			
预付款项	七、8	894,986.85	1,417,240.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	2,579,837.34	3,035,860.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	108,879,780.13	109,982,014.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	13,520,157.25	16,022,480.47
流动资产合计		2,780,440,577.98	2,513,404,691.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	327,215,402.52	362,380,567.25
其他权益工具投资	七、18	60,692,111.83	52,163,498.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,470,334.22	1,604,462.39
固定资产	七、21	944,265,571.14	884,173,177.59
在建工程	七、22	248,650,420.58	290,132,331.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	30,878,660.34	32,207,712.02
无形资产	七、26	103,643,493.42	109,803,763.67
开发支出			
商誉	七、27	283,550,233.33	284,041,890.49
长期待摊费用	七、28	2,812,079.18	4,877,364.81
递延所得税资产	七、29	40,272,512.35	34,895,905.07
其他非流动资产	七、30	231,161.11	12,758,567.25
非流动资产合计		2,043,681,980.02	2,069,039,239.75
资产总计		4,824,122,558.00	4,582,443,930.84
流动负债：			
短期借款	七、32	4,718,561.51	10,551,674.62
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			
应付账款	七、36	201,391,562.69	190,305,446.25

预收款项			
合同负债	七、38	31,013,631.29	39,652,853.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	30,308,163.93	35,879,085.89
应交税费	七、40	8,733,898.65	10,963,258.91
其他应付款	七、41	4,653,383.92	34,431,220.18
其中：应付利息			
应付股利		60,076.80	144,489.60
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	207,240,302.93	103,861,095.53
其他流动负债	七、44	932,765.50	600,447.63
流动负债合计		488,992,270.42	426,245,082.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	100,702,488.09	3,403,006.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	34,131,159.61	35,142,216.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	839,181.80	597,944.29
递延收益			
递延所得税负债	七、29	74,970,359.43	92,228,894.75
其他非流动负债	七、52	2,954,020.75	3,445,677.91
非流动负债合计		213,597,209.68	134,817,739.85
负债合计		702,589,480.10	561,062,822.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	652,600,826.00	653,116,346.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,690,183,549.26	1,711,801,607.69
减：库存股			15,505,200.00
其他综合收益	七、57	23,692,753.97	19,461,927.55
专项储备			
盈余公积	七、59	243,294,374.18	229,508,462.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,478,971,062.92	1,388,336,434.56
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		4,088,742,566.33	3,986,719,578.53
少数股东权益		32,790,511.57	34,661,529.93

所有者权益（或股东权益）合计		4,121,533,077.90	4,021,381,108.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,824,122,558.00	4,582,443,930.84

公司负责人：王蔚 主管会计工作负责人：段佳国 会计机构负责人：段佳国

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：苏州晶方半导体科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,398,207,460.63	2,244,258,180.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,000,000.00	4,681,333.33
应收账款	十九、1	97,572,702.45	90,186,651.19
应收款项融资			
预付款项		806,114.85	1,244,531.73
其他应收款	十九、2	429,976.00	698,079.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		54,261,131.98	67,877,377.46
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		12,872,690.85	14,389,260.12
流动资产合计		2,570,150,076.76	2,423,335,413.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	892,599,399.17	827,059,037.87
其他权益工具投资		60,692,111.83	52,163,498.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产		66,229,778.61	71,017,520.10
固定资产		811,317,819.61	742,640,951.01
在建工程		235,431,249.30	276,885,492.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,817,912.97	59,953,020.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,967,917.42	12,959,119.87

其他非流动资产		9,091.96	12,476,303.46
非流动资产合计		2,136,065,280.87	2,055,154,943.97
资产总计		4,706,215,357.63	4,478,490,357.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		165,275,255.12	166,138,465.33
预收款项			
合同负债		29,821,215.53	39,425,378.52
应付职工薪酬		22,125,629.11	29,777,913.83
应交税费		4,767,164.42	5,051,030.82
其他应付款		3,011,542.00	33,548,773.99
其中：应付利息			
应付股利		60,076.80	144,489.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		202,228,708.32	100,076,083.33
其他流动负债		32,294.70	586,799.13
流动负债合计		427,261,809.20	374,604,444.95
非流动负债：			
长期借款		98,000,000.00	
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		69,055,985.99	92,228,894.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,055,985.99	92,228,894.75
负债合计		594,317,795.19	466,833,339.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		652,600,826.00	653,116,346.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,702,525,937.69	1,711,801,607.69
减：库存股			15,505,200.00
其他综合收益		22,881,543.92	20,538,973.46
专项储备			
盈余公积		243,294,374.18	229,508,462.73
未分配利润		1,490,594,880.65	1,412,196,828.18
所有者权益（或股东权益）合计		4,111,897,562.44	4,011,657,018.06

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		4,706,215,357.63	4,478,490,357.76
------------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		913,288,878.20	1,106,070,998.70
其中：营业收入	七、61	913,288,878.20	1,106,070,998.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		744,506,798.85	835,828,304.80
其中：营业成本	七、61	564,850,888.27	617,738,844.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	9,670,508.62	11,474,860.92
销售费用	七、63	8,430,137.55	7,895,778.68
管理费用	七、64	73,277,907.44	67,706,642.95
研发费用	七、65	135,780,715.04	193,056,982.44
财务费用	七、66	-47,503,358.07	-62,044,804.55
其中：利息费用		10,254,328.14	2,037,062.04
利息收入		54,128,409.69	51,336,562.69
加：其他收益	七、67	40,058,221.64	42,286,293.55
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-29,127,166.44	-1,560,119.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,127,166.44	-2,320,901.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,523,511.48	326,144.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-14,167,336.56	-53,292,029.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,236.84	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,023,523.35	258,002,982.82
加：营业外收入	七、74	300.00	300.00
减：营业外支出	七、75	204,072.48	16,443,529.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,819,750.87	241,559,753.30
减：所得税费用	七、76	4,849,724.19	7,972,028.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,970,026.68	233,587,724.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,970,026.68	233,587,724.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		150,095,690.43	228,443,950.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,874,336.25	5,143,773.95
六、其他综合收益的税后净额		4,284,383.35	-2,567,964.69
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		7,249,321.58	-4,596,233.83
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,018,495.16	1,521,101.59
（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			
七、综合收益总额		160,254,410.03	231,019,760.00

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		154,326,516.85	225,368,818.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,927,893.18	5,650,941.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.35

公司负责人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	634,900,139.98	884,842,220.42
减：营业成本	十九、4	400,640,116.42	479,326,518.36
税金及附加		9,642,311.78	11,435,207.46
销售费用		1,443,427.83	1,012,961.13
管理费用		18,844,004.41	31,912,258.94
研发费用		101,618,111.33	162,086,659.26
财务费用		-47,310,648.92	-63,243,641.42
其中：利息费用		8,092,127.38	
利息收入		52,770,458.35	51,284,636.69
加：其他收益		37,862,709.54	40,917,160.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-22,021,077.58	-955,359.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,021,077.58	-1,584,461.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,169,519.08	-2,144,288.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,129,928.48	-52,791,595.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,236.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,566,238.37	247,338,173.99
加：营业外收入		300.00	300.00
减：营业外支出		204,072.48	16,443,529.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,362,465.89	230,894,944.47
减：所得税费用		8,503,351.35	11,976,446.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,859,114.54	218,918,498.25

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		137,859,114.54	218,918,498.25
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		2,342,570.46	-4,596,233.83
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,342,570.46	-4,596,233.83
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		2,342,570.46	-4,596,233.83
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		140,201,685.00	214,322,264.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		940,417,449.01	1,252,393,983.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,548,407.03	9,066,477.50
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	24,625,032.92	36,846,726.33
经营活动现金流入小计		973,590,888.96	1,298,307,187.26
购买商品、接受劳务支付的现金		318,377,614.99	470,591,812.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		195,514,991.49	229,894,173.51
支付的各项税费		36,339,041.55	65,525,738.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	117,777,338.51	140,545,165.16
经营活动现金流出小计		668,008,986.54	906,556,889.48
经营活动产生的现金流量净额		305,581,902.42	391,750,297.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78(2)	1,910,000,000.00	1,110,000,000.00
取得投资收益收到的现金			629,102.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	七、78(2)	54,128,409.69	51,336,562.69
投资活动现金流入小计		1,964,128,409.69	1,161,965,664.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,723,791.69	124,981,291.31
投资支付的现金	七、78(2)	3,270,141,300.00	1,665,106,097.00
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	七、78(2)		2,463,475.53

投资活动现金流出小计		3,480,865,091.69	1,792,550,863.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,516,736,682.00	-630,585,198.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,707,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,250,000.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	105,411,770.38
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	125,118,970.38
偿还债务支付的现金		206,449,340.56	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,869,608.86	116,574,920.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	13,323,739.15	5,075,812.08
筹资活动现金流出小计		274,642,688.57	121,650,732.64
筹资活动产生的现金流量净额		125,357,311.43	3,468,237.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,112,510.87	5,282,138.67
五、现金及现金等价物净增加额		-1,079,684,957.28	-230,084,524.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,653,397,303.54	1,883,481,828.26
六、期末现金及现金等价物余额		573,712,346.26	1,653,397,303.54

