



浙江晶盛机电股份有限公司

2022 年度财务报告

2023 年 3 月

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：浙江晶盛机电股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,509,182,368.16	1,866,952,410.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		456,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	32,023,550.00	
应收账款	2,537,777,839.15	1,665,694,228.47
应收款项融资	2,403,693,817.55	1,943,787,375.94
预付款项	958,218,559.91	534,118,868.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,160,688.57	23,284,997.65
其中：应收利息		
应收股利	5,060,488.20	
买入返售金融资产		
存货	12,390,634,471.39	6,050,838,940.64
合同资产	470,692,485.09	537,411,870.70
持有待售资产	5,986,725.66	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	247,614,703.08	112,179,880.66
流动资产合计	22,589,985,208.56	13,190,268,572.85
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	950,826,498.70	977,482,793.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	256,668,864.68	
投资性房地产	41,401,459.65	
固定资产	2,573,295,855.98	1,508,783,960.18
在建工程	1,396,364,982.17	592,099,779.44
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	89,666,993.38	101,153,669.35
无形资产	428,657,866.92	246,363,238.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	154,027,677.59	48,945,941.29
递延所得税资产	242,886,067.59	114,656,648.52
其他非流动资产	162,876,300.79	103,997,668.31
非流动资产合计	6,296,672,567.45	3,693,483,699.51
资产总计	28,886,657,776.01	16,883,752,272.36
流动负债：		
短期借款	1,090,625,222.22	24,473,684.30
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	2,216,656,887.46	1,750,705,377.64
应付账款	4,133,563,269.80	2,396,466,579.60
预收款项		
合同负债	9,465,233,627.63	4,963,706,476.71
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	183,925,216.26	110,447,581.22
应交税费	310,253,194.83	315,572,427.91
其他应付款	27,406,083.03	26,539,641.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	174,666.29	4,800,055.20
其他流动负债	81,954,274.99	27,346,951.42
流动负债合计	17,509,792,442.51	9,620,058,775.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,119,518.75	1,554,612.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	106,156,249.48	106,208,398.88
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,766,464.32	39,469,934.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,042,232.55	147,232,945.60
负债合计	17,673,834,675.06	9,767,291,721.19
所有者权益：		
股本	1,308,716,101.00	1,286,474,714.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,642,436,077.90	1,246,520,263.26
减：库存股	55,560,810.60	11,095,200.00
其他综合收益	2,086,126.39	1,249,742.91
专项储备		
盈余公积	767,662,950.48	501,746,724.19
一般风险准备		
未分配利润	6,107,948,290.23	3,810,218,377.71
归属于母公司所有者权益合计	10,773,288,735.40	6,835,114,622.07
少数股东权益	439,534,365.55	281,345,929.10
所有者权益合计	11,212,823,100.95	7,116,460,551.17
负债和所有者权益总计	28,886,657,776.01	16,883,752,272.36

法定代表人：曹建伟

主管会计工作负责人：陆晓雯

会计机构负责人：章文勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,433,936,015.40	1,382,157,496.50
交易性金融资产		156,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	28,223,550.00	
应收账款	2,456,414,732.94	1,403,520,141.45
应收款项融资	1,974,519,254.74	1,675,239,565.54
预付款项	691,891,224.37	531,653,909.83
其他应收款	1,132,492,208.90	759,124,406.57
其中：应收利息		
应收股利	5,060,488.20	
存货	12,486,155,803.78	5,961,113,672.17
合同资产	488,584,029.85	526,061,358.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,014,236.27	2,666,839.50
流动资产合计	21,725,231,056.25	12,397,537,390.35
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	3,241,659,472.76	2,840,630,546.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	256,668,864.68	
投资性房地产		
固定资产	839,986,023.87	499,014,874.21
在建工程	358,653,151.18	128,177,305.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	242,484,288.75	150,965,505.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	72,985,420.94	12,431,337.29
递延所得税资产	49,268,460.47	55,324,876.55
其他非流动资产	38,432,672.18	64,961,847.43
非流动资产合计	5,100,138,354.83	3,751,506,293.52
资产总计	26,825,369,411.08	16,149,043,683.87
流动负债：		
短期借款	500,000,000.00	18,473,684.30
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,077,838,738.59	1,699,372,799.07
应付账款	4,730,678,236.30	2,556,193,763.92
预收款项		
合同负债	8,687,211,339.54	4,735,484,977.14
应付职工薪酬	70,711,446.70	32,798,209.94
应交税费	202,659,560.44	267,758,059.01
其他应付款	8,574,429.80	7,628,710.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	55,560,810.60	11,095,200.00
流动负债合计	16,333,234,561.97	9,328,805,404.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,076,299.27	22,371,861.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,076,299.27	22,371,861.72
负债合计	16,355,310,861.24	9,351,177,266.08
所有者权益：		
股本	1,308,716,101.00	1,286,474,714.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,754,008,546.42	1,358,754,165.70
减：库存股	55,560,810.60	11,095,200.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	767,662,950.48	501,746,724.19
未分配利润	5,695,231,762.54	3,661,986,013.90
所有者权益合计	10,470,058,549.84	6,797,866,417.79
负债和所有者权益总计	26,825,369,411.08	16,149,043,683.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	10,638,310,339.72	5,961,359,500.88
其中：营业收入	10,638,310,339.72	5,961,359,500.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,654,722,937.22	4,246,590,061.39
其中：营业成本	6,420,378,800.01	3,593,119,836.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	126,282,247.41	83,614,007.05
销售费用	44,519,006.18	30,406,285.60
管理费用	286,577,791.80	199,695,842.69
研发费用	796,333,144.98	353,578,357.50
财务费用	-19,368,053.16	-13,824,268.36

其中：利息费用	11,042,697.77	4,718,255.85
利息收入	39,492,158.01	29,696,660.03
加：其他收益	537,710,641.64	291,296,774.38
投资收益（损失以“－”号填列）	92,147,129.67	52,217,057.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58,284,659.06	26,177,981.49
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）	44,589,623.73	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-107,473,091.77	-39,958,243.08
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-102,803,839.79	-60,055,329.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）	178,743.08	34,011,669.35
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,447,936,609.06	1,992,281,368.32
加：营业外收入	5,164,752.63	2,414,349.81
减：营业外支出	34,010,584.53	10,549,593.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,419,090,777.16	1,984,146,124.81
减：所得税费用	341,298,254.01	255,884,326.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,077,792,523.15	1,728,261,798.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,077,792,523.15	1,728,261,798.19
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	2,923,646,426.73	1,711,717,145.99
2.少数股东损益	154,146,096.42	16,544,652.20
六、其他综合收益的税后净额	788,486.58	2,310,560.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	836,383.48	2,259,212.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	836,383.48	2,259,212.49
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	836,383.48	2,259,212.49
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-47,896.90	51,348.03
七、综合收益总额	3,078,581,009.73	1,730,572,358.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,924,482,810.21	1,713,976,358.48
归属于少数股东的综合收益总额	154,098,199.52	16,596,000.23
八、每股收益		
（一）基本每股收益	2.26	1.33
（二）稀释每股收益	2.26	1.33

法定代表人：曹建伟

主管会计工作负责人：陆晓雯

会计机构负责人：章文勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	9,540,025,207.76	5,081,871,045.88
减：营业成本	6,347,469,686.53	3,154,851,224.49
税金及附加	91,915,294.41	71,012,999.81
销售费用	21,960,373.31	12,719,501.04
管理费用	109,904,484.23	90,027,620.27
研发费用	397,699,053.83	214,088,286.84
财务费用	-62,696,577.25	-33,953,780.90
其中：利息费用	1,218,111.11	
利息收入	55,656,739.55	36,753,506.42
加：其他收益	437,158,478.29	260,682,787.03
投资收益（损失以“-”号填列）	109,616,580.48	45,562,112.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,295,573.06	23,999,848.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44,589,623.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-180,670,437.48	-69,206,283.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,978,810.39	-32,555,363.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	104,252.51	-571,302.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,033,592,579.84	1,777,037,145.40
加：营业外收入	3,422,213.32	1,931,100.88
减：营业外支出	2,907,659.08	9,727,892.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,034,107,134.08	1,769,240,353.54
减：所得税费用	374,944,871.23	229,946,635.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,659,162,262.85	1,539,293,718.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,659,162,262.85	1,539,293,718.25
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,659,162,262.85	1,539,293,718.25
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	8,260,980,203.35	5,425,321,385.16
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	406,000,853.64	270,047,760.42
收到其他与经营活动有关的现金	573,349,056.58	284,514,944.27
经营活动现金流入小计	9,240,330,113.57	5,979,884,089.85
购买商品、接受劳务支付的现金	4,597,886,756.86	2,441,716,618.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,089,269,711.31	566,386,084.49
支付的各项税费	1,501,841,141.91	915,969,363.08
支付其他与经营活动有关的现金	737,822,345.02	318,881,839.60
经营活动现金流出小计	7,926,819,955.10	4,242,953,905.34
经营活动产生的现金流量净额	1,313,510,158.47	1,736,930,184.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	477,832,364.00	1,254,504,100.00
取得投资收益收到的现金	72,970,889.90	13,571,222.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,491,845.52	97,281,603.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	556,295,099.42	1,365,356,925.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,323,044,536.13	778,182,777.12
投资支付的现金	184,845,803.45	1,473,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,446,029.04	
投资活动现金流出小计	2,514,336,368.62	2,251,182,777.12
投资活动产生的现金流量净额	-1,958,041,269.20	-885,825,851.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,497,659,631.08	264,570,413.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,774,300.00	250,650,000.00

取得借款收到的现金	1,100,000,000.00	24,473,684.30
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,597,659,631.08	289,044,097.30
偿还债务支付的现金	37,391,913.82	28,843,946.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	374,116,219.90	174,245,405.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,588,269.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	106,138,245.25	11,171,311.49
筹资活动现金流出小计	517,646,378.97	214,260,663.49
筹资活动产生的现金流量净额	2,080,013,252.11	74,783,433.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	836,383.48	8,741,387.49
五、现金及现金等价物净增加额	1,436,318,524.86	934,629,154.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,785,403,391.46	850,774,237.44
六、期末现金及现金等价物余额	3,221,721,916.32	1,785,403,391.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	7,030,564,327.09	5,395,758,318.99
收到的税费返还	334,765,368.99	238,431,154.89
收到其他与经营活动有关的现金	247,005,338.99	150,002,771.70
经营活动现金流入小计	7,612,335,035.07	5,784,192,245.58
购买商品、接受劳务支付的现金	5,102,765,089.59	2,978,881,610.78
支付给职工以及为职工支付的现金	387,097,757.26	171,567,470.65
支付的各项税费	1,178,267,354.93	803,133,608.19
支付其他与经营活动有关的现金	214,762,917.43	127,516,033.58
经营活动现金流出小计	6,882,893,119.21	4,081,098,723.20
经营活动产生的现金流量净额	729,441,915.86	1,703,093,522.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	162,832,364.00	853,904,000.00
取得投资收益收到的现金	83,659,095.00	15,536,850.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	517,921.31	246,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,010,252,432.83	444,017,403.71
投资活动现金流入小计	1,257,261,813.14	1,313,704,254.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	751,416,414.97	223,234,442.06
投资支付的现金	585,795,803.45	1,364,121,414.30
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	1,209,444,917.99	705,670,000.00
投资活动现金流出小计	2,546,657,136.41	2,293,025,856.36
投资活动产生的现金流量净额	-1,289,395,323.27	-979,321,602.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,488,885,331.08	13,920,413.00
取得借款收到的现金	500,000,000.00	18,473,684.30
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,988,885,331.08	32,394,097.30
偿还债务支付的现金	18,473,684.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,218,399.03	173,525,864.19
支付其他与筹资活动有关的现金	104,216,685.48	823,856.80
筹资活动现金流出小计	483,908,768.81	174,349,720.99
筹资活动产生的现金流量净额	1,504,976,562.27	-141,955,623.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	945,023,154.86	581,816,296.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,339,923,859.24	758,107,562.78

六、期末现金及现金等价物余额	2,284,947,014.10	1,339,923,859.24
----------------	------------------	------------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,286,474,714.00				1,246,520,263.26	11,095,200.00	1,249,742.91		501,746,724.19		3,810,218,377.71		6,835,114,622.07	281,345,929.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,286,474,714.00				1,246,520,263.26	11,095,200.00	1,249,742.91		501,746,724.19		3,810,218,377.71		6,835,114,622.07	281,345,929.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,241,387.00				1,395,915,814.64	44,465,610.60	836,383.48		265,916,226.29		2,297,729,912.52		3,938,174,113.33	158,188,436.45
（一）综合收益总额							836,383.48				2,923,646,426.73		2,924,482,810.21	154,098,199.52
（二）所有者投入和减少资本	22,241,387.00				1,398,451,938.23	44,465,610.60							1,376,227,714.63	10,142,382.91
1．所有者投入的普通股	22,241,387.00				1,412,657,758.60	360,000.00							1,435,259,145.60	8,774,300.00
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					35,786,301.13								35,786,301.13	1,368,082.91

