



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 020600 号

苏州晶樱光电科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州晶樱光电科技有限公司（以下简称“晶樱光电”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶樱光电 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晶樱光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晶樱光电、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶樱光电的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就晶樱光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。



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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月13日

合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位：苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 303,490,210.56 | 216,036,297.67 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 258,108,256.03 | 415,420,741.81 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 324,045,688.13 | 229,747,734.18 |
| 应收账款 | 六、4 | 106,767,765.77 | 33,047,793.35 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 3,145,640.00 | 663,482.06 |
| 预付款项 | 六、6 | 66,299,764.34 | 16,114,816.00 |
| 其他应收款 | 六、7 | 12,594,954.26 | 14,828,995.76 |
| 存货 | 六、8 | 415,311,343.46 | 143,091,442.30 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、9 | 25,592,896.27 | 19,501,571.58 |
| 流动资产合计 | | 1,515,356,518.82 | 1,088,452,874.71 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、10 | 40,438,043.12 | 43,300,329.44 |
| 固定资产 | 六、11 | 550,724,259.35 | 410,640,898.78 |
| 在建工程 | 六、12 | 12,282,157.93 | 4,627,015.92 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、13 | 11,307,486.70 | |
| 无形资产 | 六、14 | 65,366,403.58 | 67,009,642.93 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、15 | 125,473.08 | |
| 递延所得税资产 | 六、16 | 27,709,303.35 | 22,147,355.99 |
| 其他非流动资产 | 六、17 | 7,389,884.40 | 3,602,005.43 |
| 非流动资产合计 | | 715,343,011.51 | 551,327,248.49 |
| 资产总计 | | 2,230,699,530.33 | 1,639,780,123.20 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱燕

会计机构负责人：

张翰

(承上页)



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、18 | 498,574,994.54 | 564,246,440.86 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、19 | 359,687,559.73 | 305,229,321.48 |
| 应付账款 | 六、20 | 265,391,933.91 | 121,997,924.82 |
| 预收款项 | 六、21 | 350,779.82 | |
| 合同负债 | 六、22 | 38,950,621.80 | 1,849,536.41 |
| 应付职工薪酬 | 六、23 | 14,968,427.24 | 9,373,579.19 |
| 应交税费 | 六、24 | 23,441,570.83 | 21,348,249.48 |
| 其他应付款 | 六、25 | 792,511.69 | 11,480,059.88 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、26 | 59,608,018.52 | 33,825,788.27 |
| 其他流动负债 | 六、27 | 221,849,523.26 | 82,141,988.74 |
| 流动负债合计 | | 1,483,615,941.34 | 1,151,492,889.13 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六、28 | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、29 | 9,817,240.52 | |
| 长期应付款 | 六、30 | 15,346,977.82 | 4,263,059.96 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、31 | 59,735,389.74 | 53,583,783.76 |
| 递延所得税负债 | 六、16 | 42,250,893.53 | 11,123,867.80 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 187,150,501.61 | 118,970,711.52 |
| 负债合计 | | 1,670,766,442.95 | 1,270,463,600.65 |
| 股东权益: | | | |
| 实收资本 | 六、32 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、33 | 328,703,659.33 | 326,498,659.33 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、34 | 10,223,612.98 | 10,223,612.98 |
| 未分配利润 | 六、35 | 71,005,815.07 | -117,405,749.76 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 559,933,087.38 | 369,316,522.55 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 559,933,087.38 | 369,316,522.55 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,230,699,530.33 | 1,639,780,123.20 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

朱燕

会计机构负责人:

张锦

合并利润表
2022年度

编制单位：苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,438,647,633.03 | 790,706,233.89 |
| 其中：营业收入 | 六、36 | 1,438,647,633.03 | 790,706,233.89 |
| 二、营业总成本 | | 1,169,583,835.51 | 673,531,547.19 |
| 其中：营业成本 | 六、36 | 1,064,087,361.74 | 603,713,078.98 |
| 税金及附加 | 六、37 | 6,537,921.50 | 3,571,899.21 |
| 销售费用 | 六、38 | 2,838,976.82 | 1,833,033.83 |
| 管理费用 | 六、39 | 51,003,136.33 | 29,175,991.68 |
| 研发费用 | 六、40 | 39,442,899.19 | 23,751,747.61 |
| 财务费用 | 六、41 | 5,673,539.93 | 11,485,795.88 |
| 其中：利息费用 | | 15,769,392.49 | 10,144,553.18 |
| 利息收入 | | 2,821,600.76 | 1,692,005.29 |
| 加：其他收益 | 六、42 | 7,354,527.64 | 9,475,823.98 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、43 | 1,544,905.09 | -6,607,160.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”填列） | 六、44 | 6,614,856.03 | 5,919,741.81 |
| 信用减值损失（损失以“-”填列） | 六、45 | -9,014,250.73 | -6,062,641.01 |
| 资产减值损失（损失以“-”填列） | 六、46 | -28,633,318.64 | -2,384,308.87 |
| 资产处置收益（损失以“-”填列） | 六、47 | -2,112,592.93 | -2,592,873.64 |
| 二、营业利润（亏损以“-”填列） | | 244,817,923.98 | 114,923,268.87 |
| 加：营业外收入 | 六、48 | 2,000,319.60 | 556,771.43 |
| 减：营业外支出 | 六、49 | 4,742,866.65 | 2,949,264.42 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”填列） | | 242,075,376.93 | 112,530,775.88 |
| 减：所得税费用 | 六、50 | 53,663,812.10 | 25,306,453.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”填列） | | 188,411,564.83 | 87,224,322.33 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 188,411,564.83 | 87,224,322.33 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 188,411,564.83 | 87,224,322.33 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划的变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 188,411,564.83 | 87,224,322.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 188,411,564.83 | 87,224,322.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱 蕊

会计机构负责人：

张 颖

合并现金流量表

2022年度

编制单位：苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| 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 | | 915,815,739.68 | 292,019,575.75 |
| 收到的税费返还 | | 15,050,933.61 | 563,472.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 22,633,632.66 | 34,058,867.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 953,500,305.95 | 326,641,915.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 510,336,671.27 | 103,837,382.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 120,353,910.29 | 79,886,925.30 |
| 支付的各项税费 | | 54,406,457.92 | 3,337,705.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 171,035,744.94 | 74,253,920.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 856,132,784.42 | 261,315,933.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 97,367,521.53 | 65,325,982.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 423,035,992.09 | 192,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 766,335.51 | 7,700,545.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,455,924.97 | 3,302,053.09 |
| 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 | | 430,258,252.57 | 203,002,598.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 212,384,649.00 | 69,665,947.08 |
| 投资支付的现金 | | 251,493,400.00 | 409,501,000.00 |
| 取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 463,878,049.00 | 479,166,947.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -33,619,796.43 | -276,164,348.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 534,176,103.43 | 532,521,809.66 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 93,722,426.89 | 39,431,330.27 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 627,898,530.32 | 571,953,139.93 |
| 偿还债务支付的现金 | | 617,063,880.00 | 261,382,900.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,295,215.21 | 10,137,981.33 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 62,022,873.27 | 99,535,810.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 694,381,968.48 | 371,056,691.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -66,483,438.16 | 200,896,448.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 871,674.88 | -1,250,205.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,864,038.18 | -11,192,123.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,201,238.66 | 22,393,362.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,337,200.48 | 11,201,238.66 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱燕

会计机构负责人：

张锋

合并所有者权益变动表
-2022年度

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 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 | 小计 | 少数股东权益 | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | | 328,499,659.33 | | | | 10,223,612.98 | -117,405,749.76 | 389,316,522.55 | | 389,316,522.55 |
| 加：会计政策变更 | 150,000,000.00 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | | 328,499,659.33 | | | | 10,223,612.98 | -117,405,749.76 | 389,316,522.55 | | 389,316,522.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 2,205,000.00 | | | | | 188,411,564.83 | 190,616,564.83 | | 190,616,564.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 188,411,564.83 | 188,411,564.83 | | 188,411,564.83 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | 2,205,000.00 | | | | | | 2,205,000.00 | | 2,205,000.00 |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | | | 328,703,659.33 | | | | 10,223,612.98 | 71,005,815.07 | 559,933,087.38 | | 559,933,087.38 |



法定代表人：张强

主管会计工作负责人：朱慈

会计机构负责人：张强



合并所有者权益变动表（续）
2022年度

金额单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|------|-----------------|----------------|--------|----------------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 150,000,000.00 | 326,498,659.33 | | 10,223,612.98 | | -204,630,072.06 | 282,092,200.22 | | 282,092,200.22 | |
| 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 | 150,000,000.00 | 326,498,659.33 | | 10,223,612.98 | | -204,630,072.06 | 282,092,200.22 | | 282,092,200.22 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 150,000,000.00 | 326,498,659.33 | | 10,223,612.98 | | -117,405,749.76 | 369,316,522.55 | | 369,316,522.55 | |