公司负责人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		655,236,200.07	1,008,367,426.95
收到的税费返还		8,548,407.03	6,205,804.34
收到其他与经营活动有关的现金		15,510,881.59	35,291,332.92
经营活动现金流入小计		679,295,488.69	1,049,864,564.21
购买商品、接受劳务支付的现金		207,056,707.73	346,231,650.28
支付给职工及为职工支付的现金		106,941,010.43	147,958,667.14
支付的各项税费		31,159,511.12	66,432,489.40

支付其他与经营活动有关的现金		88,210,200.79	120,498,823.17
经营活动现金流出小计		433,367,430.07	681,121,629.99
经营活动产生的现金流量净额		245,928,058.62	368,742,934.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,910,000,000.00	1,110,000,000.00
取得投资收益收到的现金			629,102.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		52,770,458.35	51,284,636.69
投资活动现金流入小计		1,962,770,458.35	1,161,913,738.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,977,600.37	114,043,469.34
投资支付的现金		3,342,468,190.00	1,655,024,367.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,538,445,790.37	1,769,067,836.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,575,675,332.02	-607,154,097.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,457,200.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	100,076,083.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	103,533,283.33
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,709,865.81	115,884,211.74
支付其他与筹资活动有关的现金		8,425,710.00	20,000.00
筹资活动现金流出小计		262,135,575.81	115,904,211.74
筹资活动产生的现金流量净额		137,864,424.19	-12,370,928.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,832,128.88	3,833,988.09
五、现金及现金等价物净增加额		-1,186,050,720.33	-246,948,103.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,604,258,180.96	1,851,206,284.47
六、期末现金及现金等价物余额		418,207,460.63	1,604,258,180.96

公司负责人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	653,116,346.00				1,711,801,607.69	15,505,200.00	20,285,981.33		229,508,462.73		1,386,910,473.75	3,986,117,671.50	34,438,536.77	4,020,556,208.27	
加:会计政策变更							-824,053.78				1,425,960.81	601,907.03	222,993.16	824,900.19	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	653,116,346.00				1,711,801,607.69	15,505,200.00	19,461,927.55		229,508,462.73		1,388,336,434.56	3,986,719,578.53	34,661,529.93	4,021,381,108.46	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-515,520.00				-21,618,058.43	-15,505,200.00	4,230,826.42		13,785,911.45		90,634,628.36	102,022,987.80	-1,871,018.36	100,151,969.44	

2023 年年度报告

(一) 综合收 益总额						4,230,826.42				150,095,690.43		154,326,516.85	5,927,893.18	160,254,410.03
丁 (二) 所有者 投入和 减少资 本	-515,520.00				-21,618,058.43	-	15,505,200.00					-6,628,378.43	-7,798,911.54	-14,427,289.97
1. 所 有者投 入的普 通股	-515,520.00				-7,920,990.00							-8,436,510.00		-8,436,510.00
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额					-1,354,680.00	-	15,505,200.00					14,150,520.00		14,150,520.00
4. 其 他					-12,342,388.43							-12,342,388.43	-7,798,911.54	-20,141,299.97
(三) 利润分 配								13,785,911.45		-59,461,062.07		-45,675,150.62		-45,675,150.62
1. 提 取盈余 公积								13,785,911.45		-13,785,911.45				
2. 提 取一般 风险准 备														

2023 年年度报告

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	652,600,826.00				1,690,183,549.26		23,692,753.97		243,294,374.18		1,478,971,062.92		4,088,742,566.33	32,790,511.57	4,121,533,077.90

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	408,077,716.00				1,826,189,922.69	22,384,800.00	22,567,170.62		207,616,612.90		1,409,709,559.83		3,851,776,182.04	93,458,958.77	3,945,235,140.81
加：会计政策变更							-30,110.83				832,289.12		802,178.29	297,183.25	1,099,361.54
前期差错更正															
其他															

2023 年年度报告

二、本 年期初 余额	408,077,716.00				1,826,189,922.69	22,384,800.00	22,537,059.79		207,616,612.90		1,410,541,848.95		3,852,578,360.33	93,756,142.02	3,946,334,502.35
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	245,038,630.00				-114,388,315.00	-6,879,600.00	-3,075,132.24		21,891,849.83		-22,205,414.39		134,141,218.20	-59,094,612.09	75,046,606.11
（一） 综合收 益总额							-3,075,132.24				228,443,950.74		225,368,818.50	5,650,941.50	231,019,760.00
（二） 所有者 投入和 减少资 本	84,000.00				8,089,000.00	-6,879,600.00							15,052,600.00	-64,745,553.59	-49,692,953.59
1. 所 有者投 入的普 通股	84,000.00				3,335,200.00								3,419,200.00	-64,745,553.59	-61,326,353.59
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					4,753,800.00	-6,879,600.00							11,633,400.00		11,633,400.00
4. 其 他															

2023 年年度报告

(三) 利润分配	122,477,315.00								21,891,849.83		-259,733,416.18		-115,364,251.35		-115,364,251.35
1. 提取 盈余公 积									21,891,849.83		-21,891,849.83				
2. 提 取一般 风险准 备															
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配	122,477,315.00										-237,841,566.35		-115,364,251.35		-115,364,251.35
4. 其 他															
(四) 所有者 权益内 部结转	122,477,315.00				-122,477,315.00						9,084,051.05		9,084,051.05		9,084,051.05
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)	122,477,315.00				-122,477,315.00										
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															

2023 年年度报告

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									9,084,051.05		9,084,051.05			9,084,051.05	
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	653,116,346.00				1,711,801,607.69	15,505,200.00	19,461,927.55		229,508,462.73		1,388,336,434.56		3,986,719,578.53	34,661,529.93	4,021,381,108.46

公司负责人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	653,116,346.00				1,711,801,607.69	15,505,200.00	20,538,973.46		229,508,462.73	1,412,196,828.18	4,011,657,018.06

2023 年年度报告

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	653,116,346.00			1,711,801,607.69	15,505,200.00	20,538,973.46		229,508,462.73	1,412,196,828.18	4,011,657,018.06
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-515,520.00			-9,275,670.00	-15,505,200.00	2,342,570.46		13,785,911.45	78,398,052.47	100,240,544.38
（一）综合收益总额						2,342,570.46			137,859,114.54	140,201,685.00
（二）所有者投入和减少资本	-515,520.00			-9,275,670.00	-15,505,200.00					5,714,010.00
1. 所有者投入的普通股	-515,520.00			-7,920,990.00						-8,436,510.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-1,354,680.00	-15,505,200.00					14,150,520.00
4. 其他										
（三）利润分配								13,785,911.45	-59,461,062.07	-45,675,150.62
1. 提取盈余公积								13,785,911.45	-13,785,911.45	
2. 对所有者（或股东）的分配									-45,675,150.62	-45,675,150.62
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										

2023 年年度报告

四、本期期末余额	652,600,826.00				1,702,525,937.69		22,881,543.92		243,294,374.18	1,490,594,880.65	4,111,897,562.44
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	------------------	------------------

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	408,077,716.00				1,826,189,922.69	22,384,800.00	25,135,207.29		207,616,612.90	1,448,499,584.74	3,893,134,243.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	408,077,716.00				1,826,189,922.69	22,384,800.00	25,135,207.29		207,616,612.90	1,448,499,584.74	3,893,134,243.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	245,038,630.00				-114,388,315.00	-6,879,600.00	-4,596,233.83		21,891,849.83	-36,302,756.56	118,522,774.44
(一) 综合收益总额							-4,596,233.83			218,918,498.25	214,322,264.42
(二) 所有者投入和减少资本	84,000.00				8,089,000.00	-6,879,600.00				4,512,161.37	19,564,761.37
1. 所有者投入的普通股	84,000.00				3,335,200.00						3,419,200.00
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					4,753,800.00	-6,879,600.00					11,633,400.00
4. 其他										4,512,161.37	4,512,161.37
(三) 利润分配	122,477,315.00				-122,477,315.00				21,891,849.83	-259,733,416.18	-237,841,566.35
1. 提取盈余公积									21,891,849.83	-21,891,849.83	
2. 对所有者(或股东)的分配	122,477,315.00				-122,477,315.00						
3. 其他										-237,841,566.35	-237,841,566.35
(四) 所有者权益内部结转	122,477,315.00										122,477,315.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,477,315.00										122,477,315.00

2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留 存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	653,116,346.00			1,711,801,607.69	15,505,200.00	20,538,973.46		229,508,462.73	1,412,196,828.18	4,011,657,018.06

公司负责人：王蔚

主管会计工作负责人：段佳国

会计机构负责人：段佳国

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是经苏州工业园区管理委员会苏园管复部委资审[2010] 107 号文《关于同意晶方半导体科技（苏州）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由晶方半导体科技（苏州）有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份公司成立时注册资本为人民币 18,000.00 万元。其中：Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 出资 66,844,336.00 元，出资比例 37.14%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资 55,048,276.00 元，出资比例 30.58%；Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 出资 35,388,178.00 元，出资比例 19.66%；英菲尼迪——中新创业投资企业出资 15,728,079.00 元，出资比例 8.74%；美国 Gillad Galor 先生出资 4,128,621.00 元，出资比例 2.29%；苏州泓融投资有限公司出资 1,908,602.00 元，出资比例 1.06%；苏州德睿亨风创业投资有限公司出资 953,908.00 元，出资比例 0.53%，本公司于 2010 年 6 月在江苏省工商行政管理局办理了工商登记。