4. 其他					- 49,992,121.50	44,825,610.60						- 94,817,732.10		- 94,817,732.10
(三) 利润分配								265,916,226.29		- 625,916,514.21		- 360,000,287.92	- 8,588,269.57	- 368,588,557.49
1. 提取盈余公积								265,916,226.29		- 265,916,226.29				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 360,000,287.92		- 360,000,287.92	- 8,588,269.57	- 368,588,557.49
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					- 2,536,123.59							- 2,536,123.59	2,536,123.59	
四、本期期末余额	1,308,716,101.00				2,642,436,077.90	55,560,810.60	2,086,126.39	767,662,950.48		6,107,948,290.23		10,773,288,735.40	439,534,365.55	11,212,823,100.95

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,285,689,364.00				1,200,690,287.92	19,315,856.80	- 1,009,469.58		347,817,352.36		2,425,956,467.74		5,239,828,145.64	11,510,475.82	5,251,338,621.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,285,689,364.00				1,200,690,287.92	19,315,856.80	- 1,009,469.58		347,817,352.36		2,425,956,467.74		5,239,828,145.64	11,510,475.82	5,251,338,621.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	785,350.00				45,829,975.34	- 8,220,656.80	2,259,212.49		153,929,371.83		1,384,261,909.97		1,595,286,476.43	269,835,453.28	1,865,121,929.71
（一）综合收益总额							2,259,212.49				1,711,717,145.99		1,713,976,358.48	16,596,000.23	1,730,572,358.71
（二）所有者投入和减少资本	785,350.00				47,500,616.84	- 8,220,656.80							56,506,623.64	251,173,438.96	307,680,062.60
1. 所有者投入的普通股	785,350.00				12,311,206.20	- 823,856.80							13,920,413.00	250,650,000.00	264,570,413.00
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					35,189,410.64								35,189,410.64	523,438.96	35,712,849.60

4. 其他						7,396,800.00							7,396,800.00		7,396,800.00
（三）利润分配									153,929,371.83		327,455,236.02		173,525,864.19		173,525,864.19
1. 提取盈余公积									153,929,371.83		153,929,371.83				
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配											173,525,864.19		173,525,864.19		173,525,864.19
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					1,670,641.50								1,670,641.50	2,066,014.09	395,372.59
四、本期期末余额	1,286,474,714.00				1,246,520,263.26	11,095,200.00	1,249,742.91		501,746,724.19		3,810,218,377.71		6,835,114,622.07	281,345,929.10	7,116,460,551.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,286,474,714.00				1,358,754,165.70	11,095,200.00			501,746,724.19	3,661,986,013.90		6,797,866,417.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,286,474,714.00				1,358,754,165.70	11,095,200.00			501,746,724.19	3,661,986,013.90		6,797,866,417.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,241,387.00				1,395,254,380.72	44,465,610.60			265,916,226.29	2,033,245,748.64		3,672,192,132.05
（一）综合收益总额										2,659,162,262.85		2,659,162,262.85
（二）所有者投入和减少资本	22,241,387.00				1,395,254,380.72	44,465,610.60						1,373,030,157.12
1. 所有者投入的普通股	22,241,387.00				1,412,657,758.60	-360,000.00						1,435,259,145.60
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					32,588,743.62							32,588,743.62
4. 其他					-49,992,121.50	44,825,610.60						-94,817,732.10
（三）利润分配									265,916,226.29	-625,916,514.21		-360,000,287.92
1. 提取盈余公积									265,916,226.29	-265,916,226.29		
2. 对所有者（或股东）的分配										-360,000,287.92		-360,000,287.92
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,308,716,101.00				2,754,008,546.42	55,560,810.60		767,662,950.48	5,695,231,762.54		10,470,058,549.84

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,285,689,364.00				1,310,317,423.01	19,315,856.80			347,817,352.36	2,450,147,531.67		5,374,655,814.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,285,689,364.00				1,310,317,423.01	19,315,856.80			347,817,352.36	2,450,147,531.67		5,374,655,814.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	785,350.00				48,436,742.69	-8,220,656.80			153,929,371.83	1,211,838,482.23		1,423,210,603.55
（一）综合收益总额										1,539,293,718.25		1,539,293,718.25

（二）所有者投入和减少资本	785,350.00			48,024,055.80	-8,220,656.80					57,030,062.60
1. 所有者投入的普通股	785,350.00			12,311,206.20	-823,856.80					13,920,413.00
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				35,712,849.60						35,712,849.60
4. 其他					-7,396,800.00					7,396,800.00
（三）利润分配								153,929,371.83	-327,455,236.02	-173,525,864.19
1. 提取盈余公积								153,929,371.83	-153,929,371.83	
2. 对所有者（或股东）的分配									-173,525,864.19	-173,525,864.19
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				412,686.89						412,686.89
四、本期期末余额	1,286,474,714.00			1,358,754,165.70	11,095,200.00			501,746,724.19	3,661,986,013.90	6,797,866,417.79

二、公司基本情况

浙江晶盛机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上虞晶盛机电工程有限公司(以下简称上虞晶盛)。2010 年 12 月，上虞晶盛以 2010 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 12 月 14 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市上虞区。公司现持有统一社会信用代码为 913300007964528296 的营业执照，注册资本 1,308,716,101.00 元，股份总数 1,308,716,101 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 99,331,972 股；无限售条件的流通股份：A 股 1,209,384,129 股。公司股票已于 2012 年 5 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为光伏设备、半导体设备和 LED 衬底材料的研发、生产和销售。产品主要有：晶体生长设备、智能化加工设备、石英坩埚和蓝宝石产品等。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 30 日第五届第二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州慧翔电液技术开发有限公司、浙江晶鸿精密机械制造有限公司和绍兴上虞晶信机电科技有限公司等 26 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告七和八之说明。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，晶盛机电日本株式会社和普莱美特株式会社境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
数字化应收账款债权凭证	账龄	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
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)				
	应收账款	合同资产	商业承兑汇票	数字化应收账款债权凭证	其 他 应 收款
1 年以内（含，下同）	5	5	5	5	5
1-2 年	10	10	10	10	10
2-3 年	30	30	30	30	30
3-4 年	50	50	50	50	50
4 年以上	100	100	100	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、

其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式

成本法计量

(2) 折旧或摊销方法

1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
境外土地所有权	不计提折旧			
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

17、在建工程

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

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标使用权	10
专利权	8
软件	5
排污权	根据权利受益期进行摊销

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对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;

2) 设定受益计划存在资产的, 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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用, 相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在

等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售晶体生产设备和智能化加工设备等产品。上述业务属于在某一时点履行的履约义务，对于需承担安装调试或指导安装调试合同义务的设备销售收入，于现场安装调试验收合格后予以确认，具体以用户签署现场安装调试完成单为准；对于无需承担安装调试或指导安装调试合同义务的设备销售收入，于发货签收后予以确认。

27、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（3）分布报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

☒适用 ☐不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对专用设备类的固定资产折旧年限采用 10 年核算，为了更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，改按 5-8 年核算。	经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过。	2022 年 01 月 01 日	

受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额（元）	备注
------------	---------	----

2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
固定资产	-120,888,377.38	会计估计变更后专用设备折旧年限缩短，较变更前多计提折旧，导致固定资产账面价值较变更前减少
存货	43,942,263.98	专用设备折旧年限缩短，本期多计提折旧使存货增加
2022 年度利润表项目		
营业成本	58,971,192.06	专用设备折旧年限缩短，本期多计提折旧使营业成本增加
研发费用	17,974,921.34	专用设备折旧年限缩短，本期多计提累计折旧使研发费用增加

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、23.2%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州慧翔电液技术开发有限公司（以下简称慧翔电液）	15%
浙江晶鸿精密机械制造有限公司（以下简称晶鸿精密）	15%
绍兴上虞晶信机电科技有限公司（以下简称晶信机电）	15%
浙江晶瑞电子材料有限公司（以下简称晶瑞电子）	15%
杭州中为光电技术有限公司（以下简称中为光电）	15%
内蒙古晶环电子材料有限公司（以下简称晶环电子）	15%
浙江晶创自动化设备有限公司（以下简称晶创自动化）	15%
内蒙古盛欧机电工程有限公司（以下简称盛欧机电）	15%
浙江美晶新材料有限公司（以下简称美晶新材料）	15%
晶盛机电日本株式会社（以下简称晶盛日本）	15%、23.2%[注]
普莱美特株式会社（以下简称普莱美特）	15%、23.2%[注]
浙江求是半导体设备有限公司（以下简称求是半导体）	软件企业两免三减半
宁夏鑫晶盛电子材料有限公司（以下简称宁夏鑫晶盛）	15%
内蒙古鑫晶新材料有限公司（以下简称内蒙古鑫晶）	15%
宁夏鑫晶新材料科技有限公司（以下简称宁夏鑫晶）	15%
宁夏晶创智能装备有限公司（以下简称宁夏晶创）	15%
宁夏晶环新材料科技有限公司（以下简称宁夏晶环）	15%
宁夏创盛新材料科技有限公司（以下简称创盛新材料）	15%
绍兴上虞晶研半导体材料有限公司（以下简称晶研半导体）	25%
浙江科盛智能装备有限公司（以下简称浙江科盛）	25%
绍兴普莱美特真空部件有限公司（以下简称绍兴普莱美特）	25%
杭州汉创智能装备有限公司（以下简称汉创智能）	25%
浙江求是创芯半导体设备有限公司（以下简称求是创芯）	25%
浙江晶盛星河软件有限公司（以下简称晶盛星河）	25%
浙江晶钰新材料有限公司（以下简称晶钰新材料）	25%
浙江晶诚新材料有限公司（以下简称晶诚新材料）	25%

[注]子公司晶盛日本和普莱美特系在日本注册的公司，日本政府规定年所得金额 800 万日元以下按 15%的税率计税，超过 800 万日元以上的所得金额按 23.2%的税率计税。

2、税收优惠

（1）增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）以及《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)的规定，本公司及子公司晶信机电、中为光电、求是半导体和慧翔电液经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

（1）企业所得税

1) 高新技术企业税收优惠

公司名称	证书编号	高新优惠期限
本公司	GR202133007256	2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
慧翔电液	GR202133008342	2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
晶鸿精密	GR202033005513	2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
晶信机电	GR202033005740	2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
晶瑞电子	GR202133008992	2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
中为光电	GR202033006052	2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
晶环电子	GR202015000198	2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
晶创自动化	GR202033004233	2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
盛欧机电	GR202115000100	2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
美晶新材料	GR202233005330	2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

2) 软件企业税收优惠

公司名称	证书编号	优惠期限
求是半导体	浙 RQ-2021-0119	2022-2023 年免税，2024-2026 年减半征收，本年是免税第一年

3) 西部大开发税收优惠

公司名称	注册地	优惠政策
宁夏鑫晶盛	宁夏银川	对从事符合西部大开发税收优惠政策条件的新办企业，除减按 15%的税率征收企业所得税外，自取得第一笔生产经营所得纳税年度起计算优惠期，实行企业所得税地方分享部分“三免三减半”
内蒙古鑫晶	内蒙古包头	
宁夏鑫晶	宁夏银川	
宁夏晶创	宁夏银川	
宁夏晶环	宁夏银川	
创盛新材料	宁夏银川	

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	258,460.85	257,330.37
银行存款	3,225,158,290.14	1,785,146,061.09
其他货币资金	283,765,617.17	81,549,018.94
合计	3,509,182,368.16	1,866,952,410.40

其中：存放在境外的款项总额	41,322,764.19	62,421,004.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	287,460,451.84	81,549,018.94

其他说明：

受限制的货币资金明细情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
银行存款		
使用受限的银行存款	3,846,020.98	
小 计	3,846,020.98	
其他货币资金		
银行承兑汇票保证金	141,363,207.90	32,595,504.37
信用证保证金	56,849,638.69	37,081,870.85
银行保函保证金	85,401,584.27	11,871,643.72
小 计	283,614,430.86	81,549,018.94
合 计	287,460,451.84	81,549,018.94

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		456,000,000.00
其中：		
理财产品投资		456,000,000.00
合计		456,000,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	32,023,550.00	
合计	32,023,550.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	33,709,000.00	100.00%	1,685,450.00	5.00%	32,023,550.00					
其中：										
商业承兑汇票	33,709,000.00	100.00%	1,685,450.00	5.00%	32,023,550.00					
合计	33,709,000.00	100.00%	1,685,450.00	5.00%	32,023,550.00					