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱慈

张涛



资产负债表
2022年12月31日

编制单位：苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 212,455,017.19 | 126,223,660.49 |
| 交易性金融资产 | | 258,108,256.03 | 415,420,741.81 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 72,279,202.12 | 110,365,062.73 |
| 应收账款 | 十五、1 | 219,795,912.67 | 53,122,585.66 |
| 应收款项融资 | | 60,000.00 | |
| 预付款项 | | 7,331,480.31 | 1,796,372.67 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 4,564,698.20 | 4,065,760.53 |
| 其中：应收股利 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 存货 | | 46,847,899.10 | 46,087,378.41 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 821,442,465.62 | 757,081,562.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 203,205,000.00 | 201,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 36,618,757.77 | 39,280,112.87 |
| 固定资产 | | 53,259,814.20 | 82,722,551.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 8,640,652.87 | 8,955,236.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,422,178.08 | 1,640,927.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 304,146,402.92 | 333,598,828.68 |
| 资产总计 | | 1,125,588,868.54 | 1,090,680,390.98 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：张锦



财务报表 第7页

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 76,101,805.56 | 56,086,533.88 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 548,733,226.19 | 632,921,212.13 |
| 应付账款 | | 47,207,673.41 | 35,659,828.40 |
| 预收款项 | | 350,779.82 | |
| 合同负债 | | 7,657,540.48 | 723,346.34 |
| 应付职工薪酬 | | 3,023,396.73 | 2,187,749.19 |
| 应交税费 | | 5,967,443.14 | 11,026,009.12 |
| 其他应付款 | | 440,975.00 | 10,420,000.00 |
| 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 | | 38,152,690.75 | 661,990.06 |
| 流动负债合计 | | 727,635,531.08 | 749,686,669.12 |
| 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 | | 2,832,400.03 | 3,619,266.70 |
| 递延所得税负债 | | 1,653,714.01 | 1,479,935.45 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,486,114.04 | 5,099,202.15 |
| 负债合计 | | 732,121,645.12 | 754,785,871.27 |
| 股东权益: | | | |
| 实收资本 | | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 328,703,659.33 | 326,498,659.33 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,223,612.98 | 10,223,612.98 |
| 未分配利润 | | -95,460,048.89 | -150,827,752.60 |
| 所有者权益合计 | | 393,467,223.42 | 335,894,519.71 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,125,588,868.54 | 1,090,680,390.98 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

朱燕

会计机构负责人:

张静



利润表
2022年度

编制单位：苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 650,095,565.89 | 762,847,157.19 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 573,157,346.80 | 756,283,295.33 |
| 税金及附加 | | 2,455,504.96 | 1,142,026.12 |
| 销售费用 | | 1,393,867.40 | 1,018,524.06 |
| 管理费用 | | 10,946,532.78 | 8,214,072.43 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 861,884.47 | 1,459,892.33 |
| 其中：利息费用 | | 3,239,796.95 | 2,540,719.21 |
| 利息收入 | | 2,771,536.19 | 1,575,853.65 |
| 加：其他收益 | | 1,145,411.83 | 1,049,621.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 6,711,441.62 | 1,204,686.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”填列） | | 6,614,856.03 | 5,919,741.81 |
| 信用减值损失（损失以“-”填列） | | -734,282.60 | 1,407,482.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”填列） | | -17,409,185.41 | |
| 资产处置收益（损失以“-”填列） | | -2,112,592.93 | -2,932,601.43 |
| 二、营业利润（亏损以“-”填列） | | 55,496,078.02 | 1,378,277.96 |
| 加：营业外收入 | | 0.45 | 27,200.28 |
| 减：营业外支出 | | 735,846.60 | 46,881.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”填列） | | 54,760,231.87 | 1,358,596.86 |
| 减：所得税费用 | | -607,471.84 | 1,172,113.44 |
| 四、净利润（净亏损以“-”填列） | | 55,367,703.71 | 186,483.42 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 55,367,703.71 | 186,483.42 |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 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）以后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 | | 55,367,703.71 | 186,483.42 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

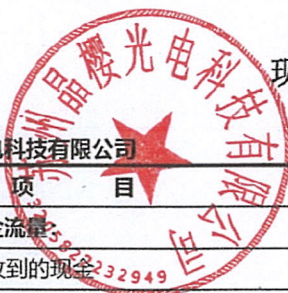


主管会计工作负责人：

朱燕

会计机构负责人：

张静



现金流量表
2022年度

编制单位：苏州晶樱光电科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,120,472,743.03 | 703,772,376.70 |
| 收到的税费返还 | | 291,703.27 | 563,472.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,151,056.80 | 12,130,519.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,123,915,503.10 | 716,466,368.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,165,163,760.97 | 432,477,479.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,365,555.63 | 25,842,691.06 |
| 支付的各项税费 | | 19,386,643.46 | 980,265.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 100,710,067.62 | 40,254,887.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,307,626,027.68 | 499,555,323.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -183,710,524.58 | 216,911,044.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 423,035,992.09 | 194,269,394.01 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 6,619,057.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,349,730.27 | 4,810,902.65 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 428,385,722.36 | 205,699,354.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,358,293.74 | 13,669,364.62 |
| 投资支付的现金 | | 251,493,400.00 | 409,501,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 262,851,693.74 | 423,170,364.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 165,534,028.62 | -217,471,010.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 94,000,000.00 | 56,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 94,000,000.00 | 56,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 74,000,000.00 | 40,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,750,932.17 | 2,519,879.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 76,750,932.17 | 53,419,879.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,249,067.83 | 2,580,120.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 55,243.26 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -872,184.87 | 2,020,154.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,748,893.51 | 728,738.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,876,708.64 | 2,748,893.51 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱燕

会计机构负责人：

张静

所有者权益变动表
2022年度

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------|-----------------|----------------|--------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | | | 其他综合收益 |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | | 326,498,659.33 | | -150,827,752.60 | 335,894,519.71 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 150,000,000.00 | | 326,498,659.33 | | -150,827,752.60 | 335,894,519.71 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 2,205,000.00 | | 55,367,703.71 | 57,572,703.71 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | 55,367,703.71 | 55,367,703.71 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | 2,205,000.00 | | | 2,205,000.00 | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 150,000,000.00 | | 328,703,659.33 | | -95,460,048.89 | 393,467,223.42 | |



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱燕
张静



所有者权益变动表(续)
2022年度

金额单位: 人民币元

| 项目 | 上期金额 | | 本期金额 | | 所有者权益变动表(续) | 所有者权益变动表(续) | 所有者权益变动表(续) | 所有者权益变动表(续) | 所有者权益变动表(续) | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|--------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|---------------|-----------------|----------------|
| | 实收资本 | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 150,000,000.00 | | | | 326,498,659.33 | | | | | | 10,223,612.98 | -150,394,767.00 | 336,327,505.31 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 150,000,000.00 | | | | 326,498,659.33 | | | | | | 10,223,612.98 | -150,394,767.00 | 336,327,505.31 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 150,000,000.00 | | | | 326,498,659.33 | | | | | | 10,223,612.98 | -150,827,752.60 | 335,894,519.71 |



法定代表人: 强黄金

主管会计工作负责人: 朱燕

会计机构负责人: 孙静



苏州晶樱光电科技有限公司
2022 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

苏州晶樱光电科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名苏州晶樱光电科技股份有限公司,系由北京金世纪凤祥贸易有限公司(以下简称“凤祥贸易”)和日本宫本贸易株式会社(以下简称“宫本贸易”)于 2009 年 9 月 2 日共同组建的中外合资公司,经江苏省人民政府商外资苏府资字[2009]82097 号文批准,公司持有 3200210615 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

(1) 公司设立时股权结构及首次出资情况如下所示:

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|---------|---------|------------|---------|
| | 金额(万美元) | 出资比例(%) | 金额(万美元) | 出资比例(%) |
| 宫本贸易 | 520.00 | 65.00 | 129.171152 | 16.15 |
| 凤祥贸易 | 280.00 | 35.00 | 55.635825 | 6.95 |
| 合计 | 800.00 | 100.00 | 184.806977 | 23.10 |

2009 年 9 月 10 日,张家港华景会计师事务所对公司股东首次出资进行了审验,并出具了张华会验字(2009)第 194 号《验资报告》。

(2) 变更出资方式和第二期出资

2011 年 4 月 18 日,董事会决议同意宫本贸易变更出资方式,将其 520.00 万美元现汇出资变更为 129.171152 万美元现汇和 390.828848 万美元实物出资,凤祥贸易的出资方式保持不变。上述出资方式变更经张家港市商务局于 2011 年 4 月 21 日审核同意备案,备案编号为张商审(2011)139 号。