2010 年 9 月，经公司股东会决议和修改后的章程规定，经苏州工业园区管理委员会苏园管复部委资审[2010]166 号文批准，公司增加注册资本 950 万元，其中新股东苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司以货币资金出资 447.50 万元；新股东苏州豪正企业管理咨询有限公司以货币资金出资 378.50 万元，新股东 WISE ROCK LIMITED 以货币资金出资 124.00 万元。增资后，公司注册资本变更为人民币 18,950.00 万元，其中：Engineering and IP Advanced Technologies Ltd. 出资 66,844,336.00 元，占注册资本的比例 35.27%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资 55,048,276.00 元，占注册资本的比例 29.05%；Omnivision Holding (Hong Kong) Company Limited 出资 35,388,178.00 元，占注册资本的比例 18.68%；英菲尼迪——中新创业投资企业出资 15,728,079.00 元，占注册资本的比例 8.30%；苏州工业园区厚睿企业管理咨询有限公司出资 4,475,000.00 元，占注册资本的比例 2.36%；美国 Gillad Galor 先生出资 4,128,621.00 元，占注册资本的比例 2.18%；苏州豪正企业管理咨询有限公司出资 3,785,000.00 元，占注册资本的比例 2.00%；苏州泓融投资有限公司出资 1,908,602.00 元，占注册资本的比例 1.01%；WISE ROCK LIMITED 出资 1,240,000.00 元，占注册资本的比例 0.65%；苏州德睿亨风创业投资有限公司出资 953,908.00 元，占注册资本的比例 0.50%。

2014 年 1 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]50 号《关于核准苏州晶方半导体科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2014 年 1 月 28 日首次向社会公开发行人民币普通股股票 56,674,239 股，其中发行新股人民币普通股 37,196,955 股，老股转让数量为 19,477,284 股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 19.16 元。发行后注册资本变更

为人民币 226,696,955 元。2014 年 2 月 10 日,公司股票在上海证券交易所挂牌交易,股票简称“晶方科技”,证券代码“603005”。

2017 年 6 月,根据公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、第三届董事会第三次、第四次会议决议以及章程修正案的规定,王蔚、杨幸新、段佳国等 82 位自然人激励对象对授予的 601 万股限制性股票期权行权,授予价格为 13.90 元/股,2017 年 6 月 1 日,公司已收到激励对象缴纳的新增注册资本 6,010,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 232,706,955.00 元。

2018 年 2 月 28 日,公司召开第三届董事会第八次临时会议及第三届监事会第八次临时会议,审议通过了《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分的议案》,根据 2017 年限制性股票激励计划的规定和 2017 年第一次临时股东大会授权,董事会确定以 2018 年 2 月 28 日为股权激励计划预留部分的授予日,向 20 名激励对象授予 153 万股限制性股票,授予价格 13.89 元/股,截至 2018 年 4 月 28 日,公司已收到激励对象缴纳的新增注册资本 1,530,000.00 元;经公司第三届董事会第九次临时会议以及 2018 年第一次临时股东大会审议通过,公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 15,000 股。2018 年 6 月 8 日,上述已获授但尚未解锁的限制性股票 15,000 股已完成注销,综上,变更后的注册资本为人民币 234,221,955.00 元。

2018 年 6 月 29 日,公司召开第三届董事会第十一次临时会议及第三届监事会第十一次临时会议,并于 2018 年 8 月 10 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。2018 年 11 月 8 日,公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》,上述已获授但未解锁的限制性股票共计 30,000 股已全部过户至公司回购专用证券账户,并于 2018 年 11 月 9 日予以注销,变更后的注册资本为人民币 234,191,955.00 元。

2019 年 2 月 15 日,公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议,并于 2019 年 3 月 11 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止激励计划预留部分第二期实施方案的议案》,公司拟回购注销业绩不达标的已获授但尚未解锁的限制性股票及终止 2017 年限制性股票预留部分第二期实施方案,并对激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 4,512,500 股限制性股票进行回购注销处理。2019 年 7 月 19 日,经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记确认,公司已完成股权激励限制性股票的回购注销工作,变更后的注册资本为人民币 229,679,455 元。

2020 年 3 月 23 日,公司召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议,并于 2020 年 4 月 24 日召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2019 年度利润分配方案的议案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 229,679,455 股为基数,向全体股东

每股派发现金红利 0.1 元（含税），每股派送红股 0.2 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，共计派发现金红利 22,967,945.50 元，派送红股 45,935,891 股，转增 45,935,891 股，本次分配后的注册资本为人民币 321,551,237.00 元。

2020 年 7 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1514 号《关于核准苏州晶方半导体科技股份有限公司非公开发行的批复》核准，截至 2020 年 12 月 28 日止，公司共计募集货币资金人民币 1,028,999,666.41 元，扣除与发行有关费用（不含增值税）人民币 14,683,392.87 元，实际募集资金净额为人民币 1,014,316,273.54 元，其中计入股本人民币 17,793,527.00 元，计入资本公积人民币 996,552,746.54 元。变更后的注册资本为人民币 339,344,764.00 元。

2021 年 4 月 28 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、第四届董事会第十二次会议决议以及章程修正案草案的规定，袁文杰、钱孝青、王鑫琴等 8 位自然人激励对象对授予的 72 万股限制性股票期权行权，授予价格为 31.09 元/股，公司增加股本人民币 720,000.00 元，申请增加注册资本 720,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 340,064,764.00 元。各投资者全部以货币出资。

2021 年 4 月 26 日，公司 2020 年年度股东大会决议通过的《关于 2020 年度利润分配方案的议案》，以公司利润分配股权登记日登记的总股本 340,064,764.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.35 元（含税），共计人民币 79,915,219.54 元，同时以未分配利润向全体股东每 10 股送 1 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计送、转股 68,012,952.00 股，送转股后公司总股本为 408,077,716.00 股。

2021 年 12 月 24 日，公司召开第四届董事会第十五次临时会议及第四届监事会第十四次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留部分的议案》，根据 2021 年限制性股票激励计划的规定和 2021 年第三次临时股东大会授权，向 6 名激励对象授予 18 万股限制性股票，授予价格为 28.81 元/股，公司增加股本人民币 180,000.00 元，申请增加注册资本 180,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 408,257,716 元。

2022 年 5 月 6 日召开 2021 年年度股东大会审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 408,257,716 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.83 元（含税），共计人民币 115,536,933.63 元，同时以未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计送、转股 244,954,630.00 股，本次分配后的注册资本为人民币 653,212,346 元。

2022 年 8 月 26 日召开了第五届董事会第一次临时会议及第五届监事会第一次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对已离职

的激励对象周正伟、李朝晖持有的已获授但尚未解锁的合计 96,000.00 股限制性股票进行回购注销。本次回购注销后公司总股本为 653,116,346 元。

2023 年 3 月 27 日召开了第五届董事会第七次临时会议、第五届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销激励对象林焱合计 2.88 万股限制性股票。回购注销完成后，公司总股本将变为 653,087,546 元。

2023 年 4 月 24 日召开了第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授未解锁及 2021 年限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件未成就的限制性股票的议案》，公司以回购价格分别为 16.19 元/股和 18.01 元/股回购 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期以及预留授予第二个解锁期限制性股票合计 443,520 股。回购完毕后，公司总股本将变为 652,615,226 元。

2023 年 8 月员工李瀚宇离职，根据公司《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留部分的议案》授予其股份未达到行权条件，公司注销激励对象李瀚宇合计 2.88 万股限制性股票，同时公司注销剩余 2021 年限制性股票激励计划预留部分未达到行权条件合计 1.44 万股限制性股票。注销完毕后，公司总股本将变为 652,600,826 元。

公司主要的经营活动为研发、生产、制造、封装和测试集成电路产品，销售本公司所生产的产品并提供相关的服务。（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【2024 年 4 月 19 日】决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、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

√适用 □不适用

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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	利润总额的 3.00%，且单笔金额超过人民币 500 万元
重要的核销应收账款	利润总额的 3.00%，且单笔金额超过人民币 500 万元
重要账龄超过 1 年的预付款项	资产总额的 1.00%
重要的在建工程项目	资产总额的 1.00%
重要的子公司	子公司收入、资产或利润总额任一占集团 15% 以上
重要的合营/联营企业	对该合营/联营企业的长期股权投资占集团资产的比例超过 15%，或集团对该合营/联营企业的投资收益占集团利润总额的比例超过 15%
重要的承诺事项	利润总额的 3.00%
收到或支付的重要的经营活动有关的现金	收入总额的 5.00%
收到或支付的重要的筹资活动有关的现金	收入总额的 5.00%
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	收入总额的 5.00%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

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五、7（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五、7（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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据

信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围外客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

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 应收合并范围外客户款项

应收款项融资组合 2 应收合并范围内关联方款项

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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

年限	计提比例
1 年以内	2.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	50.00%

5 年以上	100.00%
-------	---------

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：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. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见金融工具准则。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见金融工具准则。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见金融工具准则。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

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五、11。

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定**① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

20. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40 年	10.00	4.50-2.25

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50年	—	2.00

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	10.00	4.50-2.25
机器设备	年限平均法	5-12年	10.00	18.00-7.50
运输设备	年限平均法	5-10年	10.00	18.00-9.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5年	10.00	30.00-18.00

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。

22. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类在建工程具体转固标准和时点如下：

项目	转固标准和时点
厂房建设	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23. 借款费用

适用 不适用

(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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

(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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