按组合计提坏账准备：1,685,450.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	33,709,000.00	1,685,450.00	5.00%
合计	33,709,000.00	1,685,450.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		1,685,450.00				1,685,450.00
合计		1,685,450.00				1,685,450.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	73,026,782.36	2.49%	73,026,782.36	100.00%		68,353,629.99	3.46%	68,353,629.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,857,032,541.45	97.51%	319,254,702.30	11.17%	2,537,777,839.15	1,905,406,346.14	96.54%	239,712,117.67	12.58%	1,665,694,728.47
其中：										
合计	2,930,059,323.81	100.00%	392,281,484.66	13.39%	2,537,777,839.15	1,973,759,976.13	100.00%	308,065,747.66	15.61%	1,665,694,728.47

按单项计提坏账准备：73,026,782.36

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并单项计提客户一	68,353,629.99	68,353,629.99	100.00	诉讼较多，经营状况不佳
合并单项计提客户二	4,673,152.37	4,673,152.37	100.00	
合计	73,026,782.36	73,026,782.36		

按组合计提坏账准备：319,254,702.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,857,032,541.45	319,254,702.30	11.17%
合计	2,857,032,541.45	319,254,702.30	

确定该组合依据的说明：

单位：元

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,925,260,869.42	96,263,043.46	5.00
1-2 年	633,838,712.84	63,383,871.30	10.00
2-3 年	140,186,996.64	42,056,099.00	30.00
3-4 年	80,388,548.03	40,194,274.02	50.00
4 年以上	77,357,414.52	77,357,414.52	100.00
小 计	2,857,032,541.45	319,254,702.30	11.17

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,925,260,869.42
1 至 2 年	633,838,712.84
2 至 3 年	140,186,996.64
3 年以上	230,772,744.91
3 至 4 年	111,365,177.42
4 年以上	119,407,567.49
合计	2,930,059,323.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	68,353,629.99	4,673,152.37				73,026,782.36
按组合计提坏账准备	239,712,117.67	103,195,314.57		23,434,698.06	-218,031.88	319,254,702.30
合计	308,065,747.66	107,868,466.94		23,434,698.06	-218,031.88	392,281,484.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

合并核销应收账款客户	23,434,698.06
------------	---------------

其他：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合并核销应收账款客户	货款	23,434,698.06	母公司早期个别客户经营不善破产及子公司中为光电被公司收购前原 LED 自动化业务部分客户经营不善	董事会决议通过	否
合计		23,434,698.06			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合并客户一	870,254,024.65	29.70%	118,692,432.11
合并客户二	684,376,821.00	23.36%	57,033,731.05
合并客户三	361,598,076.62	12.34%	24,011,353.83
合并客户四	95,426,873.38	3.26%	4,771,343.67
合并客户五	82,986,982.00	2.83%	8,281,849.10
合计	2,094,642,777.65	71.49%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,393,589,092.82	1,908,171,579.39
数字化应收账款债权凭证	10,104,724.73	35,615,796.55
合计	2,403,693,817.55	1,943,787,375.94

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

其他说明：

(1) 应收款项融资信用减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
账龄组合	1,874,515.60	-1,342,687.98					531,827.62
合 计	1,874,515.60	-1,342,687.98					531,827.62

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额（元）
银行承兑汇票	889,392,955.92
小 计	889,392,955.92

(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情况

项 目	期末终止确认金额（元）
银行承兑汇票	5,226,874,705.59
数字化应收账款债权凭证	522,896,512.19
小 计	5,749,771,217.78

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

公司持有并转让的数字化应收账款债权凭证包括云信和 E 信通，该类凭证的开立单位多为大型企业且获得银行授予企业专用的授信额度。凭证到期后不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的数字化应收账款债权凭证予以终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	944,884,750.45	98.61%	528,669,920.81	98.98%
1 至 2 年	9,142,342.64	0.95%	1,747,437.99	0.33%
2 至 3 年	657,195.91	0.07%	255,135.81	0.05%
3 年以上	3,534,270.91	0.37%	3,446,373.78	0.64%
合计	958,218,559.91		534,118,868.39	

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：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
预付供应商一	192,610,291.87	20.10
预付供应商二	163,101,979.73	17.02
预付供应商三	100,000,000.00	10.44
预付供应商四	40,067,248.38	4.18
预付供应商五	21,358,815.42	2.23
小 计	517,138,335.40	53.97

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,060,488.20	
其他应收款	29,100,200.37	23,284,997.65
合计	34,160,688.57	23,284,997.65

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州晶盛四维技术有限公司	5,060,488.20	
合计	5,060,488.20	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	14,741,352.27	24,984,911.68
应收暂付款	17,040,720.66	2,706,395.68
备用金	2,182,570.13	1,742,072.59
其他	1,145,020.18	1,930,450.40
合计	35,109,663.24	31,363,830.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	899,178.75	110,217.89	7,069,436.06	8,078,832.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-110,768.72	110,768.72		
——转入第三阶段		-56,321.69	56,321.69	
本期计提	585,099.40	56,872.52	-1,380,109.11	-738,137.19
本期核销			1,300,000.00	1,300,000.00
其他变动			-31,232.64	-31,232.64
2022 年 12 月 31 日余额	1,373,509.43	221,537.44	4,414,416.00	6,009,462.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,470,188.47
1 至 2 年	2,215,374.39
2 至 3 年	563,216.93
3 年以上	4,860,883.45
3 至 4 年	1,230,865.06

4 年以上	3,630,018.39
合计	35,109,663.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,078,832.70	-738,137.19		1,300,000.00	-31,232.64	6,009,462.87
合计	8,078,832.70	-738,137.19		1,300,000.00	-31,232.64	6,009,462.87

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
合并核销其他应收款客户	1,300,000.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中电系统建设工程有限公司	应收暂付款	9,300,000.00	1 年以内	26.49%	465,000.00
浙江省上虞经济开发区管理委员会	押金保证金	2,624,000.00	4 年以上	7.47%	2,624,000.00
天津市泛亚工程咨询有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	1.71%	30,000.00
		550,000.00	1-2 年	1.57%	55,000.00
		450,000.00	2-3 年	1.28%	135,000.00
银川高新技术产业开发区总公司	押金保证金	1,095,000.00	1 年以内	3.12%	54,750.00
		400,000.00	1-2 年	1.14%	40,000.00
上海继彰工程造价咨询有限公司	押金保证金	1,134,800.00	1 年以内	3.23%	56,740.00
合计		16,153,800.00		46.01%	3,460,490.00

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,159,355,174.46	11,617,715.81	1,147,737,458.65	666,493,118.44	16,844,171.97	649,648,946.47

在产品	924,522,199.42	10,782,168.04	913,740,031.38	456,143,991.22	3,192,578.67	452,951,412.55
库存商品	1,049,646,631.21	38,703,352.39	1,010,943,278.82	358,568,920.88	20,120,318.38	338,448,602.50
发出商品	9,324,573,514.93	20,638,894.21	9,303,934,620.72	4,611,017,330.14	10,685,794.40	4,600,331,535.74
委托加工物资	14,279,081.82		14,279,081.82	9,458,443.38		9,458,443.38
合计	12,472,376,601.84	81,742,130.45	12,390,634,471.39	6,101,681,804.06	50,842,863.42	6,050,838,940.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	16,844,171.97	3,014,828.94		425,963.05	7,815,322.05		11,617,715.81
在产品	3,192,578.67	9,048,674.81		1,459,085.44			10,782,168.04
库存商品	20,120,318.38	36,339,734.86			17,756,700.85		38,703,352.39
发出商品	10,685,794.40	32,455,122.81			22,502,023.00		20,638,894.21
合计	50,842,863.42	80,858,361.42		1,885,048.49	48,074,045.90		81,742,130.45

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前减记存货价值的影响因素的消失	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	495,465,773.79	24,773,288.70	470,692,485.09	565,701,390.21	28,289,519.51	537,411,870.70
合计	495,465,773.79	24,773,288.70	470,692,485.09	565,701,390.21	28,289,519.51	537,411,870.70

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

1) 明细情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	

按组合计提减值准备	28,289,519.51	-3,442,724.80				73,506.01	24,773,288.70
合 计	28,289,519.51	-3,442,724.80				73,506.01	24,773,288.70

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

单位：元

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	495,465,773.79	24,773,288.70	5.00
小 计	495,465,773.79	24,773,288.70	5.00

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	22,435,139.54	16,448,413.88	5,986,725.66	5,986,725.66		2023 年 2 月
合计	22,435,139.54	16,448,413.88	5,986,725.66	5,986,725.66		

(1) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

单位：元

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
固定资产	内蒙古鑫晶新材料有限公司	5,986,725.66	5,986,725.66		固定资产专用设备处置	2023 年 2 月
小 计		5,986,725.66	5,986,725.66			

(2) 持有待售资产减值准备

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
固定资产		16,448,413.88				16,448,413.88
合 计		16,448,413.88				16,448,413.88

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	234,307,417.96	106,230,955.64
预缴的税费	13,307,285.12	5,948,925.02
合计	247,614,703.08	112,179,880.66

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余	本期增减变动	期末余	减值
-------	-----	--------	-----	----

	额（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额（账面价值）	准备期末余额
二、联营企业											
中环领先半导体材料有限公司	920,411,954.97			42,407,465.76			-46,473,497.55		-7,323,742.82	909,022,180.36	
江苏中科智芯集成科技有限公司	10,528,805.96			-2,749,512.25						7,779,293.71	
苏州八匹马超导科技有限公司	1,924,347.28		511,520.91	-833,858.95						578,967.42	
深圳市霍克视觉科技有限公司	20,015,595.23			453,899.48						20,469,494.71	
杭州超材智能科技有限公司		12,976,562.50								12,976,562.50	
内蒙古亿柯气体有限公司	11,669,413.60		13,157,866.69	8,088,453.09			-6,600,000.00				
福州天瑞线锯科技有限公司	12,932,676.81		23,850,888.74	10,918,211.93							
小计	977,482,793.85	12,976,562.50	37,520,276.34	58,284,659.06			-53,073,497.55		-7,323,742.82	950,826,498.70	

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	256,668,864.68	
合计	256,668,864.68	

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	57,902,311.07			57,902,311.07
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	57,902,311.07			57,902,311.07
（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	57,902,311.07			57,902,311.07
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	16,500,851.42			16,500,851.42
(1) 计提或摊销	1,375,064.10			1,375,064.10
固定资产转入	15,125,787.32			15,125,787.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,500,851.42			16,500,851.42
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,401,459.65			41,401,459.65
2.期初账面价值				

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,573,295,855.98	1,508,783,960.18
合计	2,573,295,855.98	1,508,783,960.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	境外土地所有权	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	721,068,494.97	66,257,777.26	1,187,157,567.25	25,988,720.77	8,522,761.61	2,008,995,321.86
2.本期增加金额	621,514,677.96	70,512,768.09	988,922,757.79	4,076,624.55		1,685,026,828.39
(1) 购置	133,824,312.44	55,993,938.61	289,557,659.05	4,076,624.55		483,452,534.65
(2) 在建工程转入	487,690,365.52	14,518,829.48	699,365,098.74			1,201,574,293.74
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	195,428,395.20	13,538,309.78	197,831,669.48	648,852.87	470,162.99	407,917,390.32
(1) 处置或报废	134,481,484.37	13,136,188.78	49,119,762.52	648,852.87		197,386,288.54
(2) 外币折算差额	737,399.72		375,563.09		470,162.99	1,583,125.80
(3) 子公司处置	2,307,200.04	402,121.00				2,709,321.04
(4) 转入在建工程			148,336,343.87			148,336,343.87
(5) 转入投资性房地产	57,902,311.07					57,902,311.07

4.期末余额	1,147,154,777.73	123,232,235.57	1,978,248,655.56	29,416,492.45	8,052,598.62	3,286,104,759.93
二、累计折旧						
1.期初余额	133,128,202.79	36,571,219.28	300,415,505.29	13,140,338.76		483,255,266.12
2.本期增加金额	44,014,246.40	17,121,318.21	263,194,929.05	3,636,368.88		327,966,862.54
（1）计提	44,014,246.40	17,121,318.21	263,194,929.05	3,636,368.88		327,966,862.54
3.本期减少金额	18,380,357.75	11,231,060.45	78,430,074.77	554,070.13		108,595,563.10
（1）处置或报废	2,416,142.11	11,133,616.49	19,618,117.58	554,070.13		33,721,946.31
（2）子公司处置	838,428.32	97,443.96				935,872.28
（3）转入在建工程			58,811,957.19			58,811,957.19
（4）转入投资性房地产	15,125,787.32					15,125,787.32
4.期末余额	158,762,091.44	42,461,477.04	485,180,359.57	16,222,637.51		702,626,565.56
三、减值准备						
1.期初余额			16,956,095.56			16,956,095.56
2.本期增加金额			4,334,787.78			4,334,787.78
（1）计提			4,334,787.78			4,334,787.78
3.本期减少金额			11,108,544.95			11,108,544.95
4.期末余额			10,182,338.39			10,182,338.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	988,392,686.29	80,770,758.53	1,482,885,957.60	13,193,854.94	8,052,598.62	2,573,295,855.98
2.期初账面价值	587,940,292.18	29,686,557.98	869,785,966.40	12,848,382.01	8,522,761.61	1,508,783,960.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（晶盛机电金刚线厂房）	71,611,816.34	厂房分期建设，待全部完工后一并办理
房屋及建筑物（宁夏鑫晶厂房）	106,787,583.83	正在办理中
房屋及建筑物（求是半导体厂房）	232,359,428.28	正在办理中
房屋及建筑物（晶环电子厂房）	93,625,015.76	正在办理中
房屋及建筑物（宁夏晶环厂房）	40,901,754.56	厂房分期建设，待全部完工后一并办理
小计	545,285,598.77	