2011 年 9 月 1 日,张家港华景会计师事务所(有限公司)出具张华会验字(2011)第 231 号《验资报告》,确认截至 2011 年 8 月 8 日止,连同第一期出资,公司累计实收资本为 689.171152 万美元。本次出资后,公司股权结构为:

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|---------|---------|------------|---------|
| | 金额(万美元) | 出资比例(%) | 金额(万美元) | 出资比例(%) |
| 宫本贸易 | 520.00 | 65.00 | 409.171152 | 51.15 |
| 凤祥贸易 | 280.00 | 35.00 | 280.00 | 35.00 |
| 合计 | 800.00 | 100.00 | 689.171152 | 86.15 |

(3) 第一次股权转让、第二次变更出资方式和第三期出资

2012 年 5 月 18 日，董事会决议同意宫本贸易将其持有的 13.85% 公司股权对应的出资额 110.828848 万美元转让给凤祥贸易。转让后凤祥贸易和宫本贸易分别认缴 390.828848 万美元和 409.171152 万美元，分别占注册资本的 48.85% 和 51.15%。同时凤祥贸易应缴的 110.828848 万美元出资方式变更为 22.828848 万美元现汇和 88.00 万美元实物出资。

2012 年 7 月 23 日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2012）第 119 号《验资报告》，确认截至 2012 年 7 月 23 日，连同前 2 期出资，公司累计实收资本为 800.00 万美元。本次出资后，公司股权结构为：

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|------------|---------|------------|---------|
| | 金额（万美元） | 出资比例（%） | 金额（万美元） | 出资比例（%） |
| 宫本贸易 | 409.171152 | 51.15 | 409.171152 | 51.15 |
| 凤祥贸易 | 390.828848 | 48.85 | 390.828848 | 48.85 |
| 合 计 | 800.00 | 100.00 | 800.00 | 100.00 |

（4）第一次增资

2013 年 12 月 26 日，董事会决议同意凤祥贸易及宫本贸易分别以货币资金向公司增资 300.00 万美元和 700.00 万美元，增资后公司注册资本变更为 1,800.00 万美元。

2014 年 1 月 9 日，天衡会计师事务所有限公司苏州勤业分所出具天衡勤验字（2014）0056 号《验资报告》，确认截至 2014 年 1 月 8 日止，公司已收到凤祥贸易缴纳的新增注册资本出资 300.00 万美元，全部以货币出资，连同增资前的实收资本 800.00 万美元，公司累计实收资本变更为 1,100.00 万美元。

2014 年 1 月 16 日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州勤业分所出具天衡勤验字（2014）0062 号《验资报告》，确认截至 2014 年 1 月 13 日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资 144.073831 万美元，全部以货币出资，连同前期出资，公司累计实收资本变更为 1,244.073831 万美元。

2014 年 3 月 14 日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2014）第 022 号《验资报告》，确认截至 2014 年 3 月 12 日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资 242.884274 万美元，全部以货币出资，连同前期出资，公司累计实收资本变更为 1,486.958105 万美元。

2014 年 4 月 21 日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2014）第 027 号《验资报告》。确认截至 2014 年 4 月 17 日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资 294.718636 万美元，全部以货币出资，连同前期出资，公司的累计实收资本变更为 1,781.676741 万美元。

2014 年 8 月 29 日，张家港华景会计师事务所（有限公司）出具张华会验字（2014）第 041

号《验资报告》。确认截至 2014 年 8 月 27 日，公司收到宫本贸易缴纳的新增注册资本出资 18,323,259 万美元，连同前期出资，公司的累计实收资本变更为 1,800.00 万美元。经过上述增资后，公司股权结构为：

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额（万美元） | 出资比例（%） | 金额（万美元） | 出资比例（%） |
| 宫本贸易 | 1,109.171152 | 61.62 | 1,109.171152 | 61.62 |
| 凤祥贸易 | 690.828848 | 38.38 | 690.828848 | 38.38 |
| 合计 | 1,800.00 | 100.00 | 1,800.00 | 100.00 |

（5）注册资本币种变更

2015 年 5 月 18 日，董事会决议同意将公司注册资本的登记币种由美元改为人民币。2015 年 6 月 1 日，张家港市商务局《关于苏州晶樱光电科技有限公司变更币种及修改公司章程的批复》（张商审[2015]68 号）同意公司注册资本由 1,800.00 万美元变更为人民币 11,357.179594 万元。

2015 年 5 月 15 日，苏州方本会计师事务所有限公司张家港华景分所出具方会验字（2015）第 5018 号《验资报告》。确认截至 2014 年 8 月 27 日，公司收到股东缴纳的实收资本折人民币 11,357.179594 万元。注册资本币种变更后，公司股权结构为：

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额（万元） | 出资比例（%） | 金额（万元） | 出资比例（%） |
| 宫本贸易 | 6,998.017950 | 61.62 | 6,998.017950 | 61.62 |
| 凤祥贸易 | 4,359.161644 | 38.38 | 4,359.161644 | 38.38 |
| 合计 | 11,357.179594 | 100.00 | 11,357.179594 | 100.00 |

（6）减资和第二次股权转让

2015 年 5 月 28 日，董事会决议同意将公司注册资本减至人民币 10,000.00 万元，其中：日本宫本贸易减少 8,360,179.50 元，凤祥贸易减少 5,211,616.44 元；本次减资后宫本贸易累计出资 6,162.00 万元，占注册资本的 61.62%，凤祥贸易累计出资 3,838.00 万元，占注册资本的 38.38%。

董事会同意宫本贸易将其持有的公司 20.00% 股权以出资额 2,000.00 万元人民币转让给苏州信德鑫投资管理企业（有限合伙）（以下简称“信德鑫”）；同意宫本贸易将其持有的公司 10.00% 的股权以出资额 1,000.00 万元转让给苏州圆飞达投资管理企业（有限合伙）（以下简称“圆飞达”）；同意宫本贸易将其持有的公司 6.62% 股权以出资额 662.00 万元转让给凤祥贸易。

本次减资及股权转让经张家港市商务局于 2015 年 7 月 27 日出具《关于同意苏州晶樱光电科技有限公司调整投资总额、注册资本及股权转让的批复》（张商审[2015]102 号）同意。

注册资本减资及股权转让后，公司股权结构为：

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金额（万元） | 出资比例（%） | 金额（万元） | 出资比例（%） |
| 凤祥贸易 | 4,500.00 | 45.00 | 4,500.00 | 45.00 |
| 宫本贸易 | 2,500.00 | 25.00 | 2,500.00 | 25.00 |
| 信德鑫 | 2,000.00 | 20.00 | 2,000.00 | 20.00 |
| 圆飞达 | 1,000.00 | 10.00 | 1,000.00 | 10.00 |
| 合 计 | 10,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 100.00 |

（7）股份有限公司成立

2016 年 5 月 19 日，根据苏州晶樱光电科技有限公司出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议，苏州晶樱光电科技有限公司整体改制为股份有限公司，并更名为“苏州晶樱光电科技股份有限公司”，苏州晶樱光电科技有限公司全体出资人以其拥有的苏州晶樱光电科技有限公司截至 2016 年 3 月 31 日止经审计的净资产 19,349.865933 万元，按 1.9349865933: 1 的比例折合公司股份 10,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，实收股本人民币 10,000.00 万元，净资产折合股本后的余额 9,349.865933 万元计入股份有限公司的资本公积。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行审验并于 2016 年 5 月 19 日出具了立信中联验字（2016）D-0037 号《验资报告》，公司累计注册资本人民币 10,000.00 万元，实收资本人民币 10,000.00 万元。

（8）第一次股票发行和第二次增资

2016 年 7 月 27 日，晶樱光电召开股东大会审议同意公司以每股 2.50 元，高于 2016 年 3 月 31 日经审计的每股净资产价格向公司持股平台苏州众启飞投资企业（有限合伙）（以下简称“众启飞”）发行股票 3,000.00 万股，筹得资金共 7,500.00 万元，注册资本由 10,000.00 万元增加至 13,000.00 万元，其余 4,500.00 万元计入资本公积。

2016 年 8 月 16 日，苏州方本会计师事务所有限公司出具方会验字（2016）第 5020 号验资报告，确认公司已收到股东缴纳款项 7,500.00 万元，新增注册资本 3,000.00 万元，其余 4,500.00 万元计入资本公积。本次增资后，公司的股权结构为：

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|----------|---------|----------|---------|
| | 金额（万元） | 出资比例（%） | 金额（万元） | 出资比例（%） |
| 凤祥贸易 | 4,500.00 | 34.62 | 4,500.00 | 34.62 |
| 众启飞 | 3,000.00 | 23.08 | 3,000.00 | 23.08 |
| 宫本贸易 | 2,500.00 | 19.23 | 2,500.00 | 19.23 |
| 信德鑫 | 2,000.00 | 15.38 | 2,000.00 | 15.38 |

| | | | | |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|
| 圆飞达 | 1,000.00 | 7.69 | 1,000.00 | 7.69 |
| 合 计 | 13,000.00 | 100.00 | 13,000.00 | 100.00 |