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五、11。

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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。国内销售，以产品发出并经客户对账确认后确认收入；国外销售，以产品发出后，完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供技术服务合同，由于公司履约过程中所提供的服务不具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内无权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时点履行的履约义务在服务提供完成后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

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。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	—	7.95%

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。	详见说明	详见说明

其他说明

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），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调减了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产人民币 4,198,729.27 元、递延所得税负债人民币 5,298,090.82 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益影响金额为人民币 802,178.26 元，其中对盈余公积、资本公积无影响，对其他综合收益的影响金额为人民币-30,110.83 元、对未分配利润影响金额为人民币 832,289.12 元；对少数股东权益的影响金额为人民币 297,183.25 元。本公司财务报表相应调减了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产人民币 5,298,090.82 元、递延所得税负债人民币 5,298,090.82 元，相关调整对本公司财务报表中股东权益、盈余公积、未分配利润均无影响。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (合并)		2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	39,780,360.37	34,895,905.07	18,668,475.36	12,959,119.87
递延所得税负债	9,155,033.40	3,445,677.91	5,709,355.49	—
其他综合收益	20,285,981.33	19,461,927.55	—	—
未分配利润	1,386,910,473.75	1,388,336,434.56	—	—
少数股东权益	34,438,536.77	34,661,529.93	—	—
利润表项目：				
所得税费用	8,785,638.09	7,972,028.61	—	—

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，2022 年度扣除所得税后的非经常性损益无影响，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额无影响，归属于少数股东的非经常性损益净额无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

1. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

2. 限制性股票

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%、21%*
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、25.8%

注*：本公司的产品或劳务收入执行 13% 的增值税税率，本公司具有进出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策，退税率为 13%；设计业务收入执行 6% 的增值税税率；物业服务业务收入执行 9% 的增值税税率。

子公司 Anteryon International B.V. 及其子公司位于荷兰，增值税率为 21%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
晶方半导体科技（北美）有限公司	15%
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	25%
苏州晶方光电科技有限公司	15%
Anteryon International B.V.	25.8%
Anteryon B.V.	25.8%

Anteryon Wafer Optics B.V.	25.8%
Anteryon Wafer Optics International B.V.	25.8%
Optiz Technology PTE. Ltd.	17%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202332019043），有效期三年，2023年至2025年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司晶方光电被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202132011038），有效期三年，2021年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司晶方北美位于美国加利福尼亚州，因公司应纳税所得额低于5万美元，联邦所得税税率为15%，州所得税按照应纳税所得额定额征收。

3. 其他

√适用 □不适用

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	195,919.64	92,864.70
银行存款	2,553,516,426.62	2,293,304,438.83
其他货币资金	893,426.00	843,827.85
存放财务公司存款		
合计	2,554,605,772.26	2,294,241,131.38
其中：存放在境外的款项总额	125,404,981.04	26,468,846.67

其他说明

其他货币资金期末余额中包括保函保证金存款893,426.00元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,000,000.00	4,681,333.33
商业承兑票据		
合计	6,000,000.00	4,681,333.33

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,000,000.00	100			6,000,000.00	4,681,333.33	100			4,681,333.33
其中：										
1. 银行承兑汇票	6,000,000.00	100			6,000,000.00	4,681,333.33	100			4,681,333.33
2. 商业承兑汇票										
合计	6,000,000.00	/		/	6,000,000.00	4,681,333.33	/		/	4,681,333.33

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,000,000.00	0.00	0.00
合计	6,000,000.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

①于 2023 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的票据。

②于 2023 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票计提坏账准备：于 2023 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。

③无按商业承兑汇票计提坏账准备的票据。

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	99,181,571.96	85,530,598.84

1 年以内小计	99,181,571.96	85,530,598.84
1 至 2 年	988,987.17	92,838.30
2 至 3 年	92,838.30	172,985.10
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	646,166.38	646,166.38
合计	100,909,563.81	86,442,588.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,278,542.48	4.24	4,278,542.48	100	0.00					
其中：										
1. 单项全额	4,278,542.48	4.24	4,278,542.48	100	0.00					
按组合计提坏账准备	96,631,021.33	95.76	2,670,977.18	2.76	93,960,044.15	86,442,588.62	100	2,417,957.71	2.8	84,024,630.91
其中：										

1 · 应 收 合 并 范 围 外 客 户	96,631,021.33	95.76	2,670,977.18	2.76	93,960,044.15	86,442,588.62	100	2,417,957.71	2.8	84,024,630.91
2 · 应 收 合 并 范 围 内 关 联 方										
合 计	100,909,563.81	/	6,949,519.66	/	93,960,044.15	86,442,588.62	/	2,417,957.71	/	84,024,630.91

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海菲戈恩微电子科技有限公司	4,278,542.48	4,278,542.48	100	经营不善
合计	4,278,542.48	4,278,542.48	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

上海菲戈恩微电子科技有限公司因经营不善, 还款能力下降, 本公司预计款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围外客户	96,631,021.33	2,670,977.18	2.76
合计	96,631,021.33	2,670,977.18	2.76

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

①于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按应收合并范围外客户计提坏账准备的应收账款

②于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，无按应收合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,417,957.71			2,417,957.71
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,531,561.95			4,531,561.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,949,519.66			6,949,519.66

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,417,957.71	4,531,561.95				6,949,519.66
合计	2,417,957.71	4,531,561.95				6,949,519.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	28,320,652.53		28,320,652.53	28.07	566,413.05
第二名	13,872,421.36		13,872,421.36	13.75	277,448.43
第三名	8,631,797.41		8,631,797.41	8.55	172,635.95
第四名	5,298,461.96		5,298,461.96	5.25	118,255.96
第五名	4,278,542.48		4,278,542.48	4.24	4,278,542.48
合计	60,401,875.74		60,401,875.74	59.86	5,413,295.87

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	894,986.85	100	1,188,081.50	83.83
1至2年			170,368.80	12.02
2至3年			1,550.00	0.11
3年以上			57,240.00	4.04
合计	894,986.85	100	1,417,240.30	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	356,000.00	39.78
第二名	217,283.04	24.28
第三名	62,243.91	6.95
第四名	57,240.00	6.4
第五名	34,144.84	3.82
合计	726,911.79	81.23

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,579,837.34	3,035,860.50
合计	2,579,837.34	3,035,860.50

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,614,221.78	3,066,295.41
1 年以内小计	2,614,221.78	3,066,295.41
1 至 2 年		6,000.00
2 至 3 年	2,000.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	31,000.00
4 至 5 年	23,000.00	5,982.00
5 年以上	542,912.00	536,930.00
合计	3,192,133.78	3,656,207.41

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,123,922.43	1,975,476.39
备用金及其他	2,068,211.35	1,680,731.02
合计	3,192,133.78	3,656,207.41

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	620,346.91			620,346.91
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-8,050.47			-8,050.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	612,296.44			612,296.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	620,346.91	-8,050.47				612,296.44
坏账准备						
合计	620,346.91	-8,050.47				612,296.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	484,030.00	15.16	保证金及押金	5年以上	484,030.00
第二名	403,200.00	12.63	保证金及押金	1年以内	8,064.00
第三名	329,399.93	10.32	备用金及其他	1年以内	6,588.00
第四名	233,451.64	7.31	备用金及其他	1年以内	4,669.03
第五名	207,208.44	6.49	备用金及其他	1年以内	4,144.17
合计	1,657,290.01	51.91	/	/	507,495.20

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,331,078.19	14,317,808.99	31,013,269.20	36,047,982.00	16,694,471.29	19,353,510.71
在产品	31,940,371.24	4,091,342.15	27,849,029.09	27,467,149.42	6,493,221.09	20,973,928.33
库存商品	64,118,021.18	20,697,572.69	43,420,448.49	81,616,857.45	20,501,079.17	61,115,778.28
周转材料	15,838,108.05	9,241,074.70	6,597,033.35	21,434,375.73	12,895,578.85	8,538,796.88
合计	157,227,578.66	48,347,798.53	108,879,780.13	166,566,364.60	56,584,350.40	109,982,014.20

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,694,471.29	3,378,228.37		5,754,890.67		14,317,808.99
在产品	6,493,221.09	4,091,342.15		6,493,221.09		4,091,342.15
库存商品	20,501,079.17	6,940,450.25		6,743,956.73		20,697,572.69
周转材料	12,895,578.85	-734,341.37		2,920,162.78		9,241,074.70
合计	56,584,350.40	13,675,679.40		21,912,231.27		48,347,798.53

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的其他债权投资情况

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
预缴企业所得税	8,687,272.58	8,642,622.70
待抵扣进项税	3,950,832.19	6,226,844.38
待摊费用	880,503.85	1,153,013.39
其他	1,548.63	0.00
合计	13,520,157.25	16,022,480.47

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
VisIC Technologies Ltd.	188,445,955.57			-15,669,424.61	-3,801,337.00					168,975,193.96
苏州方号贰集成路业基金合伙企业（有限合伙）	170,167,808.93			-14,049,903.78	-2,236,661.29					153,881,243.86
苏州萃规半导体产业技术研究所	3,766,802.75			592,161.95						4,358,964.70