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,396,364,982.17	592,099,779.44
合计	1,396,364,982.17	592,099,779.44

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 600 万片蓝宝石切磨抛项目（宁夏）[注 1]	371,914,319.95		371,914,319.95	80,641,309.52		80,641,309.52
宁夏三期项目	352,259,397.01		352,259,397.01			
晶盛联合创新产业园基建项目	210,523,571.56		210,523,571.56			
晶盛金刚线基建项目	105,266,229.46		105,266,229.46	16,450,863.41		16,450,863.41
半导体坩埚项目	66,026,885.49		66,026,885.49	1,333,348.78		1,333,348.78
工业蓝宝石（一期）项目	59,853,380.18		59,853,380.18	217,846,230.42		217,846,230.42
晶瑞新材料项目	64,515,503.77		64,515,503.77			
浙江求是半导体基建项目	34,349,328.40		34,349,328.40	116,671,231.02		116,671,231.02
年产 2500 万 mm 蓝宝石晶棒生产项目	23,183,039.60		23,183,039.60	30,419,107.87		30,419,107.87
晶盛机电产业园三期基建项目	19,308,322.94		19,308,322.94			
晶盛机电产业园二期基建项目				99,475,715.68		99,475,715.68
其他	89,165,003.81		89,165,003.81	29,261,972.74		29,261,972.74
合计	1,396,364,982.17		1,396,364,982.17	592,099,779.44		592,099,779.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数（万元）	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	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
年产 600 万片蓝宝石切磨抛项目（宁夏）[注 1]	84,430.00	80,641,309.52	451,038,914.06	159,765,903.63		371,914,319.95	92.88	95.00				募股资金和自筹资金
宁夏三期项目	67,087.00		352,259,397.01			352,259,397.01	52.51	55.00				自筹资金
晶盛联合创新产业园基建项目	39,882.70		210,523,571.56			210,523,571.56	52.79	55.00				自筹资金
晶盛金刚线基建项目	30,586.28	16,450,863.41	187,817,498.61	71,858,172.02	27,143,960.54	105,266,229.46	66.78	70.00				自筹资金
坩埚项目	49,851.00	1,333,348.78	187,217,522.79	92,027,487.92	30,496,498.16	66,026,885.49	37.82	40.00				自筹资金
工业蓝宝石（一期）项目	50,000.00	217,846,230.42	248,386,124.53	354,026,062.58	52,352,912.19	59,853,380.18	94.61	95.00				自筹资金
晶瑞新材料项目	35,227.00		126,998,977.32	62,483,473.55		64,515,503.77	36.05	35.00				自筹资金
浙江求是半导体基建项目	26,700.00	116,671,231.02	180,452,376.45	236,230,645.11	26,543,633.96	34,349,328.40	157.30	95.00				自筹资金
年产 2,500 万 mm 蓝宝石晶	85,708.00	30,419,107.87	14,126,711.17	21,362,839.44		23,183,039.60	99.81	99.00				募股资金

棒生产项目												和自 筹资 金
晶盛机电产业 园三期基建项 目	34,734. 00		19,308,3 22.94			19,308,3 22.94	5.56	6.00				自筹 资金
晶盛机电产业 园二期基建项 目	20,625. 21	99,475,7 15.68	56,348,5 59.64	128,472,4 26.36	27,351, 848.96		100.00	100.00				自筹 资金
其他		29,261,9 72.74	207,567, 612.87	75,347,28 3.13	72,317, 298.67	89,165,0 03.81						自筹 资金
合计		592,099, 779.44	2,242,04 5,648.95	1,201,574 ,293.74	236,206 ,152.48	1,396,36 4,982.17						

[注 1]年产 600 万片蓝宝石切磨抛项目（宁夏）包含年产 1,200 万片蓝宝石切磨抛项目

[注 2]其他减少系转入长期待摊费用 165,553,000.90 元，转入无形资产 8,114,947.91 元，转入存货 52,724,593.60 元，转入营业外支出 9,813,610.07 元

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	106,426,249.84	106,426,249.84
2.本期增加金额	924,410.72	924,410.72
租入	924,410.72	924,410.72
3.本期减少金额	8,561,906.38	8,561,906.38
处置	8,561,906.38	8,561,906.38
4.期末余额	98,788,754.18	98,788,754.18
二、累计折旧		
1.期初余额	5,272,580.49	5,272,580.49
2.本期增加金额	6,915,261.73	6,915,261.73
(1) 计提	6,915,261.73	6,915,261.73
3.本期减少金额	3,066,081.42	3,066,081.42
(1) 处置	3,066,081.42	3,066,081.42
4.期末余额	9,121,760.80	9,121,760.80
四、账面价值		
1.期末账面价值	89,666,993.38	89,666,993.38
2.期初账面价值	101,153,669.35	101,153,669.35

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	商标使用权	排污权	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	270,173,656.09	3,400,000.00	17,395,077.56	1,177,777.00		292,146,510.65

2.本期增加金额	171,300,704.74		20,991,596.57		2,082,331.10	194,374,632.41
(1) 购置	171,300,704.74		20,991,596.57		2,082,331.10	194,374,632.41
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			29,054.32	64,972.74		94,027.06
(1) 处置						
(2) 外币报表折算			29,054.32	64,972.74		94,027.06
4.期末余额	441,474,360.83	3,400,000.00	38,357,619.81	1,112,804.26	2,082,331.10	486,427,116.00
二、累计摊销						
1.期初余额	33,971,736.38	2,110,729.14	9,329,683.77	371,122.79		45,783,272.08
2.本期增加金额	7,444,881.99	627,083.28	3,623,878.83	89,900.13	200,232.77	11,985,977.00
(1) 计提	7,444,881.99	627,083.28	3,623,878.83	89,900.13	200,232.77	11,985,977.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	41,416,618.37	2,737,812.42	12,953,562.60	461,022.92	200,232.77	57,769,249.08
四、账面价值						
1.期末账面价值	400,057,742.46	662,187.58	25,404,057.21	651,781.34	1,882,098.33	428,657,866.92
2.期初账面价值	236,201,919.71	1,289,270.86	8,065,393.79	806,654.21		246,363,238.57

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上虞经济开发区[2022]G2-1 号地块	33,929,246.85	正在办理中

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中为光电	94,403,073.59					94,403,073.59
合计	94,403,073.59					94,403,073.59

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中为光电	94,403,073.59					94,403,073.59
合计	94,403,073.59					94,403,073.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司收购中为光电形成的商誉，收购后标的公司经营情况未达预期，故以前年度全额计提减值准备。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	45,662,718.24	138,402,808.31	27,916,276.49	5,055,001.88	151,094,248.18
热场	3,283,223.05	27,150,192.59	27,499,986.23		2,933,429.41
合计	48,945,941.29	165,553,000.90	55,416,262.72	5,055,001.88	154,027,677.59

注：其他减少系内蒙古鑫晶 2022 年搬迁，剩余未摊销完的装修费结转至营业外支出。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部销售损益	1,240,538,912.07	186,080,836.81	345,002,558.63	51,750,383.79
应收账款、应收款项融资及合同资产坏账准备	409,083,017.07	61,393,329.78	330,732,252.99	49,740,169.10
子公司可弥补亏损	98,628,227.03	14,794,234.06	4,523,528.62	678,529.29
已纳税的递延收益	22,393,999.27	3,359,099.89	22,742,511.72	3,411,376.76
存货跌价准备	43,142,238.32	6,471,335.74	41,903,453.45	6,285,518.01
限制性股票激励费用	25,562,180.39	3,834,327.07	18,604,476.98	2,790,671.57
合计	1,839,348,574.15	275,933,163.35	763,508,782.39	114,656,648.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
第四季度新增固定资产一次性扣除	148,844,348.05	22,326,652.20		
权益工具投资公允价值变动	44,589,623.73	6,688,443.56		
股权交换递延纳税	26,880,000.00	4,032,000.00		
合计	220,313,971.78	33,047,095.76		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	33,047,095.76	242,886,067.59		114,656,648.52
递延所得税负债	33,047,095.76			

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异（应收账款及合同资产坏账准备）	10,189,033.91	7,497,529.78
可抵扣暂时性差异（其他应收账款坏账准备）	6,009,462.87	8,078,832.70
可抵扣暂时性差异（固定资产减值准备）	10,182,338.39	16,956,095.56
可抵扣暂时性差异（其他非流动资产减值准备）	6,490,050.00	
可抵扣暂时性差异（持有待售资产减值准备）	16,448,413.88	
可抵扣暂时性差异（存货跌价准备）	38,599,892.13	8,939,409.97
可抵扣暂时性差异（限制性股票激励费用）	2,274,607.35	1,604,116.50
可抵扣暂时性差异（已纳税的递延收益）	26,470,865.12	6,612,722.62
可抵扣亏损	422,837,173.69	371,174,873.91
合计	539,501,837.34	420,863,581.04

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		735,839.94	
2025 年		3,736,775.96	
2026 年	8,393,822.35	25,072,603.73	
2027 年	12,921,695.43	42,140,464.31	
2028 年	83,626,831.02	59,385,942.09	
2029 年	17,581,640.65	43,796,901.47	
2030 年	22,323,760.35	25,931,819.55	
2031 年	94,588,493.29	105,658,895.76	
2032 年	60,192,102.48	64,715,631.10	
2033 年	123,208,828.12		
合计	422,837,173.69	371,174,873.91	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	169,366,350.79	6,490,050.00	162,876,300.79	103,997,668.31		103,997,668.31
合计	169,366,350.79	6,490,050.00	162,876,300.79	103,997,668.31		103,997,668.31

23、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		18,473,684.30
保证借款		6,000,000.00
信用借款	1,090,625,222.22	
合计	1,090,625,222.22	24,473,684.30

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	2,216,656,887.46	1,750,705,377.64
合计	2,216,656,887.46	1,750,705,377.64

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,695,756,168.46	2,173,505,554.51
应付设备工程款	437,807,101.34	222,961,025.09
合计	4,133,563,269.80	2,396,466,579.60

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,465,233,627.63	4,963,706,476.71
合计	9,465,233,627.63	4,963,706,476.71

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末余额
一、短期薪酬	109,807,827.10	1,111,401,422.13	1,036,055,011.50	1,605,178.33	183,549,059.40
二、离职后福利-设定提存计划	639,754.12	52,167,066.35	52,430,663.61		376,156.86
三、辞退福利		587,550.48	587,550.48		
合计	110,447,581.22	1,164,156,038.96	1,089,073,225.59	1,605,178.33	183,925,216.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,307,385.60	906,017,044.53	828,395,035.46	1,605,178.33	179,324,216.34
2、职工福利费		78,502,597.01	78,502,597.01		
3、社会保险费	616,685.06	33,037,782.14	33,260,051.79		394,415.41
其中：医疗保险费	605,827.08	30,947,024.74	31,169,455.75		383,396.07
工伤保险费	10,857.98	2,090,757.40	2,090,596.04		11,019.34
4、住房公积金	241.00	28,864,068.48	28,863,371.48		938.00
5、工会经费和职工教育经费	429,514.11	19,328,745.16	18,412,032.57		1,346,226.70
外部劳务费	5,454,001.33	45,651,184.81	48,621,923.19		2,483,262.95
合计	109,807,827.10	1,111,401,422.13	1,036,055,011.50	1,605,178.33	183,549,059.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	617,531.30	50,457,583.90	50,710,131.32	364,983.88
2、失业保险费	22,222.82	1,709,482.45	1,720,532.29	11,172.98
合计	639,754.12	52,167,066.35	52,430,663.61	376,156.86

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	147,297,962.11	166,233,962.74
增值税	130,692,287.54	124,938,499.85
城市维护建设税	10,634,773.05	8,902,022.71
教育费附加	4,560,639.74	3,815,152.64
房产税	4,437,625.60	3,337,187.13
印花税	3,838,256.45	749,596.26
地方教育附加	3,040,435.21	2,543,435.09
代扣代缴个人所得税	3,011,366.34	3,207,852.06
残疾人就业保障金	1,470,802.88	1,063,036.91
契税	989,400.00	
地方水利建设基金	272,794.91	92,003.82
土地使用税	6,851.00	689,678.70
合计	310,253,194.83	315,572,427.91