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】7643号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于2017年2月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

（9）第三次增资

2017年6月24日，晶樱光电股东大会审议通过，增发2,000.00万股，其中：由黄金强以人民币3,000.00万元认购300.00万股，占增资后股本的2.00%；韩莉莉以人民币3,000.00万元认购300.00万股，占增资后股本的2.00%；马燕婷以人民币7,000.00万元认购700.00万股，占增资后股本的4.67%，北京晋丰投资有限公司（以下简称“晋丰投资”）以人民币7,000.00万元认购700.00万股，占增资后股本的4.67%，原注册资本13,000.00万变更为15,000.00万元。2017年7月7日，普华永道中天会计师事务所出具普华永道中天验字[2017]第702号验资报告，确认收到增发的货币资金20,000.00万元，其中：股本2,000.00万元，资本公积18,000.00万元。本次增资后，股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金额（万元） | 出资比例（%） | 金额（万元） | 出资比例（%） |
| 凤祥贸易 | 4,500.00 | 30.00 | 4,500.00 | 30.00 |
| 众启飞 | 3,000.00 | 20.00 | 3,000.00 | 20.00 |
| 宫本贸易 | 2,500.00 | 16.6667 | 2,500.00 | 16.6667 |
| 信德鑫 | 2,000.00 | 13.3333 | 2,000.00 | 13.3333 |
| 圆飞达 | 1,000.00 | 6.6666 | 1,000.00 | 6.6666 |
| 晋丰投资 | 700.00 | 4.6667 | 700.00 | 4.6667 |
| 马燕婷 | 700.00 | 4.6667 | 700.00 | 4.6667 |
| 韩莉莉 | 300.00 | 2.00 | 300.00 | 2.00 |
| 黄金强 | 300.00 | 2.00 | 300.00 | 2.00 |
| 合 计 | 15,000.00 | 100.00 | 15,000.00 | 100.00 |

2019年4月9日，晶樱光电召开了2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

（10）第三次股权转让

2019年4月10日，晋丰投资与宁晋县晶源新能源投资有限公司（以下简称“晶源投资”）签署《股权转让协议书》：同意将其持有晶樱光电4.6667%的股权（700万股）以人民币7,000.00万元

价格转让给晶源投资，转让后股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资 | | 实缴出资 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金额（万元） | 出资比例（%） | 金额（万元） | 出资比例（%） |
| 凤祥贸易 | 4,500.00 | 30.00 | 4,500.00 | 30.00 |
| 众启飞 | 3,000.00 | 20.00 | 3,000.00 | 20.00 |
| 宫本贸易 | 2,500.00 | 16.6667 | 2,500.00 | 16.6667 |
| 信德鑫 | 2,000.00 | 13.3333 | 2,000.00 | 13.3333 |
| 圆飞达 | 1,000.00 | 6.6666 | 1,000.00 | 6.6666 |
| 晶源投资 | 700.00 | 4.6667 | 700.00 | 4.6667 |
| 马燕婷 | 700.00 | 4.6667 | 700.00 | 4.6667 |
| 韩莉莉 | 300.00 | 2.00 | 300.00 | 2.00 |
| 黄金强 | 300.00 | 2.00 | 300.00 | 2.00 |
| 合 计 | 15,000.00 | 100.00 | 15,000.00 | 100.00 |

上述股权变更后至目前，本公司股权结构未发生变化，经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，本公司累计发行股本总数 15,000.00 万股。

2022 年 12 月 13 日，公司名称由“苏州晶樱光电科技股份有限公司”更名为“苏州晶樱光电科技有限公司”，注册资本为 15,000.00 万元，统一社会信用代码：91320500694456191P，注册地址：张家港市凤凰镇双龙村，总部地址：张家港市凤凰镇双龙村。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属“电气机械和器材制造业”大类下的“光伏设备及元器件号”行业，经营范围主要包括：研究、开发、生产、加工太阳能电池硅片、单晶硅棒、多晶硅锭，销售公司自产产品；从事光伏应用产品的研发、技术服务及技术转让；从事自有生产设备的租赁业务；从事太阳能光伏产品和生产设备及零配件、太阳能发电设备及软件的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；从事太阳能发电项目施工总承包、专业分包；自有房屋出租；光伏发电项目的建设投资运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

3、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司为 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司期合并范围变更详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事电力设备下光伏设备及光伏电池组件等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短

(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者

权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计

入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司认为所持有的信用评级较高的银行、国有企业及上市公司作为承兑人的应收票据，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；除此之外的应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|---------------|
| 信用评级较高组合 | 承兑人为信用风险较小的机构 |
| 非信用评级较高组合 | 承兑人为信用评级不高的机构 |
| 信用证 | 议付人为信用风险较小的机构 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|-------------------|
| 应收关联方的款项 | 本组合为应收关联方的款项 |
| 应收第三方的款项 | 本组合为信用风险较低的应收客户款项 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|-----------------------------------|
| 应收关联方款项组合 | 本组合为风险较低应收关联方的款项 |
| 押金及保证金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、投标及质量保证金等应收款项 |
| 职工备用金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类职工备用金等应收款项 |
| 代垫及往来款组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款等应收款项 |

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的

公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司

的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5% | 4.75-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.5-19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 19-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5% | 23.75 |
| 光伏电站 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5% | 19.00-23.75 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（适用于新租赁准则执行前）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使

用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体业务收入确认时点如下：

（1）销售商品收入

本公司销售硅片、硅锭等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务：境内销售收入确认方法，在商品已经发出并收到客户的签收单时确认收入；境外销售收入确认方法，根据合同中约定条款在取得货运提单或报关单后确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供加工服务，并按照履约进度确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府

补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要的会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 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(以下简称“试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结

果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来

现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。 |
| 教育附加费 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育附加费 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 详见下表 |

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 | |
|---------------|-------|-----|
| 苏州晶樱光电科技有限公司 | 25% | 25% |
| 句容晶樱电力有限公司 | 20% | 20% |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 25% | 25% |
| 扬州旭樱新能源科技有限公司 | 25% | 25% |
| 苏州旭樱新能源科技有限公司 | 20% | 20% |
| 宁晋县晶樱光电科技有限公司 | 25% | 25% |
| 江阴晶樱光伏材料有限公司 | 25% | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | |
|----------------|-------|-------|
| 晶樱投资集团（香港）有限公司 | 16.5% | 16.5% |
| 江苏路仕辉工程建设有限公司 | 25% | 25% |

2、 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)符合小型微利企业标准，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、 其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 8,241.33 | 40,558.27 |
| 银行存款 | 9,327,763.74 | 11,150,445.24 |
| 其他货币资金 | 293,554,205.49 | 204,306,646.56 |
| 应计利息 | 600,000.00 | 538,647.60 |
| 合 计 | 303,490,210.56 | 216,036,297.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 293,376,249.80 | 185,158,211.41 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 信用证保证金 | | 19,138,200.00 |
| 其他受限的其他货币资金 | 176,760.28 | |
| 其他不受限的其他货币资金 | 1,195.41 | 10,235.15 |
| 合 计 | 293,554,205.49 | 204,306,646.56 |

注：2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日货币资金中受限分别为 294,153,010.08 元、204,835,059.01 元。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 258,108,256.03 | 415,420,741.81 |
| 其中：债务工具投资 | 258,108,256.03 | 415,420,741.81 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 合 计 | 258,108,256.03 | 415,420,741.81 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 | | |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 325,992,115.06 | 179,953,458.24 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 信用证 | 9,626,957.64 | 55,830,729.76 |
| 小 计 | 335,619,072.70 | 235,784,188.00 |
| 减：坏账准备 | 11,573,384.57 | 6,036,453.82 |
| 合 计 | 324,045,688.13 | 229,747,734.18 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 银行承兑汇票 | 106,185,542.70 | 98,441,969.06 |
| 信用证 | 9,626,957.64 | 55,830,729.76 |
| 合 计 | 115,812,500.34 | 154,272,698.82 |

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提的应收票据 | 335,619,072.70 | 100.00 | 11,573,384.57 | 3.45 | 324,045,688.13 |
| 其中：信用评级较高组合 | 94,524,423.66 | 28.16 | | | 94,524,423.66 |
| 非信用评级较高组合 | 231,467,691.40 | 68.97 | 11,573,384.57 | 5.00 | 219,894,306.83 |
| 信用证 | 9,626,957.64 | 2.87 | | | 9,626,957.64 |
| 合计 | 335,619,072.70 | — | 11,573,384.57 | — | 324,045,688.13 |