有 限 公 司											
小 计	362,380,567.25			-29,127,166.44	-6,037,998.29					327,215,402.52	
合 计	362,380,567.25			-29,127,166.44	-6,037,998.29					327,215,402.52	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	52,163,498.21				827,124.26		51,336,373.95		31,336,373.95		不具有重大影响
上海芯物科技有限公司				9,355,737.88			9,355,737.88		1,355,737.88		不具有重大影响
合计	52,163,498.21			9,355,737.88	827,124.26		60,692,111.83		32,692,111.83		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,408,259.41			2,408,259.41
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,408,259.41			2,408,259.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	803,797.02			803,797.02
2. 本期增加金额	134,128.17			134,128.17
(1) 计提或摊销	134,128.17			134,128.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	937,925.19			937,925.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,470,334.22			1,470,334.22
2. 期初账面价值	1,604,462.39			1,604,462.39

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	944,265,571.14	884,173,177.59
固定资产清理		
合计	944,265,571.14	884,173,177.59

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	294,935,224.67	1,635,932,880.48	7,887,214.03	165,117,213.94	2,103,872,533.12
2. 本期增加金额	525,998.04	216,789,281.03	0.00	4,176,650.33	221,491,929.40
(1) 购置	525,998.04	7,552,012.42		1,839,882.91	9,917,893.37
(2) 在建工程转入		209,237,268.61		2,336,767.42	211,574,036.03
(3) 企业合并增加					

3. 外币报表折算差异	2,291,831.59	6,634,629.65		52,345.96	8,978,807.20
4. 本期减少金额				322,254.02	322,254.02
(1) 处置或报废				322,254.02	322,254.02
5. 期末余额	297,753,054.30	1,859,356,791.16	7,887,214.03	169,023,956.21	2,334,021,015.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	131,564,520.86	970,606,750.68	6,878,093.69	110,649,990.30	1,219,699,355.53
2. 本期增加金额	14,061,528.36	136,762,487.54	91,199.64	12,800,636.92	163,715,852.46
(1) 计提	14,061,528.36	136,762,487.54	91,199.64	12,800,636.92	163,715,852.46
3. 外币报表折算差异	714,302.05	5,937,242.64		3,015.68	6,654,560.37
4. 本期减少金额				314,323.80	314,323.80
(1) 处置或报废				314,323.80	314,323.80
5. 期末余额	146,340,351.27	1,113,306,480.86	6,969,293.33	123,139,319.10	1,389,755,444.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	151,412,703.03	746,050,310.30	917,920.70	45,884,637.11	944,265,571.14
2. 期初账面价值	163,370,703.81	665,326,129.80	1,009,120.34	54,467,223.64	884,173,177.59

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	248,650,420.58	290,132,331.00
工程物资		
合计	248,650,420.58	290,132,331.00

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

3	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

待安装设备	63,809,019.58		63,809,019.58	251,518,748.29		251,518,748.29
厂房建设	184,841,401.00		184,841,401.00	38,613,582.71		38,613,582.71
合计	248,650,420.58		248,650,420.58	290,132,331.00		290,132,331.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
半导体科创产业生态园	3.63亿(不含税)	38,613,582.71	146,069,366.28			184,682,948.99	51%	74%				自有资金
合计		38,613,582.71	146,069,366.28	0.00		184,682,948.99	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

其他说明:

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	37,246,460.73	37,246,460.73
2. 本期增加金额		
3. 外币报表折算差异	1,956,139.73	1,956,139.73
4. 本期减少金额		
5. 期末余额	39,202,600.46	39,202,600.46
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,038,748.71	5,038,748.71
2. 本期增加金额	3,132,752.20	3,132,752.20
(1) 计提	3,132,752.20	3,132,752.20
3. 外币报表折算差异	152,439.21	152,439.21
4. 本期减少金额		
(1) 处置		
5. 期末余额	8,323,940.12	8,323,940.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	30,878,660.34	30,878,660.34
2. 期初账面价值	32,207,712.02	32,207,712.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	98,708,337.60			43,226,624.57	141,934,962.17
2. 本期增加金额				1,243,322.44	1,243,322.44
(1) 购置				256,397.11	256,397.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				933,018.87	933,018.87
(5) 外币报表折算差异				53,906.46	53,906.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	98,708,337.60			44,469,947.01	143,178,284.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,820,041.65			12,311,156.85	32,131,198.50
2. 本期增加金额	2,455,224.36			4,948,368.33	7,403,592.69
(1) 计提	2,455,224.36			4,923,130.61	7,378,354.97
(2) 外币报表折算差异				25,237.72	25,237.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,275,266.01			17,259,525.18	39,534,791.19

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	76,433,071.59			27,210,421.83	103,643,493.42
2. 期初账面价值	78,888,295.95			30,915,467.72	109,803,763.67

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）及其子公司	284,853,404.15			284,853,404.15
合计	284,853,404.15			284,853,404.15

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）及其子公司	811,513.66	491,657.16		1,303,170.82
合计	811,513.66	491,657.16		1,303,170.82

注：本期计提商誉减值原因：因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用，该部分商誉的可收回金额实质上即为减少的未来所得税费用金额。则随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额亦随之减少，从而导致其可回收金额小于账面价值，因此应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）及其子公司	苏州晶方光电科技有限公司固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产；Anteryon International B.V. 固定资产、无形资产	光学器件业务	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）及其子公司资产组组合的测试范围是子公司苏州晶方光电科技有限公司及其子公司 Anteryon International B.V. 形成商誉相关的资产组，上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持一致性。

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法：商誉全部分摊至本资产组或资产组组合

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定的关键参数的确定依据
苏州方成路业投资合伙企业（有限合伙）及其子公司	477,437,293.66	502,900,000.00		境内业务5年、境外业务10年	境内业务： 收入增长率15.45%、利润率-3.37%-31.20%、折现率12.57% 境外业务： 收入增长率3.78%、利润率12.08%-13.67%、折现率18.39%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定。 ②折现率：反应当年市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率	境内业务： 收入增长率0%、利润率31.20%、折现率12.57% 境外业务： 收入增长率0%、利润率12.77%、折现率18.39%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	477,437,293.66	502,900,000.00		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司已聘请江苏中企华中天资产评估有限公司对晶方产业基金资产组的可收回金额进行了评估，根据苏中资评报字（2024）第 2032 号评估报告，晶方产业基金确认的商誉不存在减值

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	3,533,614.81		1,710,934.59		1,822,680.22
其他	1,343,750.00	24,778.76	379,129.80		989,398.96
合计	4,877,364.81	24,778.76	2,090,064.39		2,812,079.18

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,243,431.61	7,086,514.74	55,025,734.41	8,253,860.16
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	30,965,248.00	7,989,033.98	45,957,187.87	11,856,954.47
信用减值准备	7,118,849.83	1,115,971.90	2,225,430.40	455,439.81
递延收益	43,286,109.88	6,492,916.48	38,845,156.77	5,826,773.52
其他权益工具投资公允价值变动额			8,000,000.00	1,200,000.00
固定资产报废损失	16,044,050.89	2,406,607.63	16,044,050.89	2,406,607.63
租赁负债	34,094,796.94	8,796,457.61	34,945,165.70	9,015,852.75
荷兰研发费用加计扣除税收分期摊销	78,010,114.60	20,126,609.57	39,597,935.12	9,899,483.78
合计	256,762,601.75	54,014,111.91	240,640,661.16	48,914,972.12

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,816,083.00	2,954,020.75	13,782,711.64	3,445,677.91

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	32,692,111.83	4,903,816.77	32,163,498.20	4,824,524.73
高企第四季度购置设备一次性扣除	5,806,443.80	870,966.57	5,898,871.73	884,830.76
使用权资产	30,879,132.64	7,966,816.22	32,208,184.30	8,309,711.56
合计	81,193,771.27	16,695,620.31	84,053,265.87	17,464,744.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,741,599.56	40,272,512.35	14,019,067.05	34,895,905.07
递延所得税负债	13,741,599.56	2,954,020.75	14,019,067.05	3,445,677.91

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	329,007.84	2,371,490.22
可抵扣亏损	222,480,225.07	220,611,984.19
递延收益	5,914,373.44	
合计	228,723,606.35	222,983,474.41

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	231,161.11		231,161.11	12,758,567.25		12,758,567.25
合计	231,161.11		231,161.11	12,758,567.25		12,758,567.25

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项	期末	期初

目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	893,426.00	893,426.00		保证金	843,827.85	843,827.85		保证金
应收账款	24,211,916.03	23,720,079.43	应收账款保理		20,765,228.72	20,349,924.15	应收账款保理	
合计	25,105,342.03	24,613,505.43	/	/	21,609,056.57	21,193,752.00	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,718,561.51	10,551,674.62
合计	4,718,561.51	10,551,674.62

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	107,093,093.82	76,248,527.11
工程设备款	49,770,781.87	86,334,378.24
检测及其他	44,527,687.00	27,722,540.90
合计	201,391,562.69	190,305,446.25

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	6,057,867.16	尚未结算
供应商 B	6,037,860.10	尚未结算
合计	12,095,727.26	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	31,013,631.29	39,652,853.52
合计	31,013,631.29	39,652,853.52

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,853,431.35	173,376,161.93	178,921,429.35	30,308,163.93
二、离职后福利-设定提存计划	25,654.54	16,567,907.60	16,593,562.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,879,085.89	189,944,069.53	195,514,991.49	30,308,163.93