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	10,254,675.53	6,882,968.55
拆借款	8,377,280.00	9,697,625.00
应付暂收款	2,840,543.89	4,099,610.53
其他	5,933,583.61	5,859,437.51
合计	27,406,083.03	26,539,641.59

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	174,666.29	2,604,505.00
一年内到期的租赁负债		2,195,550.20
合计	174,666.29	4,800,055.20

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励对象认购限制性股票的价款	55,560,810.60	11,095,200.00

待转销项税额	26,393,464.39	16,251,751.42
合计	81,954,274.99	27,346,951.42

32、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,119,518.75	1,554,612.41
合计	1,119,518.75	1,554,612.41

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	168,770,642.19	173,910,440.35
未确认融资费用	-62,614,392.71	-67,702,041.47
合计	106,156,249.48	106,208,398.88

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,469,934.31	31,871,250.80	14,574,720.79	56,766,464.32	与资产相关的补助
合计	39,469,934.31	31,871,250.80	14,574,720.79	56,766,464.32	

政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
工业蓝宝石晶体制造加工项目		19,623,200.00	2,248,491.66	17,374,708.34	与资产相关
年产 1200 万片 4 英寸蓝宝石切磨抛光智慧化项目		9,000,000.00		9,000,000.00	与资产相关
年产 2500 万 mm 蓝宝石晶棒生产项目补助	9,042,700.00		2,079,100.00	6,963,600.00	与资产相关
年产 10 台（套）12 英寸单晶硅片双面化学机械抛光机产业化项目	7,933,333.33		1,613,559.32	6,319,774.01	与资产相关
购买资产税费返还	5,473,718.36		421,055.24	5,052,663.12	与资产相关
其他	17,020,182.62	3,248,050.80	8,212,514.57	12,055,718.85	与资产相关
小计	39,469,934.31	31,871,250.80	14,574,720.79	56,766,464.32	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本报告六 61 之说明

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,286,474,714.00	22,241,387.00				22,241,387.00	1,308,716,101.00

其他说明：

1) 股本本期增加 21,353,383 股的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意浙江晶盛机电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕947 号），公司获准向基明征途一号私募证券投资基金等七名发行对象定向发行人民币普通股（A 股）股票 21,353,383 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 66.50 元，募集资金总额为 1,419,999,969.50 元，减除发行费用人民币 3,972,974.88 元后，募集资金净额为 1,416,026,994.62 元。其中，计入股本 21,353,383.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,394,673,611.62 元。该次股本变动情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 7 月 15 日出具《验资报告》（天健验〔2022〕360 号）。公司已办妥工商变更登记手续。

2) 股本本期增加 269,800 股的说明

根据 2020 年第一次临时股东大会决议和公司第四届董事会第二十八次会议决议，公司向符合行权条件的 109 名激励对象定向发行 269,800 股股票，行权价格为 35.59 元/股，行权股款合计 9,602,182.00 元。其中计入股本 269,800.00 元，计入资本公积（股本溢价）9,332,382.00 元。该次股本变动情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 10 月 24 日出具《验资报告》（天健验〔2022〕558 号）。公司已办妥工商变更登记手续。

3) 股本本期增加 618,204 股的说明

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和第四届董事会第三十次会议决议，公司向符合行权条件的 186 名激励对象定向发行 618,204 股股票，行权价格为 14.995 元/股，行权股款合计 9,269,968.98 元。其中计入股本 618,204.00 元，计入资本公积（股本溢价）8,651,764.98 元，计入其他应付款 0.41 元。该次股本变动情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 12 月 15 日出具《验资报告》（天健验〔2022〕712 号）。公司已办妥工商变更登记手续。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,226,248,656.41	1,437,059,517.68	52,528,245.09	2,610,779,929.00
其他资本公积	20,271,606.85	35,786,301.13	24,401,759.08	31,656,148.90
合计	1,246,520,263.26	1,472,845,818.81	76,930,004.17	2,642,436,077.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本公积（股本溢价）本期增加 1,437,059,517.68 元的说明

① 资本公积（股本溢价）本期增加 1,394,673,611.62 元系本期公司向特定对象发行股票所致。详见本报告六 35 股本之说明。

② 资本公积（股本溢价）本期增加 17,984,146.98 元系本期公司向激励对象定向发行限制性股票所致。详见本报告六 35 股本之说明。

③ 资本公积（股本溢价）本期增加 18,904,559.08 元系公司激励对象所持授予的股票期权符合行权条件，行权股份所对应的股权激励费用由其他资本公积转到股本溢价。

④ 资本公积（股本溢价）本期增加 5,497,200.00 元系公司激励对象所持授予的限制性股票解锁期满足解锁条件解锁，解锁股份所对应的股权激励费用由其他资本公积转到股本溢价。

2) 资本公积（股本溢价）本期减少 52,528,245.09 元的说明

① 资本公积（股本溢价）本期减少 49,992,121.50 元系回购股票再进行股权激励授予所致。详见本报告六 37 库存股之说明。

② 资本公积（股本溢价）本期减少 2,536,123.59 元系子公司美晶新材料少数股东增资，公司按稀释后持股比例计算的净资产份额的差额调减资本公积。

3) 资本公积（其他资本公积）本期增加 35,786,301.13 元的说明

① 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定，按照限制性股票的等待解锁期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出。本期摊销 32,588,743.62 元计入当期损益，相应增加资本公积 31,808,183.16 元，增加少数股东权益 780,560.46 元。

② 公司以子公司美晶新材料股权结算的股份支付换取集团内职工服务的支出，本期摊销 4,565,640.42 元计入当期损益，相应增加资本公积 3,978,117.97 元，增加少数股东权益 587,522.45 元。

4) 资本公积（其他资本公积）本期减少 24,401,759.08 元的说明

① 资本公积（其他资本公积）本期减少 18,904,559.08 元系公司激励对象所持授予的股票期权符合行权条件，行权股份所对应的股权激励费用由其他资本公积转到股本溢价。

② 资本公积（其他资本公积）本期减少 5,497,200.00 元系公司激励对象所持授予的限制性股票解锁期满足解锁条件解锁，解锁股份所对应的股权激励费用由其他资本公积转到股本溢价。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	11,095,200.00	50,013,210.60	5,547,600.00	55,560,810.60
股份回购		100,005,332.10	100,005,332.10	
合计	11,095,200.00	150,018,542.70	105,552,932.10	55,560,810.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股份回购本期增加及减少 100,005,332.10 元、限制性普通股本期增加 50,013,210.60 元的说明

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，决定使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分股份，用于股权激励或员工持股计划。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 1,752,390 股，支付的总金额为人民币 100,005,332.10 元（不含交易费用），确认库存股 100,005,332.10 元。

根据公司《2022 年第二次临时股东大会决议》和《员工持股计划认购协议书》等文件规定，公司向 241 名激励对象授予 1,752,390 股限制性股票（含预留部分及预留代为持有人），每股授予价为人民币 28.54 元。本次授予的限制性股票均来源于上述库存股。

截至 2022 年 11 月 1 日止，激励对象实际认购 1,752,390 股限制性股票，公司累计收到 238 名激励对象以货币缴纳的出资款合计人民币 50,013,210.60 元。该次股本变动情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 11 月 4 日出具《验资报告》（天健验〔2022〕602 号）。该员工持股计划非交易过户已完成。

2) 限制性普通股本期减少 5,547,600.00 元的说明

根据限制性股票激励计划，公司激励对象所持授予的限制性股票解锁期满足解锁条件解锁，公司将解锁的限制性普通股共计 360,000 股对应的认购款共计 5,547,600.00 元减少库存股，相应减少其他流动负债。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,249,742.91	788,486.58				836,383.48	-47,896.90	2,086,126.39
外币财务	1,249,742	788,486.58				836,383.48	-47,896.90	2,086,126.3

报表折算差额	.91							9
其他综合收益合计	1,249,742.91	788,486.58				836,383.48	-47,896.90	2,086,126.39

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	501,746,724.19	265,916,226.29		767,662,950.48
合计	501,746,724.19	265,916,226.29		767,662,950.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按 2022 年母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
期初未分配利润	3,810,218,377.71	2,425,956,467.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,923,646,426.73	1,711,717,145.99
减：提取法定盈余公积	265,916,226.29	153,929,371.83
应付普通股股利	360,000,287.92	173,525,864.19
期末未分配利润	6,107,948,290.23	3,810,218,377.71

其他说明：

经公司 2021 年度股东大会审议批准，以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 1,286,474,714 股扣除已回购股份 759,400 股后的 1,285,715,314 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），共计派发现金红利人民币 360,000,287.92 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,094,752,941.89	6,011,484,962.57	5,585,266,056.22	3,288,937,977.21
其他业务	543,557,397.83	408,893,837.44	376,093,444.66	304,181,859.70
合计	10,638,310,339.72	6,420,378,800.01	5,961,359,500.88	3,593,119,836.91

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期收入	本期成本	上年同期收入	上年同期成本
商品类型				
其中：				
设备及其服务	8,468,052,967.66	5,013,246,082.96	4,976,640,239.69	2,855,962,229.03
材料	1,454,731,463.21	887,588,443.81	389,376,277.78	293,836,646.56

其他	712,349,261.63	516,767,125.00	594,996,981.01	443,159,883.76
小 计	10,635,133,692.50	6,417,601,651.77	5,961,013,498.48	3,592,958,759.35
按经营地区分类				
其中：				
境内	10,185,966,692.30	6,126,693,358.90	5,933,035,551.89	3,573,421,942.06
境外	449,167,000.20	290,908,292.87	27,977,946.59	19,536,817.29
小 计	10,635,133,692.50	6,417,601,651.77	5,961,013,498.48	3,592,958,759.35
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	10,635,133,692.50	6,417,601,651.77	5,961,013,498.48	3,592,958,759.35

注：收入分类信息列示的收入合计数与营业收入合计数差异金额 3,176,647.22 元，系租赁收入。

与履约义务相关的信息：

公司以主要责任人的身份向客户销售设备产品及服务，在产品安装调试验收合格后履行履约义务。合同价款给予不超过一年的信用期，不存在重大融资成分或可变对价。

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,785,621,045.56 元。

列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

1) 试运行销售收入成本

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	44,158,967.60	
试运行销售成本	52,352,912.19	

2) 确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计

公司按照实际发生的直接材料成本以及试生产期间发生的人工、辅料、动力等成本结转存货成本。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,335,860.74	42,849,969.06
教育费附加	26,724,717.34	18,366,796.00
地方教育附加	17,816,486.84	12,244,530.66
印花税	11,229,624.98	3,677,416.06
房产税	6,735,305.82	5,046,941.00
地方水利建设基金	944,215.46	337,763.49
土地使用税	373,440.13	1,060,672.86
土地增值税	70,002.24	
车船税	38,877.92	29,917.92
消费税	13,715.94	
合计	126,282,247.41	83,614,007.05

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,384,122.71	16,518,817.52
业务招待费	5,266,205.07	4,279,926.90
差旅费	3,241,374.56	2,698,325.41
广告宣传费	1,559,397.86	2,261,463.74
售后服务费	2,974,018.57	1,188,613.56

办公费	2,313,841.68	576,571.76
其他	4,780,045.73	2,882,566.71
合计	44,519,006.18	30,406,285.60

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,996,382.25	100,459,427.51
折旧及摊销	29,810,709.48	18,681,106.18
办公费用	19,811,517.54	13,831,735.71
股份支付费用	16,102,438.84	14,889,910.47
无形资产摊销	10,430,231.84	8,157,554.54
业务招待费	9,097,747.89	8,028,440.72
中介服务费及咨询费	8,381,962.60	14,665,350.71
差旅及交通费	5,186,926.20	3,415,642.93
残疾人就业基金	5,105,722.23	3,120,327.98
劳动保护费	3,100,906.09	1,158,438.49
其他	23,553,246.84	13,287,907.45
合计	286,577,791.80	199,695,842.69

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	311,652,035.60	161,012,778.00
直接材料	358,891,245.28	131,005,935.50
委外费用	8,690,216.94	15,037,822.25
股份支付费用	17,246,473.42	17,223,480.79
折旧及摊销	44,004,533.89	7,202,072.83
差旅费	18,853,629.18	9,599,044.66
动力费	28,455,858.87	5,481,275.25
其他	8,539,151.80	7,015,948.22
合计	796,333,144.98	353,578,357.50

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,152,884.63	693,566.22
租赁负债的利息费用	4,889,813.14	4,024,689.63
减：利息收入	39,492,158.01	29,696,660.03
汇兑损益	6,681,385.87	8,597,212.26
手续费	2,400,021.21	2,556,923.56
合计	-19,368,053.16	-13,824,268.36

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	14,574,720.79	3,377,616.70	14,574,720.79