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按非信用评级较高组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 承兑人非信用评级较高的应收票据 | 231,467,691.40 | 11,573,384.57 | 5.00 |
| 合计 | 231,467,691.40 | 11,573,384.57 | 5.00 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提的应收票据 | 235,784,188.00 | 100.00 | 6,036,453.82 | 2.56 | 229,747,734.18 |
| 其中：信用评级较高组合 | 59,224,381.84 | 25.12 | | | 59,224,381.84 |
| 非信用评级较高组合 | 120,729,076.40 | 51.20 | 6,036,453.82 | 5.00 | 114,692,622.58 |
| 信用证 | 55,830,729.76 | 23.68 | | | 55,830,729.76 |
| 合计 | 235,784,188.00 | — | 6,036,453.82 | — | 229,747,734.18 |

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按非信用评级较高组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 承兑人非信用评级较高的应收票据 | 120,729,076.40 | 6,036,453.82 | 5.00 |
| 合 计 | 120,729,076.40 | 6,036,453.82 | 5.00 |

(5) 坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 承兑人非信用评级较高的应收票据 | 6,036,453.82 | 5,536,930.75 | | | 11,573,384.57 |
| 合 计 | 6,036,453.82 | 5,536,930.75 | | | 11,573,384.57 |

(6) 本期实际核销的应收票据

无。

(7) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末余额 未终止确认金额 | 上年年末余额 未终止确认金额 |
|--------|-----------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 219,689,572.36 | 81,159,489.18 |
| 合 计 | 219,689,572.36 | 81,159,489.18 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 110,579,119.89 | 33,049,433.14 |
| 1 至 2 年 | 1,901,092.55 | 660,730.01 |
| 2 至 3 年 | 28,748.01 | 788,961.40 |
| 3 至 4 年 | 58,178.89 | 939,437.80 |
| 4 至 5 年 | 799,233.50 | 170,915.00 |
| 5 年以上 | 435,966.04 | 265,051.04 |
| 小 计 | 113,802,338.88 | 35,874,528.39 |
| 减：坏账准备 | 7,034,573.11 | 2,826,735.04 |
| 合 计 | 106,767,765.77 | 33,047,793.35 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提的应收账款 | 957,673.51 | 0.84 | 957,673.51 | 100.00 | |
| 按组合计提的应收账款 | 112,844,665.37 | 99.16 | 6,076,899.60 | 5.39 | 106,767,765.77 |
| 其中：应收第三方组合 | 112,844,665.37 | 99.16 | 6,076,899.60 | 5.39 | 106,767,765.77 |
| 合 计 | 113,802,338.88 | — | 7,034,573.11 | — | 106,767,765.77 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------------|------------|------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| TS SOLARTECH SDN.BHD. | 459,399.51 | 459,399.51 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 昇阳光电科技有限公司 | 276,697.06 | 276,697.06 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 茂迪股份有限公司桃园分公司 | 221,576.94 | 221,576.94 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合 计 | 957,673.51 | 957,673.51 | — | — |

②组合中，按应收第三方组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 112,105,936.57 | 5,605,296.84 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 289,361.64 | 28,936.16 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | 13,401.12 | 6,700.56 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 435,966.04 | 435,966.04 | 100.00 |
| 合 计 | 112,844,665.37 | 6,076,899.60 | — |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提的应收账款 | 35,874,528.39 | 100.00 | 2,826,735.04 | 7.88 | 33,047,793.35 |
| 其中：应收第三方组合 | 35,874,528.39 | 100.00 | 2,826,735.04 | 7.88 | 33,047,793.35 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 35,874,528.39 | — | 2,826,735.04 | — | 33,047,793.35 |

①上年年末单项计提坏账准备的应收账款无。

②组合中，按应收第三方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 33,049,433.14 | 1,652,471.68 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 660,730.01 | 66,073.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 788,961.40 | 236,688.42 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 939,437.80 | 469,718.90 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 170,915.00 | 136,732.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 265,051.04 | 265,051.04 | 100.00 |
| 合计 | 35,874,528.39 | 2,826,735.04 | — |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|-------|-------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提的坏账准备 | | 549,982.85 | 221,422.36 | | 629,113.02 | 957,673.51 |
| 按组合计提的坏账准备 | 2,826,735.04 | 5,259,601.79 | 1,601,746.57 | | -407,690.66 | 6,076,899.60 |
| 合计 | 2,826,735.04 | 5,809,584.64 | 1,823,168.93 | | 221,422.36 | 7,034,573.11 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 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 |
|---------------|---------------|---------------------|--------------|
| 张家港博佑光电科技有限公司 | 43,837,042.01 | 38.52 | 2,191,852.10 |
| 江阴神鹿新材料有限公司 | 28,232,519.50 | 24.81 | 1,411,625.98 |

| 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 |
|---------------------------------|----------------|---------------------|--------------|
| TATAPOWER SOLAR SYSTEMS LIMITED | 16,907,436.00 | 14.86 | 845,371.80 |
| 张家港市厚德新能源有限公司 | 10,221,356.44 | 8.98 | 511,067.82 |
| 双良硅材料(包头)有限公司 | 3,629,996.78 | 3.19 | 181,499.84 |
| 合计 | 102,828,350.73 | 90.36 | 5,141,417.54 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 3,145,640.00 | 663,482.06 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 3,145,640.00 | 663,482.06 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 本期期末终止确认金额 | 上年年末终止确认金额 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,013,728,281.15 | 794,957,100.53 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 1,013,728,281.15 | 794,957,100.53 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 63,999,870.13 | 96.53 | 15,092,129.64 | 93.65 |
| 1 至 2 年 | 2,000,832.01 | 3.02 | 1,022,686.36 | 6.35 |
| 2 至 3 年 | 299,062.20 | 0.45 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 66,299,764.34 | — | 16,114,816.00 | — |

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|---------------|---------------------|
| 通威太阳能 (成都) 有限公司 | 26,064,692.61 | 39.31 |
| 通威太阳能 (安徽) 有限公司 | 18,819,435.45 | 28.39 |
| 南京兆圭商贸有限公司 | 7,437,424.89 | 11.22 |
| 东台晶澳太阳能光伏科技有限公司 | 3,860,675.50 | 5.82 |
| 绍兴市上虞区舜晶光电科技有限公司 | 2,850,000.00 | 4.30 |
| 合计 | 59,032,228.45 | 89.04 |

7、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 12,594,954.26 | 14,828,995.76 |
| 合计 | 12,594,954.26 | 14,828,995.76 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 11,650,115.78 | 13,659,498.83 |
| 1 至 2 年 | 260.00 | 786,760.00 |
| 2 至 3 年 | 557,742.47 | 1,829,757.41 |
| 3 至 4 年 | 1,829,757.41 | 504,996.65 |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 40,340.00 | 40,340.00 |
| 小 计 | 14,078,215.66 | 16,821,352.89 |
| 减：坏账准备 | 1,483,261.40 | 1,992,357.13 |
| 合 计 | 12,594,954.26 | 14,828,995.76 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 代垫及往来款 | 1,229,399.13 | 6,483,855.19 |
| 押金 | 43,140.00 | 40,340.00 |
| 保证金 | 6,021,019.00 | 1,417,776.53 |
| 备用金 | 250,424.50 | 187,437.50 |
| 出口退税款 | 6,508,516.22 | 8,691,943.67 |
| 其他 | 25,716.81 | |
| 小 计 | 14,078,215.66 | 16,821,352.89 |
| 减：坏账准备 | 1,483,261.40 | 1,992,357.13 |
| 合 计 | 12,594,954.26 | 14,828,995.76 |

③坏账准备计提情况

| 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） | |
| 上年年末余额 | 320,879.60 | | 1,671,477.53 | 1,992,357.13 |
| 年初其他应收款账面余 额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 274,165.19 | | | 274,165.19 |
| 本期转回 | 278,264.27 | | 504,996.65 | 783,260.92 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 316,780.52 | | 1,166,480.88 | 1,483,261.40 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 代垫及往来 款组合 | 240,618.89 | 2,000.00 | 240,618.89 | | | 2,000.00 |
| 押金及保证 金组合 | 70,888.83 | 265,297.50 | 34,995.38 | | | 301,190.95 |

| | | | | | |
|-----------|--------------|------------|------------|--|--------------|
| 职工备用金组合 | 9,371.88 | 5,799.35 | 2,650.00 | | 12,521.23 |
| 其他 | | 1,068.34 | | | 1,068.34 |
| 按单项计提坏账准备 | 1,671,477.53 | | 504,996.65 | | 1,166,480.88 |
| 合计 | 1,992,357.13 | 274,165.19 | 783,260.92 | | 1,483,261.40 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|---------------|-------|---------------|---------|----------------------|--------------|
| 国家税务总局江阴市税务局 | 出口退税款 | 6,508,516.22 | 1 年以内 | 46.23 | |
| 远东国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 21.31 | 150,000.00 |
| 中关村科技租赁股份有限公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1 年以内 | 8.52 | 60,000.00 |
| 江西瑞安新能源有限公司 | 往来款 | 668,999.04 | 3 至 4 年 | 4.75 | 668,999.04 |
| 高邮市住房和城乡建设局 | 保证金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 4.26 | 30,000.00 |
| 合计 | —— | 11,977,515.26 | —— | 85.08 | 1,404,927.72 |