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,928,782.64	146,542,411.53	152,685,696.74	22,785,497.43
二、职工福利费	—	7,913,478.54	7,913,478.54	
三、社会保险费	269,721.42	13,190,398.41	13,453,650.49	6,469.34
其中：医疗保险费	268,348.76	12,600,384.82	12,862,264.24	6,469.34
工伤保险费	417.76	179,569.36	179,987.12	
生育保险费	954.9	410,444.23	411,399.13	
四、住房公积金	9,548.94	4,267,093.69	4,276,642.63	
五、工会经费和职工教育经费	6,645,378.35	1,462,779.76	591,960.95	7,516,197.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	35,853,431.35	173,376,161.93	178,921,429.35	30,308,163.93

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,057.72	16,300,887.66	16,325,945.38	
2、失业保险费	596.82	267,019.94	267,616.76	
3、企业年金缴费				
合计	25,654.54	16,567,907.60	16,593,562.14	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	479,073.25	143,499.50
企业所得税	617,803.85	2,524,684.17
个人所得税	2,559,663.08	2,367,164.63
城市维护建设税	1,862,911.99	2,032,534.00
教育费附加	1,479,337.27	1,469,102.99
房产税	803,030.94	803,030.94
土地使用税	81,540.76	81,540.76
印花税	77,383.43	112,780.46
应交环境税	335.35	362.08
荷兰公司税金	772,818.73	1,428,559.38
合计	8,733,898.65	10,963,258.91

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	60,076.80	144,489.60
其他应付款	4,593,307.12	34,286,730.58
合计	4,653,383.92	34,431,220.18

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,076.80	144,489.60

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	60,076.80	144,489.60

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	717,290.20	457,935.00
代收政府补助款	985,420.00	15,500,000.00
限制性股票回购义务		15,505,200.00
其他	2,890,596.92	2,823,595.58
合计	4,593,307.12	34,286,730.58

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应付款大幅下降主要原因系本期已支付上期代收政府补助款 1,550.00 万及 2021 年股权激励未达标本期无限制性股票回购义务。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	202,949,137.60	100,076,083.33
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,291,165.33	3,785,012.20
合计	207,240,302.93	103,861,095.53

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	932,765.50	600,447.63
合计	932,765.50	600,447.63

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,702,488.09	3,403,006.24
合计	100,702,488.09	3,403,006.24

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,392,487.18	44,593,546.81
减：未确认融资费用	4,970,162.24	5,666,317.95
减：一年内到期的租赁负债	4,291,165.33	3,785,012.20
合计	34,131,159.61	35,142,216.66

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
维修质保金	839,181.80	357,494.29	
荷兰员工福利		240,450.00	
合计	839,181.80	597,944.29	/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	92,228,894.75	19,032,000.00	36,290,535.32	74,970,359.43	
合计	92,228,894.75	19,032,000.00	36,290,535.32	74,970,359.43	/

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购注销	小计	
股份总数	653,116,346.00				-515,520.00	-515,520.00	652,600,826.00

其他说明：

2023年3月27日召开了第五届董事会第七次临时会议、第五届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销激励对象林焱合计28,800股限制性股票。回购注销完成后，公司总股本将变为653,087,546股。

2023年4月24日召开了第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授未解锁及2021年限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件未成就的限制性股票的议案》，公司以回购价格分别为16.19元/股和18.01元/股回购2021年限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期以及预留授予第二个解锁期限制性股票合计

443,520 股。回购完毕后，公司总股本将变为 652,615,226 股。

2023 年 8 月员工李瀚宇离职，根据公司《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留部分的议案》未达到行权条件，公司注销激励对象李瀚宇合计 28,800 股限制性股票；剩余 2021 年限制性股票激励计划预留部分未达到行权条件合计 14,400 万股限制性股票。回购完毕后，公司总股本将变为 652,600,826 股。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,707,047,807.69		20,263,378.43	1,686,784,429.26
其他资本公积	4,753,800.00		1,354,680.00	3,399,120.00
合计	1,711,801,607.69		21,618,058.43	1,690,183,549.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价减少

2023 年 4 月 24 日召开了第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授未解锁及 2021 年限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件未成就的限制性股票的议案》，同年，第二个解锁期激励对象林焱、肖杰、李瀚宇离职，冲减资本公积-股本溢价人民币 7,920,990.00 元。

2023 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第七次临时会议审议通过了《关于公司拟对外投资的议案》，子公司晶方光电出资 270 万欧元，向 Anteryon 公司境外股东 Beauchamp Beheer B.V. 购买其所持有的 Anteryon 公司 6.61% 股权，减少资本公积-股本溢价人民币 12,342,388.43 元。

(2) 其他资本公积减少

本年度，公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为人民币 3,286,920.00 元，计入管理费用，同时冲减资本公积-其他资本公积人民币 1,354,680.00 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,505,200.00		15,505,200.00	0.00
合计	15,505,200.00		15,505,200.00	0.00

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	20,538,973.46	8,528,613.62			1,279,292.04	7,249,321.58		27,788,295.04
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	20,538,973.46	8,528,613.62			1,279,292.04	7,249,321.58		27,788,295.04
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,077,045.91	-2,964,938.23				-3,018,495.16	53,556.93	-4,095,541.07
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,077,045.91	-2,964,938.23				-3,018,495.16	53,556.93	-4,095,541.07
其他综合收益合计	19,461,927.55	5,563,675.39			1,279,292.04	4,230,826.42	53,556.93	23,692,753.97

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	229,508,462.73	13,785,911.45		243,294,374.18
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	229,508,462.73	13,785,911.45	243,294,374.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,386,910,473.75	1,409,709,559.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,425,960.81	832,289.12
调整后期初未分配利润	1,388,336,434.56	1,410,541,848.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,095,690.43	228,443,950.74
减：提取法定盈余公积	13,785,911.45	21,891,849.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,675,150.62	115,364,251.35
转作股本的普通股股利		122,477,315.00
其他		-9,084,051.05
期末未分配利润	1,478,971,062.92	1,388,336,434.56

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	912,505,778.65	564,664,874.01	1,103,921,051.90	617,035,274.79
其他业务	783,099.55	186,014.26	2,149,946.80	703,569.57
合计	913,288,878.20	564,850,888.27	1,106,070,998.70	617,738,844.36

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,304,981.85	4,353,323.13
教育费附加	2,492,094.16	3,109,516.54
资源税		
房产税	3,212,123.76	3,193,303.41
土地使用税	326,163.04	326,163.04
车船使用税	3,360.00	3,360.00
印花税	328,675.03	487,876.01
环保税	3,110.78	1,318.79
合计	9,670,508.62	11,474,860.92

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,446,572.20	5,985,740.28
差旅费	351,337.66	697,430.42
广告费	688,841.54	292,875.71
招待费	57,434.52	70,019.30
办公费及其他	885,951.63	849,712.97
合计	8,430,137.55	7,895,778.68

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,150,391.02	38,480,166.25
折旧与摊销	11,596,458.43	4,559,947.76
咨询服务费	8,151,788.42	4,280,425.74
办公费	1,942,602.40	1,660,551.84
环境相关费用	1,107,135.58	1,560,103.46
技术专利费	862,630.09	1,520,186.80
修理费	1,524,892.43	1,455,534.60
保安费	869,076.30	832,308.98
差旅费	2,043,837.64	623,287.63
招待费	453,573.28	492,611.53
股份支付	-1,354,680.00	4,753,800.00
其他	10,930,201.85	7,487,718.36
合计	73,277,907.44	67,706,642.95

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	69,217,199.66	102,929,215.65
人员费	41,886,731.70	47,364,158.08
折旧费	22,013,167.05	29,720,841.67
测试化验加工费	388,291.48	10,141,652.63
专利费	680,413.06	1,634,297.61
其他	1,594,912.09	1,266,816.80
合计	135,780,715.04	193,056,982.44

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,254,328.14	2,037,062.04
利息收入	-54,128,409.69	-51,336,562.69
汇兑净损失	-3,687,998.25	-12,810,189.90
银行手续费	58,721.73	64,886.00
合计	-47,503,358.07	-62,044,804.55

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	36,290,535.32	33,479,472.30
直接计入当期损益的政府补助	3,434,439.54	8,806,821.25
个税扣缴税款手续费	333,246.78	
合计	40,058,221.64	42,286,293.55

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,127,166.44	-2,320,901.27
处置长期股权投资产生的投资收益		131,679.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		629,102.24
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-29,127,166.44	-1,560,119.44

其他说明：

投资收益本期较上期下降 1766.98%，主要原因系按权益法核算确认 VisIC Technologies Ltd. 投资损失。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,531,561.95	305,843.19
其他应收款坏账损失	8,050.47	20,301.04
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-4,523,511.48	326,144.23

其他说明：

信用减值损失较上期大幅上涨 1486.97%，主要原因系本期对客户上海菲戈恩微电子科技有限公司单项全额计提坏账损失 4,278,542.48 元。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,675,679.40	-52,786,084.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-491,657.16	-505,944.69
十二、其他		
合计	-14,167,336.56	-53,292,029.42

其他说明：

资产减值损失较上期下降 73.42%，主要原因系本期存货跌价准备下降。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,236.84	
合计	1,236.84	

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	300	300	300
合计	300	300	300

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,494.48	16,076,529.52	3,494.48
其中：固定资产处置损失	3,494.48	16,076,529.52	3,494.48
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
罚款支出	578.00	367,000.00	578.00
合计	204,072.48	16,443,529.52	204,072.48

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,997,280.67	25,798,617.11
递延所得税费用	-7,147,556.48	-17,826,588.50
合计	4,849,724.19	7,972,028.61