与收益相关的政府补助	522,820,901.47	287,679,888.19	129,368,417.58
代扣个人所得税手续费返还	315,019.38	239,269.49	315,019.38
合 计	537,710,641.64	291,296,774.38	144,258,157.75

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告六 61 之说明

48、投资收益

单位：元

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	58,284,659.06	26,177,981.49
处置长期股权投资产生的投资收益	37,415,507.73	
购入其他非流动金融资产的费用	-234,677.09	
理财产品投资收益	6,043,353.44	13,571,222.31
票据贴现利息	-9,361,713.47	-53,560.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		12,521,414.30
合计	92,147,129.67	52,217,057.70

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	44,589,623.73	
其中：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产生的公允价值变动收益	44,589,623.73	
合计	44,589,623.73	

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-108,815,779.75	-38,083,727.48
应收款项融资减值损失	1,342,687.98	-1,874,515.60
合计	-107,473,091.77	-39,958,243.08

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-78,973,312.93	-41,916,485.23
五、固定资产减值损失	-4,334,787.78	-3,203,660.63
持有待售资产减值损失	-16,448,413.88	
十二、合同资产减值损失	3,442,724.80	-14,935,183.66
十三、其他	-6,490,050.00	
合计	-102,803,839.79	-60,055,329.52

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-46,176.85	34,011,669.35
使用权资产处置收益	224,919.93	
合 计	178,743.08	34,011,669.35

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
质量赔款收入	3,741,611.53	706,413.24	3,741,611.53
无法支付款项	1,073,813.18	1,405,637.37	1,073,813.18
其他	349,327.92	302,299.20	349,327.92
合计	5,164,752.63	2,414,349.81	5,164,752.63

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金等	27,142.30	2,179.78	27,142.30
对外捐赠	575,693.86	6,584,330.00	575,693.86
非流动资产处置损失[注]	30,626,779.26		30,626,779.26
供应商奖励		3,000,000.00	
赔偿	1,750,000.00		1,750,000.00
其他	1,030,969.11	963,083.54	1,030,969.11
合计	34,010,584.53	10,549,593.32	34,010,584.53

其他说明：

[注]本期非流动资产处置损失主要系子公司宁夏鑫晶和内蒙古鑫晶拆除重建损失及装修报废损失

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	469,527,673.08	276,873,302.12
递延所得税费用	-128,229,419.07	-20,988,975.50
合计	341,298,254.01	255,884,326.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	3,419,090,777.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	512,863,616.57
子公司适用不同税率的影响	-124,887,324.64
调整以前期间所得税的影响	588.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,842,397.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-892,253.53
研发费用加计扣除的影响	-99,442,033.17
第四季度新增固定资产一次性加计扣除的影响	-22,472,091.61
权益法核算的长期股权投资收益的影响	-8,742,698.86
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	55,028,052.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-892,253.53
所得税费用	341,298,254.01

56、其他综合收益

详见本报告六 38 之说明。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	158,243,344.51	47,634,626.13
收到的银行存款利息收入	39,492,158.01	29,696,660.03
收回保函保证金等	362,417,069.47	200,345,589.24
其他	13,196,484.59	6,838,068.87
合计	573,349,056.58	284,514,944.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金等	577,628,502.37	194,207,183.25
付现的除研发费用外的经营管理费用等	84,651,740.10	72,243,752.77
支付的研发费用	64,538,856.79	37,134,090.38
其他	11,003,245.76	15,296,813.20
合计	737,822,345.02	318,881,839.60

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置晶盛四维减少的现金净额	6,446,029.04	
合计	6,446,029.04	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权回购款	100,005,332.10	823,856.80
支付的向特定对象发行股票中介费用	4,211,353.38	
子公司归还拆借款		5,779,050.00
支付租金	1,921,559.77	2,046,990.39
支付的收购少数股权款项		2,521,414.30
合计	106,138,245.25	11,171,311.49

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,077,792,523.15	1,728,261,798.19
加：资产减值准备	210,276,931.56	100,013,572.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,341,926.64	130,367,855.74
使用权资产折旧	6,915,261.73	5,272,580.49
无形资产摊销	11,985,977.00	8,232,350.11
长期待摊费用摊销	55,416,262.72	14,805,615.47
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）	-178,743.08	-34,011,669.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	30,626,779.26	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-44,589,623.73	
财务费用（收益以“—”号填列）	11,042,697.77	4,718,255.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-101,508,843.14	-52,270,618.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-128,229,419.07	-20,988,975.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,458,613,075.36	-3,514,902,460.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,537,857,336.70	-945,498,553.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,813,934,455.68	4,277,217,583.46
其他	37,154,384.04	35,712,849.60
经营活动产生的现金流量净额	1,313,510,158.47	1,736,930,184.51
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	3,221,721,916.32	1,785,403,391.46
减：现金的期初余额	1,785,403,391.46	850,774,237.44
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,436,318,524.86	934,629,154.02

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日晶盛四维公司持有的现金及现金等价物	6,446,029.04
处置子公司收到的现金净额	-6,446,029.04

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,221,721,916.32	1,785,403,391.46
其中：库存现金	258,460.85	257,330.37
可随时用于支付的银行存款	3,221,312,269.16	1,785,146,061.09
可随时用于支付的其他货币资金	151,186.31	
三、期末现金及现金等价物余额	3,221,721,916.32	1,785,403,391.46

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	7,721,465,566.07	3,677,536,288.33
其中：支付货款	7,353,844,987.04	3,566,859,105.21
支付固定资产等长期资产购置款	367,620,579.03	110,677,183.12

(5) 现金流量表补充资料的说明

单位：元

期末时点	资产负债表中的货币资金余额	现金流量表中的现金及现金等价物余额	差异金额	差异原因
2022/12/31	3,509,182,368.16	3,221,721,916.32	287,460,451.84	系保证金及使用受限的银行存款
2021/12/31	1,866,952,410.40	1,785,403,391.46	81,549,018.94	系保证金

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	287,460,451.84	系保证金及部分存款使用受限
应收款项融资-银行承兑汇票	889,392,955.92	质押
其他非流动金融资产	66,468,864.68	有研半导体硅材料股份公司战略配售股票，限售期 1 年
合计	1,243,322,272.44	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			94,452,583.68
其中：美元	7,607,878.85	6.9646	52,985,833.04
欧元	19,397.60	7.4229	143,986.45
日元	789,234,963.00	0.052358	41,322,764.19
应收账款			36,845,735.59
其中：美元	4,322,720.54	6.964600	30,106,019.47
欧元	439,177.95	7.422900	3,259,974.01
日元	66,460,562.00	0.052358	3,479,742.11
应收款项融资			106,051.50
其中：日元	2,025,507.00	0.052358	106,051.50
其他应收款			634,799.75
其中：日元	12,124,217.00	0.052358	634,799.75
应付账款			84,555,934.00
其中：美元	9,650,668.48	6.9646	67,213,045.70
欧元	677,646.26	7.4229	5,030,100.42
日元	219,159,218.52	0.052358	11,474,738.36
瑞士法郎	111,100.00	7.5432	838,049.52
其他应付款			9,813,593.92
其中：日元	187,432,559.00	0.052358	9,813,593.92
长期借款			1,294,185.04
其中：日元	24,718,000.00	0.052358	1,294,185.04

(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

境外经营实体名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
晶盛机电日本株式会社	日本	日元	款项以日元结算为主
普莱美特株式会社	日本	日元	款项以日元结算为主

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	14,574,720.79	其他收益	14,574,720.79
与收益相关的政府补助	522,820,901.47	其他收益	522,820,901.47
合计	537,395,622.26	其他收益	537,395,622.26

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

1) 与资产相关的政府补助（总额法）

单位：元

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业蓝宝石晶体制造加工项目		19,623,200.00	2,248,491.66	17,374,708.34	其他收益	银川经济技术开发区管委会项目投资协议书
年产 1,200 万片 4 英寸蓝宝石切磨抛智能化项目		9,000,000.00		9,000,000.00	其他收益	银川经济开发区管委会项目投资协议书
年产 2,500 万 mm 蓝宝石晶棒生产项目补助	9,042,700.00		2,079,100.00	6,963,600.00	其他收益	内财工（2014）1619 号和呼财发（2015）387 号文件
年产 10 台（套）12 英寸单晶硅片双面化学机械抛光机产业化项目	7,933,333.33		1,613,559.32	6,319,774.01	其他收益	虞经信投资（2021）31 号文件
购买资产税费返还	5,473,718.36		421,055.24	5,052,663.12	其他收益	虞财税（2015）1 号文件
其他	17,020,182.62	3,248,050.80	8,212,514.57	12,055,718.85	其他收益	
小 计	39,469,934.31	31,871,250.80	14,574,720.79	56,766,464.32		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退	393,452,483.89	其他收益	关于软件产品增值税政策的通知
2021 区域效益奖励	82,859,900.00	其他收益	上虞区区委办（2021）53 号文件
2021 年绍兴市上虞区科技政策奖励	6,560,512.00	其他收益	上虞区区委办（2021）57 号文件及虞政办发（2017）134 号等文件
产业高质量发展电费减免补助	5,750,530.70	其他收益	宁发改运行函（2022）345 号文件
其他	34,197,474.88	其他收益	
小 计	522,820,901.47		

本期计入当期损益的政府补助金额为 537,395,622.26 元。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☑是 □否

单位：元

子公司名	股权处置价款	股权处置比例	股权处置	丧失控制权的	丧失控制	处置价款与处置投	丧失控制	丧失控制	丧失控制	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股
------	--------	--------	------	--------	------	----------	------	------	------	--------	--------	--------

称			方式	时点	权时点的确定依据	资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	权之日剩余股权的比例	权之日剩余股权的账面价值	权之日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
晶盛四维	6,610,000.00	100.00%	股权投资	2022 年 11 月 01 日	工商变更日	5,414,704.07						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、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：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	认缴出资比例
浙江晶诚新材料有限公司	设立	2022 年 12 月 20 日	1,000.00 万元	100.00%

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
慧翔电液	浙江杭州	浙江杭州	制造业	65.00%		非同一控制下企业合并
晶信机电	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00%		设立
晶鸿精密	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00%		设立
绍兴普莱美特	浙江上虞	浙江上虞	制造业		75.99%	设立
晶环电子	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	制造业	100.00%		设立
晶瑞电子	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00%		设立
中为光电	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
晶创自动化	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		设立
盛欧机电	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	制造业		80.00%	设立
汉创智能	浙江杭州	浙江杭州	制造业	55.00%		设立
晶盛日本	日本川崎	日本川崎	制造业	100.00%		设立
普莱美特	日本福岛	日本福岛	制造业		51.00%	设立
美晶新材料	浙江上虞	浙江上虞	制造业	57.8384%		设立
内蒙古鑫晶	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业		57.8384%	设立
宁夏鑫晶	宁夏银川	宁夏银川	制造业		57.8384%	设立
求是半导体	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		设立
求是创芯	浙江杭州	浙江杭州	制造业		86.67%	设立
晶研半导体	浙江上虞	浙江上虞	制造业	71.00%		设立
浙江科盛	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00%		设立
宁夏鑫晶盛	宁夏银川	宁夏银川	制造业	51.00%		设立
宁夏晶创	宁夏银川	宁夏银川	制造业	100.00%		设立
晶盛星河	浙江丽水	浙江丽水	应用服务	100.00%		设立
晶钰新材料	浙江上虞	浙江上虞	制造业	68.00%		设立

宁夏晶环	宁夏银川	宁夏银川	制造业	100.00%		设立
创盛新材料	宁夏银川	宁夏银川	制造业	100.00%		设立
晶诚新材料	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00%		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
美晶新材料	2022 年 6 月	66.00%	57.8384%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,536,123.59
差额	-2,536,123.59
其中：调整资本公积	-2,536,123.59

3、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：元

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	950,826,498.70	977,482,793.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	58,284,659.06	26,177,981.49
其他综合收益		
综合收益总额	58,284,659.06	26,177,981.49

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告六 3、4、5、7、9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 71.49%（2021 年 12 月 31 日：76.90%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,091,919,407.26	1,120,122,796.08	1,118,950,159.90	377,459.82	795,176.36

应付票据	2,216,656,887.46	2,216,656,887.46	2,216,656,887.46		
应付账款	4,133,563,269.80	4,133,563,269.80	4,133,563,269.80		
其他应付款	27,406,083.03	27,406,083.03	27,406,083.03		
其他流动负债	55,560,810.60	55,560,810.60	55,560,810.60		
租赁负债（含一年内到期）	106,156,249.48	168,770,642.19			168,770,642.19
小 计	7,631,262,707.63	7,722,080,489.16	7,552,137,210.79	377,459.82	169,565,818.55