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 73,923,284.43 | | 73,923,284.43 |
| 库存商品 | 66,163,117.81 | 10,658,726.90 | 55,504,390.91 |
| 生产成本 | 184,827,737.82 | | 184,827,737.82 |
| 发出商品 | 10,855,818.47 | 3,521,569.63 | 7,334,248.84 |
| 委托加工物资 | 93,851,431.03 | 129,749.57 | 93,721,681.46 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 合计 | 429,621,389.56 | 14,310,046.10 | 415,311,343.46 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 61,511,744.27 | | 61,511,744.27 |
| 库存商品 | 38,636,695.13 | 1,107,371.47 | 37,529,323.66 |
| 生产成本 | 38,502,393.42 | 229,662.60 | 38,272,730.82 |
| 发出商品 | 4,711,989.27 | 1,047,274.80 | 3,664,714.47 |
| 委托加工物资 | 2,242,678.65 | 129,749.57 | 2,112,929.08 |
| 合计 | 145,605,500.74 | 2,514,058.44 | 143,091,442.30 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 库存商品 | 1,107,371.47 | 10,658,726.90 | | 1,107,371.47 | | 10,658,726.90 |
| 生产成本 | 229,662.60 | | | 229,662.60 | | |
| 发出商品 | 1,047,274.80 | 3,521,569.63 | | 1,047,274.80 | | 3,521,569.63 |
| 委托加工物资 | 129,749.57 | | | | | 129,749.57 |
| 合计 | 2,514,058.44 | 14,180,296.53 | | 2,384,308.87 | | 14,310,046.10 |

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额

无。

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 1,443,889.31 | 7,563,625.05 |
| 待认证进项税额 | 17,562,464.71 | 11,937,946.53 |
| 待摊费用 | 6,586,542.25 | |
| 合计 | 25,592,896.27 | 19,501,571.58 |

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------|--------|-------|----|
| 一、账面原值 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 1、上年年末余额 | 44,997,357.75 | 7,153,173.52 | 52,150,531.27 |
| 2、本期增加金额 | | 72,020.09 | 72,020.09 |
| (1) 存货\固定资产转入 | | 72,020.09 | 72,020.09 |
| 3、本期减少金额 | 3,351,540.45 | | 3,351,540.45 |
| (1) 其他转出 | 3,351,540.45 | | 3,351,540.45 |
| 4、期末余额 | 41,645,817.30 | 7,225,193.61 | 48,871,010.91 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1、上年年末余额 | 7,540,688.46 | 1,309,513.37 | 8,850,201.83 |
| 2、本期增加金额 | 179,879.85 | 175,188.09 | 355,067.94 |
| (1) 计提或摊销 | 179,879.85 | 21,051.37 | 200,931.22 |
| (2) 存货\固定资产转入 | | 154,136.72 | 154,136.72 |
| 3、本期减少金额 | 772,301.98 | | 772,301.98 |
| (1) 其他转出 | 772,301.98 | | 772,301.98 |
| 4、期末余额 | 6,948,266.33 | 1,484,701.46 | 8,432,967.79 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 34,697,550.97 | 5,740,492.15 | 40,438,043.12 |
| 2、上年年末账面价值 | 37,456,669.29 | 5,843,660.15 | 43,300,329.44 |

(2) 所有权或使用权受限的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 房屋、建筑物 | 34,697,550.97 | 抵押借款 |
| 土地使用权 | 5,740,492.15 | 抵押借款 |

11、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 550,724,259.35 | 410,640,898.78 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 550,724,259.35 | 410,640,898.78 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 光伏电站 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 161,432,086.77 | 427,530,954.73 | 3,968,731.86 | 5,796,378.44 | 11,281,966.77 | 10,443,955.30 | 620,454,073.87 |
| 2、本期增加金额 | 49,904,828.12 | 167,679,324.28 | 9,054,440.43 | 405,021.24 | | 1,008,493.56 | 228,052,107.63 |
| (1) 购置 | | 72,738,028.29 | 9,054,440.43 | 345,731.24 | | 1,008,493.56 | 83,146,693.52 |
| (2) 在建工程转入 | 49,904,828.12 | 94,941,295.99 | | 59,290.00 | | | 144,905,414.11 |
| 3、本期减少金额 | 400,000.01 | 67,796,512.40 | 1,605,086.32 | 940.17 | | 275,368.94 | 70,077,907.84 |
| (1) 处置或报废 | 400,000.01 | 67,796,512.40 | 1,605,086.32 | 940.17 | | 275,368.94 | 70,077,907.84 |
| 4、期末余额 | 210,936,914.88 | 527,413,766.61 | 11,418,085.97 | 6,200,459.51 | 11,281,966.77 | 11,177,079.92 | 778,428,273.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 28,461,578.01 | 132,690,327.44 | 3,554,958.98 | 4,912,618.98 | 2,077,116.96 | 6,536,898.98 | 178,233,499.35 |
| 2、本期增加金额 | 10,348,649.04 | 55,310,071.47 | 958,629.47 | 338,338.73 | 808,721.57 | 1,130,984.69 | 68,895,394.97 |
| (1) 计提 | 10,348,649.04 | 55,310,071.47 | 958,629.47 | 338,338.73 | 808,721.57 | 1,130,984.69 | 68,895,394.97 |
| 3、本期减少金额 | 183,141.70 | 37,043,617.96 | 1,516,410.17 | 893.16 | | 138,846.75 | 38,882,909.74 |
| (1) 处置或报废 | 183,141.70 | 37,043,617.96 | 1,516,410.17 | 893.16 | | 138,846.75 | 38,882,909.74 |
| 4、期末余额 | 38,627,085.35 | 150,956,780.95 | 2,997,178.28 | 5,250,064.55 | 2,885,838.53 | 7,529,036.92 | 208,245,984.58 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | | 31,042,555.46 | 4,228.83 | 19,864.35 | | 513,027.10 | 31,579,675.74 |
| 2、本期增加金额 | | 14,453,022.11 | | | | | 14,453,022.11 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 光伏电站 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 计提 | | 14,453,022.11 | | | | | 14,453,022.11 |
| 3、本期减少金额 | | 26,574,668.12 | | | | | 26,574,668.12 |
| (1) 处置或报废 | | 26,574,668.12 | | | | | 26,574,668.12 |
| 4、期末余额 | | 18,920,909.45 | 4,228.83 | 19,864.35 | | 513,027.10 | 19,458,029.73 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 172,309,829.53 | 357,536,076.21 | 8,416,678.86 | 930,530.61 | 8,396,128.24 | 3,135,015.90 | 550,724,259.35 |
| 2、上年年末账面价值 | 132,970,508.76 | 263,798,071.83 | 409,544.05 | 863,895.11 | 9,204,849.81 | 3,394,029.22 | 410,640,898.78 |

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑤所有权或使用权受限的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 房屋及建筑物 | 128,189,136.13 | 抵押借款 |
| 光伏电站 | 6,975,497.64 | 售后租回 |
| 机器设备 | 97,535,271.97 | 售后租回 |

(2) 固定资产清理

无。

12、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 11,563,214.49 | 2,398,235.11 |
| 工程物资 | 718,943.44 | 2,228,780.81 |
| 合计 | 12,282,157.93 | 4,627,015.92 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 三期污水站建设工程 | 5,463,155.98 | | 5,463,155.98 |
| 检修车间（一二）、生产研发车间 | 6,100,058.51 | | 6,100,058.51 |
| 合计 | 11,563,214.49 | | 11,563,214.49 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 变电工程 | 2,099,840.42 | | 2,099,840.42 |
| 道路围墙工程 | 298,394.69 | | 298,394.69 |
| 合计 | 2,398,235.11 | | 2,398,235.11 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 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 |
|---------------------|---------------|------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 切片二期清洗车间建设工程 | 37,000,00.00 | | 36,886,166.31 | 36,886,166.31 | | |
| 三期清洗车间屋顶电站工程 | 8,500,000.00 | | 7,964,601.77 | 7,964,601.77 | | |
| 三期污水站建设工程 | 7,980,000.00 | | 5,463,155.98 | | | 5,463,155.98 |
| 检修车间（一二）、生产研发车间建设工程 | 38,100,000.00 | | 6,100,058.51 | | | 6,100,058.51 |
| 合计 | 54,580,000.00 | | 56,413,982.57 | 44,850,768.08 | | 11,563,214.49 |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 切片二期清洗车间建设工程 | 99.69 | 100% | | | | 自有资金 |
| 三期清洗车间屋顶电站工程 | 93.70 | 100% | | | | 自有资金 |
| 三期污水站建设工程 | 68.46 | 90% | | | | 自有资金 |
| 检修车间（一二）、生产研发车间建设工程 | 16.01 | 10% | | | | 自有资金 |
| 合计 | — | — | | | | — |