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	160,819,750.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,122,962.63
子公司适用不同税率的影响	1,164,179.93
调整以前期间所得税的影响	3,729,890.86
非应税收入的影响	-1,254,126.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,060,586.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,022,212.00

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	2,195,867.81
高企第四季度购置设备一次性扣除	0.00
研发费用加计扣除	-18,147,424.96
所得税费用	4,849,724.19

其他说明：

√适用 □不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七（57）其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,466,439.54	31,163,921.25
往来款	2,158,593.38	5,682,805.08
合计	24,625,032.92	36,846,726.33

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	71,880,816.29	115,971,982.69
支付代收政府补助款	15,500,000.00	
咨询服务费	8,151,788.42	4,280,425.74
环境相关费用	1,107,135.58	1,560,103.46
差旅费	2,395,175.30	1,473,691.16
办公费	2,048,642.69	4,661,417.85
修理费	1,524,892.43	1,456,065.57
保安费	869,076.30	832,308.98
技术专利费	862,630.09	1,520,186.80
招待费	511,007.80	562,630.83
其他	12,926,173.61	8,226,352.08
合计	117,777,338.51	140,545,165.16

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回定期存款	1,910,000,000.00	1,110,000,000.00
合计	1,910,000,000.00	1,110,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	3,250,000,000.00	1,360,000,000.00
收购少数股权	20,141,300.00	273,447,597.00
合计	3,270,141,300.00	1,633,447,597.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,128,409.69	51,336,562.69
合计	54,128,409.69	51,336,562.69

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东增资丧失子公司控制权		2,463,475.53
合计		2,463,475.53

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	8,425,710.00	
租赁付款额	4,898,029.15	5,055,812.08
中介费		20,000.00
合计	13,323,739.15	5,075,812.08

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,551,674.62		441,116.36	6,274,229.47		4,718,561.51

长期借款	103,403,006.24	400,000,000.00	195,022.23	200,175,111.09		303,422,917.38
合计	113,954,680.86	400,000,000.00	636,138.59	206,449,340.56		308,141,478.89

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	155,970,026.68	233,587,724.69
加：资产减值准备	14,167,336.56	53,292,029.42
信用减值损失	4,523,511.48	-326,144.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,849,980.63	152,013,081.93
使用权资产摊销	3,132,752.20	2,078,765.08
无形资产摊销	7,378,354.97	7,525,821.19
长期待摊费用摊销	2,090,064.39	2,085,934.59
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）	-1,236.84	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,494.48	16,076,529.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-49,718,444.16	-53,254,218.60
投资损失（收益以“-”号填列）	29,127,166.44	1,560,119.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,655,899.32	-17,320,643.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-491,657.16	-505,944.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,573,445.33	-9,548,773.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,631,664.08	58,994,162.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,497,086.68	-59,261,945.50
其他	-1,354,680.00	4,753,800.00

经营活动产生的现金流量净额	305,581,902.42	391,750,297.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	402,885,346.26	1,653,397,303.54
减: 现金的期初余额	1,653,397,303.54	1,883,481,828.26
加: 现金等价物的期末余额	170,827,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,079,684,957.28	-230,084,524.72

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额□适用 不适用**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用 不适用**(4). 现金和现金等价物的构成** 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	402,885,346.26	1,653,397,303.54
其中: 库存现金	195,919.64	92,864.70
可随时用于支付的银行存款	402,689,426.62	1,653,304,438.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	170,827,000.00	
其中: 三个月内到期的定期存款	170,827,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	573,712,346.26	1,653,397,303.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况□适用 不适用**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**□适用 不适用

其他说明:

 适用 不适用

2023 年期末现金及现金等价物余额中，未包括到期日三个月以上定期存款 1,980,000,000.00 元及其他货币资金 893,426.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	31,674,480.07	7.0827	224,340,839.99
欧元	6,031,548.73	7.8592	47,403,147.78
新加坡币	107,204.56	5.3772	576,460.36
应收账款	-	-	
其中：美元	5,354,417.06	7.0827	37,923,729.71
欧元	4,845,828.76	7.8592	38,084,337.39
港币			
应付账款			
其中：美元	4,220,818.95	7.0827	29,894,794.38
欧元	4,295,474.95	7.8592	33,758,996.73
日元	530,000.00	0.0502	26,606.00
短期借款			
其中：欧元	600,387.00	7.8592	4,718,561.51
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元	343,863.00	7.8592	2,702,488.09
港币			

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

适用 不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币
Anteryon International B.V.	荷兰埃因霍温	欧元

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,898,029.15(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	69,217,199.66	102,929,215.65
人员费	41,886,731.70	47,364,158.08
折旧费	22,013,167.05	29,720,841.67
测试化验加工费	388,291.48	10,141,652.63
专利费	680,413.06	1,634,297.61
其他	1,594,912.09	1,266,816.80
合计	135,780,715.04	193,056,982.44
其中：费用化研发支出	135,780,715.04	193,056,982.44
资本化研发支出	0.00	0.00

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

2023 年 5 月 10 日，公司第五届董事会第八次临时会议审议通过了《关于公司拟对外投资的议案》，公司在新加坡投资设立子公司“Optiz Technology Pet Ltd.”，投资额度为 6,930 万

美元，其中公司以自有资金认缴出资 3000 万美元、晶方光电以持有荷兰 Anteryon 公司股权作价认缴出资 3930 万美元，Optiz Technology Pet Ltd. 作为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

3、反向购买

适用 不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
晶方半导体科技(北美)有限公司	美国加尼福利亚	100 万美元	美国加尼福利亚	技术研发、专利管理和技术市场应用推广	100.0000	—	设立
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业(有限合伙)	苏州	606,000.000	苏州	投资管理	99.0099	—	并购
苏州晶方光电科技有限公司	苏州	654,660,000	苏州	研发、设计、生产	7.1274	91.6506	并购
Anteryon International B. V.	荷兰埃因霍温	12 万欧元	荷兰埃因霍温	研发、设计、生产	—	81.0930	并购
Anteryon B. V.	荷兰埃因霍温	12 万欧元	荷兰埃因霍温	研发、设计、生产	—	81.0930	并购
Anteryon Wafer Optics B. V.	荷兰埃因霍温	12 万欧元	荷兰埃因霍温	研发、设计、生产	—	81.0930	并购
International B. V.	荷兰埃因霍温	12 万欧元	荷兰埃因霍温	研发、设计、生产	—	81.0930	并购
Anteryon Wafer Optics	荷兰埃因霍温	12 万欧元	荷兰埃因霍温	研发、设计、生产	—	81.0930	并购
OPTIZ TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	1000 万美元	新加坡	商业、技术研发等	43.2900	55.5024	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业(有限合伙)	0.99%	5,874,336.25	—	32,790,511.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,381,572.38	501,017,018.88	751,398,591.26	120,791,520.83	59,450,500.94	180,242,021.77	131,114,649.21	523,255,397.26	654,370,046.47	108,947,601.02	66,241,883.76	175,189,484.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州晶方集成电路产业	295,946,084.72	24,223,561.70	369,056.50	70,043,242.67	239,461,536.16	18,881,959.84	-1,125,180.79	42,073,038.79

投资基金合伙企业（有限合伙）								
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2023年3月29日，晶方光电出资270万欧元向Beauchamp Beheer B.V.购买其所持有的荷兰Anteryon公司69,938股股份，占Anteryon公司的股权比例6.61%。购买完成后晶方科技合计持有荷兰Anteryon公司的股权比例由74.4835%增加至81.0930%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	苏州晶方光电科技有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	20,141,300.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	20,141,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,539,852.05
差额	13,601,447.95
其中：调整资本公积	5,659,200.95
调整盈余公积	
调整未分配利润	7,942,247.00

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	327,215,402.52	362,380,567.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-29,127,166.44	-2,320,901.27
--其他综合收益	-6,037,998.29	-9,084,051.05
--综合收益总额	-35,165,164.73	-11,404,952.32

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0.00（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
极大规模集成电路制造设备及成套工艺项目专项补助	53,383,737.98			27,613,861.87		25,769,876.11	与资产相关
国产中道工艺高端封测装备与材料量产应用工程专项研究	6,219,643.90			1,276,494.33		4,943,149.57	与资产相关
12寸异质晶圆三维晶圆级芯片尺寸封装专项补助	18,160,275.28			2,368,731.60		15,791,543.68	与收益相关
2021年度苏州市工业企业有效投入奖励拨款	9,908,256.88			1,100,917.44		8,807,339.44	与资产相关
国家级进口设备贴息资金	4,556,980.71	3,681,400.00		858,887.34		7,379,493.37	与资产相关
MEMS晶圆级封装及集成技术		10,760,000.00		1,628,969.98		9,131,030.02	与收益相关

新型研发机构新建和国际研发机构建设项目及经费		4,260,000.00		1,420,000.00		2,840,000.00	与收益相关
晶圆级微型光学器件产品生产技改项目		330,600.00		22,672.76		307,927.24	与资产相关
合计	92,228,894.75	19,032,000.00		36,290,535.32		74,970,359.43	

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,767,686.32	8,806,821.25
合计	3,767,686.32	8,806,821.25

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

本公司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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

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 59.86%（比较期：52.09%）；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 51.92%（比较：34.40%）。