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	28,632,801.71	28,876,673.74	27,431,662.79	405,044.31	1,039,966.64
应付票据	1,750,705,377.64	1,750,705,377.64	1,750,705,377.64		
应付账款	2,396,466,579.60	2,396,466,579.60	2,396,466,579.60		
其他应付款	26,539,641.59	26,539,641.59	26,539,641.59		
其他流动负债	11,095,200.00	11,095,200.00	11,095,200.00		
租赁负债（含一年内到期）	108,403,949.08	176,549,625.63	2,319,185.28	3,366,165.14	170,864,275.21
小 计	4,321,843,549.62	4,390,233,098.20	4,214,557,646.90	3,771,209.45	171,904,241.85

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 8,604,505.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告六 60 之说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			256,668,864.68	256,668,864.68

其他非流动金融资产投资			256,668,864.68	256,668,864.68
2. 应收款项融资			2,403,693,817.55	2,403,693,817.55
应收票据			2,393,589,092.82	2,393,589,092.82
数字化应收账款债权凭证			10,104,724.73	10,104,724.73
持续以公允价值计量的资产总额			2,660,362,682.23	2,660,362,682.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

- (1) 对于持有的其他非流动金融资产投资，采用期末的股票价格或新进入投资者价格。
- (2) 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。
- (3) 对于持有的应收供应链平台债权款，采用计提预期信用损失后的净额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
绍兴上虞晶盛投资管理咨询有限公司	浙江上虞	投资管理及咨询服务	300 万元	47.42%	47.42%

本企业的母公司情况的说明

邱敏秀、曹建伟及邱敏秀之子女何俊、何洁合计持有本公司控股股东绍兴上虞晶盛投资管理咨询有限公司 59.07%的股权，同时邱敏秀和曹建伟分别直接持有本公司 2.92%、2.72%的股权。因此，邱敏秀女士和曹建伟先生为本公司的最终共同控制人，邱敏秀女士与何俊先生、何洁女士系母子、母女关系，为一致行动人。

本企业最终控制方是曹建伟、邱敏秀。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本报告八之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中环领先	本公司联营企业
苏州八匹马超导科技有限公司	本公司联营企业
福州天瑞线锯科技有限公司	曾为本公司联营企业
深圳市霍克视觉科技有限公司	本公司联营企业

[注]2022 年 11 月福州天瑞线锯科技有限公司不再是本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州大音超声科技有限公司	同一母公司
浙江高川新材料有限公司	同一母公司
霍铎德科技（上海）有限公司	母公司之联营企业

浙江金瑞泓科技股份有限公司	前董事之关联公司
---------------	----------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州天瑞线锯科技有限公司	设备及材料	363,353,180.18	-	否	69,462,924.61
深圳市霍克视觉科技有限公司	耗材	7,447,460.20	-	否	12,897,345.13
苏州八匹马超导科技有限公司	耗材	2,902,654.87	-	否	2,255,673.34
中环领先	硅片材料等	1,949,976.69	-	否	817,927.44
杭州大音超声科技有限公司	耗材	1,150,707.96	-	否	2,354,902.65
浙江金瑞泓科技股份有限公司	耗材	104,867.26	-	否	
霍铎德科技（上海）有限公司	工程施工			否	3,623,955.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中环领先	晶体生长设备及维保服务等	351,931,887.37	112,604,749.04
福州天瑞线锯科技有限公司	配件	6,693,798.32	
浙江金瑞泓科技股份有限公司	硅片材料等	40,973.45	4,672.57
杭州大音超声科技有限公司	加工费	8,455.75	65,920.35
浙江高川新材料有限公司	电费	74,765.43	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江高川新材料有限公司	房产	135,455.76	

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,513,242.14	15,223,100.00

(4) 其他关联交易

关联资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州八匹马超导科技有限公司	设备出售		35,398.23

（5）美晶员工持股计划

2022 年 3 月，公司在美晶新材料实施员工持股计划，参与对象为公司部分董事、高级管理人员及部分核心人员、美晶新材料核心技术、业务及管理人员。该员工持股计划本年确认股份支付费用合计 4,565,640.42 元，其中增加资本公积 3,978,117.97 元，增加少数股东权益 587,522.45 元。详见本报告十二 2 之说明。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中环领先	216,785,303.50	31,503,517.46	61,024,818.24	14,044,221.25
	苏州八匹马超导科技有限公司			40,000.00	2,000.00
	浙江高川新材料有限公司	20,756.74	1,037.84		
小 计		216,806,060.24	31,504,555.30	61,064,818.24	14,046,221.25
应收款项融资					
	中环领先	4,842,402.17		81,222,134.32	
小 计		4,842,402.17		81,222,134.32	
预付款项					
	中环领先	36,000.00		156,708.01	
	深圳市霍克视觉科技有限公司	1,206,000.00		1,834,654.87	
	福州天瑞线锯科技有限公司			101,821,857.97	
小 计		1,242,000.00		103,813,220.85	
其他应收款					
	中环领先	5,000.00	500.00	5,000.00	250.00
小 计		5,000.00	500.00	5,000.00	250.00
合同资产					
	中环领先	29,155,952.92	1,457,797.65	2,702,713.54	139,585.68
小 计		29,155,952.92	1,457,797.65	2,702,713.54	139,585.68

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	福州天瑞线锯科技有限公司	16,423,997.23	39,336.71
	霍铎德科技（上海）有限公司	1,546,000.00	1,546,000.00
	深圳市霍克视觉科技有限公司	1,275,601.79	389,380.53
	苏州八匹马超导科技有限公司	1,262,654.87	160,426.00
	杭州大音超声科技有限公司	443,378.50	1,801,124.00
	中环领先	1,101.19	
小 计		20,952,733.58	3,936,267.24
应付票据			
	福州天瑞线锯科技有限公司	920,693.11	1,181,927.05
小 计		920,693.11	1,181,927.05
合同负债			
	中环领先	251,199,117.36	87,928,397.51
	浙江金瑞泓科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00
小 计		251,219,117.36	87,948,397.51

其他应付款			
	霍铎德科技（上海）有限公司	50,000.00	50,000.00
小 计		50,000.00	50,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 1,752,390 股，美晶新材料 105.02 万元注册资本
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 360,000 股，股票期权 888,004 股
公司本期失效的各项权益工具总额	股票期权 167,456 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2022 年 12 月 31 日，共 1,799,324 股股票期权已行权，共 297,456 股股票期权未达到行权条件已失效。剩余股票期权 911,520 股尚未行权
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2022 年 12 月 31 日，共 840,000 股限制性股票已满足解锁期解锁条件分期解锁，剩余限制性股票 2,112,390 股尚未到解锁期。本期授予员工的美晶新材料股份需满足服务期及锁定期，到期后一次解锁。

其他说明：

(1) 本期授予的限制性股票激励计划

根据公司第四届董事会第二十七次会议以及 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈浙江晶盛机电股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 238 名激励对象授予 1,752,390 股限制性股票，每股授予价为人民币 28.54 元。锁定期满后，本持股计划本次所获标的股票权益将根据对应考核年度公司业绩考核达成情况及持有人个人绩效考核结果分配至持有人，每期解锁比例分别为 50%、50%。该限制性股票激励计划本年确认股份支付费用合计 9,738,907.43 元。

(2) 在美晶新材料实施的员工持股计划

2022 年 3 月，根据公司第四届董事会第二十三次会议审议通过的《关于在控股子公司实施员工持股计划暨关联交易的议案》，公司在美晶新材料实施员工持股计划，参与对象将通过合伙企业平台对美晶新材料进行增资。公司部分董事、高级管理人员及部分核心人员出资设立宁波睿通成达企业管理合伙企业（有限合伙）（简称睿通成达）出资认购美晶新材料新增注册资本 56.67 万元。公司及美晶新材料核心技术、业务及管理人员将通过杭州来同企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州来同）出资认购美晶新材料新增注册资本 54.44 万元。该次增资价格以美晶新材料截至 2021 年 10 月 31 日评估价值为基础确定为每 1 元注册资本对应人民币 3.12 元。美晶新材料截至 2021 年 10 月 31 日评估价值业经浙江中企华资产评估有限公司评估并出具了《浙江美晶新材料有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（浙中企华评报字（2022）第 0018 号）。

截至 2022 年 12 月 31 日，睿通成达持股平台和杭州来同持股平台共计持有美晶新材料的 105.02 万元注册资本完成授予。公司参考外部投资者的入股价格作为美晶新材料每 1 元注册资本的公允价值，按照每 1 元注册资本的公允价值与持股平台中员工的入股价格差额作为每 1 元注册资本对应的股份支付费用。该员工持股计划本年确认股份支付费用合计 4,565,640.42 元，其中增加资本公积 3,978,117.97 元，增加少数股东权益 587,522.45 元。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价减去限制性股票授予价计算确定限制性股票的公允价值
------------------	----------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	本期共有限制性股票 360,000 股已满足解锁期解锁条件解锁，共有 888,004 股股票期权已满足行权条件行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	164,477,312.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,588,743.62

其他说明：

(1) 在美晶新材料实施的员工持股计划明细情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部投资者入股价格确定授予日美晶新材料股权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,978,117.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,565,640.42

(2)其他说明

按照本期可行权权益工具数量及授予日权益工具公允价值的确认方法，公司根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定，对限制性股票激励费用进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期摊销 37,154,384.04 元计入当期损益，相应增加资本公积 35,786,301.13 元，增加少数股东权益 1,368,082.91 元。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 募集资金使用情况

1) 2015 年非公开发行股票募集资金使用情况

截至 2022 年末，公司 2015 年非公开发行股票募集资金承诺投资项目情况如下：

项 目	募集资金承诺投资总额(万元)	实际累计投入募集资金(万元)	项目达到预定可使用状态日期
年产 2,500 万 mm 蓝宝石晶棒生产项目	34,589.53	22,009.73	2023 年 6 月 30 日
年产 600 万片蓝宝石切磨抛项目（宁夏）	40,103.10	31,490.07	2023 年 6 月 30 日
年产 1200 万片蓝宝石切磨抛项目	13,037.97	13,439.39	2022 年 12 月 31 日
高端装备精密零部件智造项目	25,038.08	27,921.92	2022 年 12 月 31 日
补充流动资金	16,962.32	17,053.07	--
合 计	129,731.00	111,914.18	

2) 2022 年向特定对象发行股票募集资金使用情况

截至 2022 年末，公司 2022 年向特定对象发行股票募集资金承诺投资项目情况如下：

项 目	募集资金承诺投资总额(万元)	实际累计投入募集资金(万元)	项目达到预定可使用状态日期
12 英寸集成电路大硅片设备测试实验线项目	56,370.00		2025 年 6 月 30 日

年产 80 台套半导体材料抛光及减薄设备生产制造项目	43,210.00		2024 年 6 月 30 日
补充流动资金	42,022.70	40,000.00	--
合 计	141,602.70	40,000.00	

(2) 截至 2022 年末，公司申请在银行开立的有效期限内的信用证及保函余额情况：

类 别	币种	金额（元）
保函	人民币	284,631,200.00
	美元	42,195,351.55
信用证	美元	4,286,725.16
	瑞士法郎	1,212,000.00
	日元	130,200,000.00

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	588,922,245.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	588,922,245.45
利润分配方案	根据 2023 年 3 月 30 日第五届第二次董事会会议审议通过的 2022 年度利润分配预案，以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 1,308,716,101 股为基数，每 10 股派发现金股利 4.5 元（含税）。上述利润分配预案尚需股东大会同意。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在跨行业多种经营，与各分部共同使用的资产、负债在不同的分部之间不能有效地分配。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本报告六 41 之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本报告六 17 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告四 29 之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数（元）
短期租赁费用	8,105,219.84
合 计	8,105,219.84

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数（元）
租赁负债的利息费用	4,772,644.57
与租赁相关的总现金流出	8,105,219.84

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告九之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	建筑面积（平方米）	租赁期	是否存在续租选择权
宁夏鑫晶盛生产及办公场地	73,000.00	2021 年 3 月-2041 年 3 月	是
晶创自动化生产及办公场地	1,100.00	2022 年 3 月-2027 年 3 月	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁收入

项 目	本期数（元）
租赁收入	3,176,647.22
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数（元）
投资性房地产	41,401,459.65
小 计	41,401,459.65

经营租出投资性房地产详见本报告六 14 之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数（元）
1 年以内	283,001.57
合 计	283,001.57

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	73,026,782.36	2.56 %	73,026,782.36	100.00 %		68,353,629.99	4.09 %	68,353,629.99	100.00 %	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,776,666,483.72	97.44 %	320,251,750.78	11.53 %	2,456,414,732.94	1,603,659,220.19	95.91 %	200,139,078.74	12.48 %	1,403,520,141.45
其中：										
合计	2,849,693,266.08	100.00 %	393,278,533.14	13.80 %	2,456,414,732.94	1,672,012,850.18	100.00 %	268,492,708.73	16.06 %	1,403,520,141.45