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

(2) 工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 718,943.44 | | 718,943.44 | 2,228,780.81 | | 2,228,780.81 |
| 合计 | 718,943.44 | | 718,943.44 | 2,228,780.81 | | 2,228,780.81 |

13、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 13,219,967.15 | 13,219,967.15 |
| (1) 新增租赁 | 13,219,967.15 | 13,219,967.15 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 13,219,967.15 | 13,219,967.15 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 1,912,480.45 | 1,912,480.45 |
| (1) 计提 | 1,912,480.45 | 1,912,480.45 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 1,912,480.45 | 1,912,480.45 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 11,307,486.70 | 11,307,486.70 |
| 2、上年年末账面价值 | | |

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、上年年末余额 | 73,130,409.86 | 963,595.26 | 74,094,005.12 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | 72,020.09 | | 72,020.09 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 转入投资性房地产 | 72,020.09 | | 72,020.09 |
| 4、期末余额 | 73,058,389.77 | 963,595.26 | 74,021,985.03 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、上年年末余额 | 6,165,549.46 | 918,812.73 | 7,084,362.19 |
| 2、本期增加金额 | 1,700,446.18 | 24,909.80 | 1,725,355.98 |
| (1) 计提 | 1,700,446.18 | 24,909.80 | 1,725,355.98 |
| 3、本期减少金额 | 154,136.72 | | 154,136.72 |
| (1) 转入投资性房地产 | 154,136.72 | | 154,136.72 |
| 4、期末余额 | 7,711,858.92 | 943,722.53 | 8,655,581.45 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 65,346,530.85 | 19,872.73 | 65,366,403.58 |
| 2、上年年末账面价值 | 66,964,860.40 | 44,782.53 | 67,009,642.93 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|---------------|------|
| 土地使用权 | 65,346,530.85 | 抵押借款 |

15、长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------|------------|-----------|--------|------------|
| 车间改造 | | 156,737.68 | 31,264.60 | | 125,473.08 |
| 合计 | | 156,737.68 | 31,264.60 | | 125,473.08 |

16、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明细

| 项目 | 期末余额 | |
|--------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 34,401,265.18 | 8,584,611.83 |
| 可抵扣亏损 | 904,505.36 | 226,126.34 |
| 递延收益 | 59,735,389.74 | 14,933,847.45 |
| 其他 | 15,858,870.92 | 3,964,717.73 |
| 合计 | 110,900,031.20 | 27,709,303.35 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 13,369,604.43 | 3,334,367.47 |
| 内部交易未实现利润 | 4,909,672.59 | 1,227,418.14 |
| 可抵扣亏损 | 899,626.84 | 224,906.70 |
| 递延收益 | 53,583,783.76 | 13,395,945.95 |
| 其他 | 15,858,870.92 | 3,964,717.73 |
| 合计 | 88,621,558.54 | 22,147,355.99 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | |
|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 6,614,856.03 | 1,653,714.01 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 158,257,704.99 | 39,564,426.25 |
| 内部交易未实现利润 | 4,131,013.07 | 1,032,753.27 |
| 合计 | 169,003,574.09 | 42,250,893.53 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 5,919,741.81 | 1,479,935.45 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 38,575,729.41 | 9,643,932.35 |
| 合计 | 44,495,471.22 | 11,123,867.80 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 19,458,029.73 | 31,579,675.74 |
| 可抵扣亏损 | 115,604,939.33 | 185,291,267.64 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 135,062,969.06 | 216,870,943.38 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 2023 年度 | 8,049,763.44 | 80,446,670.74 |
| 2024 年度 | 40,958,624.63 | 40,958,624.63 |
| 2025 年度 | 57,082,015.18 | 57,082,015.18 |
| 2026 年度 | 6,803,957.09 | 6,803,957.09 |
| 2027 年度 | 2,710,578.99 | |
| 合计 | 115,604,939.33 | 185,291,267.64 |

17、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预付工程设备款 | 7,389,884.40 | 3,602,005.43 |
| 合计 | 7,389,884.40 | 3,602,005.43 |

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 355,074,743.64 | 463,594,609.76 |
| 抵押借款 | 110,500,000.00 | 85,500,000.00 |
| 保证借款 | 32,800,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款 | | 5,000,000.00 |
| 应计利息 | 200,250.90 | 151,831.10 |
| 合计 | 498,574,994.54 | 564,246,440.86 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、11 固定资产的受限情况。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、3 应收票据的质押情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

19、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 359,687,559.73 | 305,229,321.48 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 359,687,559.73 | 305,229,321.48 |

20、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 241,870,837.16 | 92,683,735.71 |
| 1 至 2 年 | 15,250,540.38 | 21,173,141.31 |
| 2 至 3 年 | 2,069,581.45 | 2,496,963.28 |
| 3 年以上 | 6,200,974.92 | 5,644,084.52 |
| 合计 | 265,391,933.91 | 121,997,924.82 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 10,301,570.00 | 未到结算期 |
| 先域微电子技术服务（上海）有限公司 | 4,613,000.00 | |
| 江苏鸿辰建设有限公司 | 3,215,577.40 | 未到结算期 |
| 合计 | 18,130,147.40 | — |

21、预收款项**(1) 预收款项列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------|
| 预收租金款 | 350,779.82 | |
| 合计 | 350,779.82 | |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

22、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 38,950,621.80 | 1,849,536.41 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 38,950,621.80 | 1,849,536.41 |

23、应付职工薪酬

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 9,373,579.19 | 118,429,299.83 | 112,834,451.78 | 14,968,427.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 8,268,017.16 | 8,268,017.16 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 9,373,579.19 | 126,697,316.99 | 121,102,468.94 | 14,968,427.24 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,129,620.76 | 103,309,654.48 | 97,787,685.29 | 14,651,589.95 |
| 2、职工福利费 | 200,381.43 | 8,028,595.98 | 7,955,047.85 | 273,929.56 |
| 3、社会保险费 | | 4,380,614.35 | 4,380,614.35 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,051,176.50 | 4,051,176.50 | |
| 工伤保险费 | | 244,933.85 | 244,933.85 | |
| 生育保险费 | | 84,504.00 | 84,504.00 | |
| 4、住房公积金 | 1,282.00 | 2,532,511.60 | 2,533,793.60 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 42,295.00 | 177,923.42 | 177,310.69 | 42,907.73 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、非货币性福利 | | | | |
| 9、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 9,373,579.19 | 118,429,299.83 | 112,834,451.78 | 14,968,427.24 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 8,009,453.01 | 8,009,453.01 | |
| 2、失业保险费 | | 258,564.15 | 258,564.15 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 4、其他 | | | | |
| 合计 | | 8,268,017.16 | 8,268,017.16 | |

24、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 6,600,522.22 | 9,786,432.66 |
| 企业所得税 | 13,739,332.81 | 9,640,792.71 |
| 个人所得税 | 916,518.65 | 167,960.00 |
| 城市维护建设税 | 378,135.38 | 489,321.63 |
| 教育费附加 | 352,743.42 | 489,321.63 |
| 土地使用税 | 247,217.84 | 225,713.48 |
| 房产税 | 623,379.38 | 440,301.81 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 印花税 | 583,241.92 | 108,405.56 |
| 环境保护税 | 479.21 | |
| 合计 | 23,441,570.83 | 21,348,249.48 |

25、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 792,511.69 | 11,480,059.88 |
| 合计 | 792,511.69 | 11,480,059.88 |

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------------|---------------|
| 往来款 | | 11,000,000.00 |
| 押金 | 107,788.00 | 58,088.00 |
| 保证金 | 595,000.00 | 420,000.00 |
| 其他 | 89,723.69 | 1,971.88 |
| 合计 | 792,511.69 | 11,480,059.88 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

26、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | 30,000,000.00 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 3,689,436.69 | |
| 1 年内到期的长期应付款 | 55,786,581.83 | 3,649,788.27 |
| 应计利息 | 132,000.00 | 176,000.00 |
| 合计 | 59,608,018.52 | 33,825,788.27 |

27、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 待转销项税额 | 2,159,950.90 | 982,499.56 |
| 背书未终止确认的应收票据 | 219,689,572.36 | 81,159,489.18 |
| 合计 | 221,849,523.26 | 82,141,988.74 |

28、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 应计利息 | 132,000.00 | 176,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 132,000.00 | 30,176,000.00 |
| 合计 | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |