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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	4,718,561.51	—	—	—
应付账款	201,391,562.69	—	—	—
其他应付款	4,653,383.92	—	—	—
一年内到期的非流动负债	207,240,302.93	—	—	—
长期借款	—	98,000,000.00	—	2,702,488.09
租赁负债	—	3,083,773.70	3,177,520.00	27,869,865.91
合计	418,003,811.05	101,083,773.70	3,177,520.00	30,572,354.00

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,551,674.62	—	—	—

应付账款	190,305,446.25	—	—	—
其他应付款	34,431,220.18	—	—	—
一年内到期的非流动负债	103,861,095.53	—	—	—
长期借款	—	—	—	3,403,006.24
租赁负债	—	2,826,561.32	2,912,533.89	29,403,121.45
合计	339,149,436.58	2,826,561.32	2,912,533.89	32,806,127.69

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、日元、欧元及新币计价的货币资金、应收账款、应付账款和长短期借款有关，除本公司设立在美国的下属子公司使用美元计价结算、设立在荷兰的下属子公司使用欧元计价结算、以及本公司产品出口销售及原材料采购使用美元、日元及欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至2023年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 12 月 31 日							
	美元		欧元		新币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	31,674,480.07	224,340,839.99	6,031,548.73	47,403,147.78	107,204.56	576,460.36	—	—
应收账款	5,354,417.06	37,923,729.71	4,845,828.76	38,084,337.39	—	—	—	—
应付账款	4,220,818.95	29,894,794.38	4,295,474.95	33,758,996.73	—	—	530,000.00	26,606.00
短期借款	—	—	600,387.00	4,718,561.51	—	—	—	—
长期借款	—	—	343,863.00	2,702,488.09	—	—	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	11,496,430.59	80,068,040.49	3,870,464.72	28,730,072.57	—	—
应收账	4,975,141.70	34,649,871.88	4,532,346.07	33,643,151.64	—	—

项 目	2022 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
款						
应付账款	6,442,153.30	44,867,020.87	4,854,571.23	36,034,996.78	515,000.00	26,986.00
短期借款	—	—	1,421,503.00	10,551,674.62	—	—
长期借款	—	—	458,447.00	3,403,006.24	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

③ 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 2,356.43 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			60,692,111.83	60,692,111.83
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			60,692,111.83	60,692,111.83
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

√适用 □不适用

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。

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd	公司监事担任其 CEO
苏州晶拓精密科技有限公司	公司董事长王蔚任苏州晶拓精密科技有限公司执行董事

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
苏州晶拓精密科技有限公司	设备	13,001,926.71	12,000,000.00		9,800,000.00
苏州思萃车规半导体产业技术研究所有限公司	技术开发费 & 材料采购	30,301,288.88	30,000,000.00		12,385,062.24
Engineering and IP Advanced Technologies Ltd	技术使用费	148,798.04	1,000,000.00		173,816.33

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州思萃车规半导体产业技术研究所有限公司	芯片封装	1,691,955.68	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州思萃车规半导体产业技术研究所有限公司	厂房	558,713.52	512,154.06

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,689,631.09	11,376,710.51

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州思萃车规半导体产业技术研究有限公司	2,853,225.68	101,495.71	555,390.00	11,107.80

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州思萃车规半导体产业技术研究有限公司	16,932,218.88	4,654,915.83
应付账款	苏州晶拓精密科技有限公司	3,940,310.68	3,322,200.00

应付账款	Engineering and IP Advanced Technologies Ltd	26,291.57	30,925.64
------	--	-----------	-----------

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心技术人员							252,000.00	7,752,600.00
合计							252,000.00	7,752,600.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价为基础
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	员工离职、2023 年度业绩未达标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,690,320.00

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心技术人员	-1,354,680.00	
合计	-1,354,680.00	

5、 股份支付的修改、终止情况√适用 不适用

晶方科技 2021 年分两次向激励对象授予合计 90 万股限制性股票，考核年度均为 2021 年、2022 年和 2023 年三个会计年度。截至 2023 年 12 月 31 日，考核期已经结束，该股份支付终止。

6、 其他 适用 不适用**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项** 适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项** 适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：** 适用 不适用**3、 其他** 适用 不适用**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项** 适用 不适用**2、 利润分配情况**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	30,020,300.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,020,300.40

3、 销售退回 适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明** 适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	78,345,944.42	68,670,133.36
1 年以内小计	78,345,944.42	68,670,133.36
1 至 2 年	20,865,870.07	20,462,426.76
2 至 3 年	8,867,664.98	6,391,052.01
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	646,166.38	646,166.38
合计	108,725,645.85	96,169,778.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,278,542.48	3.94	4,278,542.48	100						
其中：										
1. 单项全额	4,278,542.48	3.94	4,278,542.48	100						

按组合计提坏账准备	104,447,103.37	96.06	6,874,400.92	6.58	97,572,702.45	96,169,778.51	100	5,983,127.32	6.22	90,186,651.19
其中：										
1. 应收合并范围外的客户	56,608,523.65	54.2	1,862,928.96	3.29	54,745,594.69	49,549,313.10	51.52	1,666,997.40	3.36	47,882,315.70
2. 应收合并范围内的关联方	47,838,579.72	45.8	5,011,471.96	10.48	42,827,107.76	46,620,465.41	48.48	4,316,129.92	9.26	42,304,335.49
合计	108,725,645.85	/	11,152,943.40	/	97,572,702.45	96,169,778.51	/	5,983,127.32	/	90,186,651.19

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海菲戈恩微电子科技有限公司	4,278,542.48	4,278,542.48	100	经营不善，还款能力下降。
合计	4,278,542.48	4,278,542.48	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

上海菲戈恩微电子科技有限公司因经营不善，还款能力下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1. 应收合并范围外的客户	56,608,523.65	1,862,928.96	3.29
2. 应收合并范围内的关联方	47,838,579.72	5,011,471.96	10.48
合计	104,447,103.37	6,874,400.92	6.58

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,983,127.32			5,983,127.32
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,169,816.08			5,169,816.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	11,152,943.40			11,152,943.40

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,983,127.32	5,169,816.08				11,152,943.40
坏账准备						
合计	5,983,127.32	5,169,816.08				11,152,943.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	47,838,579.72		47,838,579.72	44.00	5,011,471.96
第二名	28,320,652.53		28,320,652.53	26.05	566,413.05
第三名	8,631,797.41		8,631,797.41	7.94	172,635.95
第四名	5,298,461.96		5,298,461.96	4.87	118,255.96
第五名	4,278,542.48		4,278,542.48	3.94	4,278,542.48
合计	94,368,034.10		94,368,034.10	86.79	10,147,319.40

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	429,976.00	698,079.00
合计	429,976.00	698,079.00

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	431,200.00	695,600.00
1 年以内小计	431,200.00	695,600.00
1 至 2 年	0.00	6,000.00
2 至 3 年	2,000.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	2,000.00
4 至 5 年	2,000.00	5,982.00

5 年以上	542,912.00	536,930.00
合计	988,112.00	1,256,512.00

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	988,112.00	1,256,512.00
合计	988,112.00	1,256,512.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	558,433.00			558,433.00
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-297.00			-297.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	558,136.00			558,136.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	558,433.00	-297.00				558,136.00

合计	558,433.00	-297.00				558,136.00
----	------------	---------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	484,030.00	48.99	保证金及押金	5年以上	484,030.00
第二名	403,200.00	40.81	保证金及押金	1年以内	8,064.00
第三名	48,982.00	4.96	保证金及押金	2年以上	41,582.00
第四名	28,000.00	2.83	保证金及押金	1年以内	560.00
第五名	20,000.00	2.02	保证金及押金	5年以上	20,000.00
合计	984,212.00	99.61	/	/	554,236.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	643,151,930.84		643,151,930.84	550,683,740.84		550,683,740.84
对联营、合营企业投资	249,447,468.33		249,447,468.33	276,375,297.03		276,375,297.03
合计	892,599,399.17		892,599,399.17	827,059,037.87		827,059,037.87

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晶方半导体科技（北美）有限公司	64,799,515.00	6,322,590.00		71,122,105.00		
苏州晶方集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	441,189,440.91			441,189,440.91		
苏州晶方光电科技有限公司	44,694,784.93			44,694,784.93		
Optiz Technology PIE. Led		86,145,600.00		86,145,600.00		
合计	550,683,740.84	92,468,190.00		643,151,930.84		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
VisIC Technologies Ltd.	188,445,955.57			-15,669,424.61	-3,801,337.00					168,975,193.96
苏州方号集成电路产业投资基金合伙企业	84,162,538.71			-6,943,814.92	-1,105,414.12					76,113,309.67

(有限合伙)											
苏州萃规车半导体产业技术研究所有限公司	3,766,802.75			592,161.95						4,358,964.70	
小计	276,375,297.03			-22,021,077.58	-4,906,751.12					249,447,468.33	
合计	276,375,297.03			-22,021,077.58	-4,906,751.12					249,447,468.33	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	616,559,693.93	388,663,468.73	864,459,515.74	466,868,171.17
其他业务	18,340,446.05	11,976,647.69	20,382,704.68	12,458,347.19
合计	634,900,139.98	400,640,116.42	884,842,220.42	479,326,518.36

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-22,021,077.58	-1,584,461.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		629,102.24
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-22,021,077.58	-955,359.10

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,257.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响	40,058,221.64	

的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,278.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,678,446.05	
少数股东权益影响额（税后）	26,829.34	
合计	34,150,410.61	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：王蔚

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 19 日

修订信息

□适用 √不适用