按单项计提坏账准备：73,026,782.36

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
母公司单项计提客户一	68,353,629.99	68,353,629.99	100.00%	诉讼较多，经营状况不佳
母公司单项计提客户二	4,673,152.37	4,673,152.37	100.00%	
合计	73,026,782.36	73,026,782.36		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,776,666,483.72	320,251,750.78	11.53%
合计	2,776,666,483.72	320,251,750.78	

确定该组合依据的说明：

账 龄	期末数		
	账面余额（元）	坏账准备（元）	计提比例（%）
1 年以内	1,801,182,788.73	90,059,139.44	5.00
1-2 年	675,932,413.86	67,593,241.39	10.00
2-3 年	140,160,664.92	42,048,199.48	30.00
3-4 年	77,678,891.48	38,839,445.74	50.00
4 年以上	81,711,724.73	81,711,724.73	100.00
小 计	2,776,666,483.72	320,251,750.78	11.53

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,801,182,788.73
1 至 2 年	675,932,413.86
2 至 3 年	140,160,664.92
3 年以上	232,417,398.57
3 至 4 年	108,655,520.87
4 年以上	123,761,877.70
合计	2,849,693,266.08

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	68,353,629.99	4,673,152.37				73,026,782.36
按组合计提坏账准备	200,139,078.74	133,753,868.60		13,641,196.56		320,251,750.78
合计	268,492,708.73	138,427,020.97		13,641,196.56		393,278,533.14

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
母公司核销应收账款客户	13,641,196.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
母公司核销应收账款客户	货款	13,641,196.56	早期个别客户经营不善破产	董事会决议通过	否
合计		13,641,196.56			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
母公司应收账款客户一	642,490,600.00	22.55%	54,939,180.00
母公司应收账款客户二	558,599,587.14	19.60%	102,645,365.73
母公司应收账款客户三	361,501,276.62	12.69%	24,006,513.83
母公司应收账款客户四	226,441,931.04	7.95%	11,322,096.55
母公司应收账款客户五	113,440,000.00	3.98%	5,672,000.00
合计	1,902,473,394.80	66.77%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,060,488.20	
其他应收款	1,127,431,720.70	759,124,406.57
合计	1,132,492,208.90	759,124,406.57

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州晶盛四维技术有限公司	5,060,488.20	
合计	5,060,488.20	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,226,096,168.09	814,874,475.34
押金保证金	10,904,977.58	16,904,126.00

应收暂付款	4,251,079.64	921,812.64
备用金	151,639.40	338,084.22
其他	1,000,810.64	300,896.51
合计	1,242,404,675.35	833,339,394.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	37,972,635.10	1,011,888.95	35,230,464.09	74,214,988.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-51,385.23	51,385.23		
--转入第三阶段		-970,998.65	970,998.65	
本期计提	20,659,155.19	10,494.93	20,088,316.39	40,757,966.51
2022 年 12 月 31 日余额	58,580,405.06	102,770.46	56,289,779.13	114,972,954.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,171,608,101.12
1 至 2 年	1,027,704.55
2 至 3 年	9,709,986.50
3 年以上	60,058,883.18
3 至 4 年	13,364,200.00
4 年以上	46,694,683.18
合计	1,242,404,675.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	74,214,988.14	40,757,966.51				114,972,954.65
合计	74,214,988.14	40,757,966.51				114,972,954.65

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晶瑞电子	拆借款	418,550,000.00	1 年以内	33.69%	20,927,500.00

宁夏创盛	拆借款	212,315,384.00	1 年以内	17.09%	10,615,769.20
晶鸿精密	拆借款	159,651,602.74	1 年以内	12.85%	7,982,580.14
求是创芯	拆借款	143,216,666.67	1 年以内	11.53%	7,160,833.33
晶盛日本	拆借款	5,329,545.00	1 年以内	0.43%	266,477.25
晶盛日本	拆借款	9,212,886.50	2-3 年	0.74%	2,763,865.95
晶盛日本	拆借款	12,751,400.00	3-4 年	1.03%	6,375,700.00
晶盛日本	拆借款	44,068,683.18	4 年以上	3.55%	44,068,683.18
合计		1,005,096,168.09		80.91%	100,161,409.05

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,396,802,149.14	109,103,099.46	2,287,699,049.68	1,970,451,584.22	109,103,099.46	1,861,348,484.76
对联营、合营企业投资	953,960,423.08		953,960,423.08	979,282,061.41		979,282,061.41
合计	3,350,762,572.22	109,103,099.46	3,241,659,472.76	2,949,733,645.63	109,103,099.46	2,840,630,546.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
慧翔电液	4,519,816.06	723,260.45				5,243,076.51	
晶信机电	3,079,173.68	218,003.15				3,297,176.83	
晶鸿精密	8,014,667.28	1,586,999.85				9,601,667.13	
晶环电子	806,018,316.57	1,519,091.58				807,537,408.15	
晶瑞电子	297,645,738.15	331,068.04				297,976,806.19	
中为光电	186,678,211.29	1,867,251.96				188,545,463.25	109,103,099.46
晶创自动化	71,322,182.67	4,021,670.10				75,343,852.77	
晶盛日本	606,500.00	4,441,448.00				5,047,948.00	
美晶新材料	7,170,244.96	222,915.66	612,610.88			6,780,549.74	
求是半导体	101,066,317.46	1,523,908.57				102,590,226.03	
晶研半导体	710,000.00					710,000.00	
宁夏鑫晶盛	255,000,000.00	67,241.85				255,067,241.85	
晶盛星河	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁夏晶创	30,000,000.00	11,115.00				30,011,115.00	
晶钰新材料	13,600,000.00	27,361,167.50				40,961,167.50	
宁夏晶环	60,000,000.00	285,124,200.73				345,124,200.73	
宁夏创盛		100,111,150.00				100,111,150.00	
浙江科盛		1,000,000.00				1,000,000.00	
汉创智能		2,750,000.00				2,750,000.00	
晶盛四维	5,917,316.64	721,223.32	6,638,539.96				
合计	1,861,348,484.76	433,601,715.76	7,251,150.84			2,287,699,049.68	109,103,099.46

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中环领先	922,211,222.53			36,418,379.76			-46,473,497.55			912,156,104.74	
江苏中科智芯集成科技有限公司	10,528,805.96			-2,749,512.25						7,779,293.71	
苏州八匹马超导科技有限公司	1,924,347.28		511,520.91	-833,858.95						578,967.42	
深圳市霍克视觉科技有限公司	20,015,595.23			453,899.48						20,469,494.71	
内蒙古亿钨气体有限公司	11,669,413.60		13,157,866.69	8,088,453.09			-6,600,000.00				
福州天瑞线锯科技有限公司	12,932,676.81		23,850,888.74	10,918,211.93							
杭州超材智能科技有限公司		12,976,562.50								12,976,562.50	
小计	979,282,061.41	12,976,562.50	37,520,276.34	52,295,573.06			-53,073,497.55			953,960,423.08	
合计	979,282,061.41	12,976,562.50	37,520,276.34	52,295,573.06			-53,073,497.55			953,960,423.08	

(3) 其他说明

本期获得公司限制性股票的激励对象分别为各子公司服务，故本期将该些激励对象的限制性股票激励费用确认为对各子公司的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)。本期各子公司的限制性股票激励费用明细如下：

单位：元

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
慧翔电液	1,519,816.06	723,260.45		2,243,076.51
晶信机电	2,079,173.68	218,003.15		2,297,176.83
晶鸿精密	3,014,667.28	1,586,999.85		4,601,667.13
晶环电子	7,738,316.57	1,519,091.58		9,257,408.15
晶瑞电子	2,045,738.15	331,068.04		2,376,806.19
中为光电	5,430,553.20	1,867,251.96		7,297,805.16
晶创自动化	6,322,182.67	4,021,670.10		10,343,852.77
美晶新材料	570,244.96	222,915.66		793,160.62
求是半导体	1,066,317.46	1,523,908.57		2,590,226.03
宁夏鑫晶盛		67,241.85		67,241.85
宁夏晶创		11,115.00		11,115.00
晶钰新材料		161,167.50		161,167.50

宁夏晶环		124,200.73		124,200.73
宁夏创盛		111,150.00		111,150.00
晶盛四维	917,316.64	721,223.32	1,638,539.96	
合 计	30,704,326.67	13,210,267.76	1,638,539.96	42,276,054.47

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,177,024,719.99	6,045,539,385.08	4,966,923,635.41	3,065,499,051.56
其他业务	363,000,487.77	301,930,301.45	114,947,410.47	89,352,172.93
合计	9,540,025,207.76	6,347,469,686.53	5,081,871,045.88	3,154,851,224.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期收入	本期成本	上年同期收入	上年同期成本
商品类型				
其中：				
设备及其服务	8,678,300,470.28	5,655,027,940.08	4,919,136,024.91	3,031,584,117.45
材料	498,724,249.71	390,511,445.00	47,787,610.50	33,914,934.11
其他	300,126,213.42	254,293,491.90	96,051,829.05	73,603,518.35
小 计	9,477,150,933.41	6,299,832,876.98	5,062,975,464.46	3,139,102,569.91
按经营地区分类				
其中：				
境内	9,077,753,018.67	6,045,725,003.23	5,060,335,955.02	3,137,470,881.61
境外	399,397,914.74	254,107,873.75	2,639,509.44	1,631,688.30
小 计	9,477,150,933.41	6,299,832,876.98	5,062,975,464.46	3,139,102,569.91
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	9,477,150,933.41	6,299,832,876.98	5,062,975,464.46	3,139,102,569.91

注：收入分类信息列示的收入合计数与营业收入合计数差异金额 62,874,274.35 元，系租赁收入。

与履约义务相关的信息：

公司以主要责任人的身份向客户销售设备产品及服务，在产品安装调试验收合格后履行履约义务。合同价款给予不超过一年的信用期，不存在重大融资成分或可变对价。

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 119,537,876.97 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,760,488.20	
权益法核算的长期股权投资收益	52,295,573.06	23,999,848.26
处置长期股权投资产生的投资收益	43,558,503.17	-1,496,000.00
购入其他非流动金融资产的费用	-234,677.09	
理财产品投资收益	3,031,558.54	10,536,850.42
票据贴现利息	-7,794,865.40	
处置以公允价值计量且其变动计入当		12,521,414.30

期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	109,616,580.48	45,562,112.98

6、研发费用

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	200,034,988.00	96,951,445.16
职工薪酬	139,328,323.35	75,148,899.76
委外费用	6,000,000.00	16,830,099.55
股份支付费用	14,038,607.25	11,158,948.21
折旧及摊销	24,670,160.91	3,863,250.51
差旅费	10,003,526.52	4,072,397.74
动力费	481,686.01	2,021,984.16
其他	3,141,761.79	4,041,261.75
合 计	397,699,053.83	214,088,286.84

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,967,471.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	143,943,138.37	
委托他人投资或管理资产的损益	6,043,353.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,354,946.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,780,947.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	315,019.38	
减：所得税影响额	24,403,500.95	
少数股东权益影响额	-4,217,263.35	
合计	183,218,639.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	33.82%	2.26	2.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.70%	2.12	2.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 □不适用

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

□适用 □不适用

4、其他

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数（元）
归属于公司普通股股东的净利润		A	2,923,646,426.73
非经常性损益		B	183,218,639.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	2,740,427,787.59
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6,835,114,622.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	1,416,026,994.62
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	5
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	360,000,287.92
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	100,005,332.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	限制性股票激励成本增加的净资产	I2	35,786,301.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	2022 年 10 月股票期权行权增加的净资产	I3	9,602,182.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	2
	2022 年 12 月股票期权行权增加的净资产	I4	9,269,968.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
	2022 年 12 月限制性股票解锁增加的净资产	I5	5,547,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	0
	美晶新材料少数股东增资减少的净资产	I6	2,536,123.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	其他综合收益增加的净资产	I7	836,383.48

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,645,589,893.38
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	33.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	31.70%

(2)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数（元）
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,923,545,626.73[注]
非经常性损益	B	183,218,639.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,740,326,987.59
期初股份总数	D	1,285,754,714
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	21,353,383
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	5
2022 年 10 月股票期权行权增加股份数	F2	269,800
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	2
2022 年 11 月回购股份再授予转为限制性股票减少股份数	F3	1,752,390
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	1
2022 年 12 月股票期权行权增加股份数	F4	618,204
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	0
2022 年 12 月限制性股票解锁增加股份数	F5	360,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \pm F \times G/K - H \times I/K - J$	1,294,550,891
基本每股收益	$M = A/L$	2.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	2.12

[注]该金额已扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 100,800.00 元

2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数（元）
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,923,646,426.73
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,923,646,426.73
非经常性损益	D	183,218,639.14
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	2,740,427,787.59
发行在外的普通股加权平均数	F	1,294,550,891
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	961,197

稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,295,512,088
稀释每股收益	$M=C/H$	2.26
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	2.12

浙江晶盛机电股份有限公司
2023 年 3 月 30 日