注：抵押借款情况：

(1) 高邮市园区企业投资三号基金（有限合伙）提供 3,000.00 万元的长期借款，高邮市东方邮都融资担保有限公司提供保证，保证额度为 3,000.00 万元；扬州晶樱以江苏（2018）高邮市不动产权第 0003076 号、江苏（2018）高邮市不动产权第 0006743 号不动产抵押给高邮市东方邮都融资担保有限公司为借款提供反担保，同时由苏州晶樱光电科技股份有限公司、韩莉莉和黄金强为反担保提供保证，保证额度为 3,000.00 万元。抵押信息如下：

| 借款类型 | 借款合同编号 | 抵押合同编号 | 抵押额度（元） |
|------|---------------------|--|---------------|
| 抵押借款 | 邮国投借字第 2018110601 号 | 邮国投抵字第 2018110601 号 邮国投抵字第 2018110602 号 | 30,000,000.00 |

(2) 高邮市园区企业投资三号基金（有限合伙）提供 800.00 万元的长期借款，高邮市东方邮都融资担保有限公司提供保证，保证额度为 3,000.00 万元；扬州晶樱以江苏（2018）高邮市不动产权第 0003076 号、江苏（2018）高邮市不动产权第 0006743 号不动产抵押给高邮市东方邮都融资担保有限公司为借款提供反担保，同时由苏州晶樱光电科技股份有限公司、韩莉莉和黄金强为反担保提供保证，保证额度为 3,000.00 万元。抵押信息如下：

| 借款类型 | 借款合同编号 | 抵押合同编号 | 抵押额度（元） |
|------|---------------------|--|---------------|
| 抵押借款 | 邮国投借字第 2018110602 号 | 邮国投抵字第 2018110603 号 邮国投抵字第 2018110604 号 | 30,000,000.00 |

(3) 高邮市园区企业投资三号基金（有限合伙）提供 2,200.00 万元的长期借款，主要系邮国投借字第 2018110602 号借款合同，抵押额度范围内的第二次放款，即高邮市东方邮都融资担保有限公司提供保证，保证额度为 3,000.00 万元；扬州晶樱以江苏（2018）高邮市不动产权第 0003076 号、江苏（2018）高邮市不动产权第 0006743 号不动产抵押给高邮市东方邮都融资担保有限公司为借款提供反担保，同时由苏州晶樱光电科技股份有限公司、韩莉莉和黄金强为反担保提供保证，保证额度为 3,000.00 万元。抵押信息如下：

| 借款类型 | 借款合同编号 | 抵押合同编号 | 抵押额度 (元) |
|------|---------------------|--|---------------|
| 抵押借款 | 邮国投借字第 2018110602 号 | 邮国投抵字第 2018110603 号 邮国投抵字第 2018110604 号 | 30,000,000.00 |

29、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|--------|
| 租赁付款额 | 14,925,071.45 | |
| 未确认融资费用 | 1,418,394.24 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,689,436.69 | |
| 合计 | 9,817,240.52 | |

30、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 长期应付款 | 15,346,977.82 | 4,263,059.96 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 15,346,977.82 | 4,263,059.96 |

(1) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 71,133,559.65 | 7,912,848.23 |
| 分期付款方式购买土地使用权 | | |
| 减：一年内到期部分 | 55,786,581.83 | 3,649,788.27 |
| 合计 | 15,346,977.82 | 4,263,059.96 |

(2) 专项应付款

无。

31、递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------|
| 政府补助 | 53,583,783.76 | 12,170,400.00 | 6,018,794.02 | 59,735,389.74 | 产业奖补及招商补助 |
| 合计 | 53,583,783.76 | 12,170,400.00 | 6,018,794.02 | 59,735,389.74 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金 额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其他收 益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相 关 |
|------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|------|---------------|--------------|
| 新兴产业投资基金无偿资助项目 | 321,266.70 | | | 321,266.70 | | | 与资产相关 |
| 张家港市先进制造产业领跑计划项目 | 3,298,000.00 | | | 465,600.00 | | 2,832,400.00 | 与资产相关 |
| 高邮市基础设施补助 | 49,964,517.06 | 12,170,400.00 | | 5,231,927.32 | | 56,902,989.74 | 与资产相关 |
| 合计 | 53,583,783.76 | 12,170,400.00 | | 6,018,794.02 | | 59,735,389.74 | — |

32、实收资本

| 投资者名称 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|----------------|------|------|----------------|
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |
| 日本宫本贸易株式会社 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 |
| 南京秀强投资管理合伙企业(有限合伙) | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 南京博联登投资管理合伙企业(有限合伙) | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 宁晋县晶源新能源投资有限公司 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 |
| 南京众启飞投资合伙企业(有限合伙) | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |
| 黄金强 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 韩莉莉 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 马燕婷 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 |
| 合计 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 |

33、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价 | 326,498,659.33 | 2,205,000.00 | | 328,703,659.33 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 326,498,659.33 | 2,205,000.00 | | 328,703,659.33 |

注：2022年3月，公司股东黄金强以2.5元价格转让杨定勇27万股份，以2022年6月的股权评估价格10.6667元/股作为权益结算股份支付的权益工具公允价值计算基础。

34、盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,223,612.98 | | | 10,223,612.98 |
| 合计 | 10,223,612.98 | | | 10,223,612.98 |

35、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -117,405,749.76 | -204,630,072.09 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -117,405,749.76 | -204,630,072.09 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 188,411,564.83 | 87,224,322.33 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|-----------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 71,005,815.07 | -117,405,749.76 |

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,311,909,637.44 | 958,410,013.80 |
| 其他业务 | 126,737,995.59 | 105,677,347.94 |
| 合计 | 1,438,647,633.03 | 1,064,087,361.74 |

(续)

| 项目 | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 706,046,838.65 | 530,722,895.00 |
| 其他业务 | 84,659,395.24 | 72,990,183.98 |
| 合计 | 790,706,233.89 | 603,713,078.98 |

(2) 合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期金额 |
|---------|------------------|
| 商品类型 | |
| 单晶硅片 | 535,031,928.68 |
| 多晶硅片 | 133,757,727.62 |
| 单晶硅棒 | 98,711,215.03 |
| 单晶产品锭 | 103,642,603.85 |
| 多晶方锭 | 15,992,429.99 |
| 单晶电池片 | 141,036,216.04 |
| 加工服务 | 283,737,516.23 |
| 按经营地区分类 | |
| 境内 | 1,217,558,053.05 |
| 境外 | 94,351,584.39 |

37、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 1,123,370.08 | 81,181.95 |
| 教育费附加 | 982,602.15 | 81,181.94 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 967,367.10 | 902,854.09 |
| 房产税 | 2,034,331.62 | 1,732,746.13 |
| 印花税 | 1,427,583.24 | 703,618.84 |
| 环境保护税 | 2,307.31 | 70,316.26 |
| 其他 | 360.00 | |
| 合计 | 6,537,921.50 | 3,571,899.21 |

38、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,249,236.13 | 1,637,948.55 |
| 业务招待费 | 413,485.96 | 123,409.24 |
| 差旅费 | 38,470.42 | 38,701.76 |
| 其他 | 137,784.31 | 32,974.28 |
| 合计 | 2,838,976.82 | 1,833,033.83 |

39、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,023,204.62 | 14,444,871.89 |
| 折旧费 | 7,201,330.92 | 3,110,792.23 |
| 摊销费 | 1,523,447.70 | 1,758,376.72 |
| 办公费 | 1,628,120.11 | 891,616.18 |
| 业务招待费 | 6,465,259.62 | 1,963,097.14 |
| 差旅费 | 182,407.83 | 300,755.24 |
| 股份支付费用 | 2,205,000.00 | |
| 咨询服务费 | 3,836,451.00 | 1,164,568.14 |
| 其他 | 8,937,914.53 | 5,541,914.14 |
| 合计 | 51,003,136.33 | 29,175,991.68 |

40、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,863,009.16 | 3,209,057.36 |
| 直接材料 | 30,152,807.32 | 16,345,767.95 |
| 折旧摊销 | 3,937,675.08 | 3,758,307.91 |
| 其他 | 489,407.63 | 438,614.39 |
| 合计 | 39,442,899.19 | 23,751,747.61 |

41、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 15,769,392.49 | 10,144,553.18 |
| 减：利息收入 | 2,821,600.76 | 1,692,005.29 |
| 利息净支出 | 12,947,791.73 | 8,452,547.89 |
| 银行手续费 | 884,453.01 | 737,764.86 |
| 汇兑损益 | -9,298,503.15 | 1,242,176.03 |
| 融资利息摊销 | 1,139,798.34 | 1,053,307.10 |
| 合计 | 5,673,539.93 | 11,485,795.88 |

42、其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 7,347,725.02 | 9,463,789.69 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 6,802.62 | 12,034.29 |
| 合计 | 7,354,527.64 | 9,475,823.98 |

43、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 6,920,136.06 | 2,740,374.89 |
| 应收票据贴现息 | -5,870,287.19 | -10,374,870.34 |
| 其他 | 495,056.22 | 1,027,335.35 |
| 合计 | 1,544,905.09 | -6,607,160.10 |

44、公允价值变动收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 6,614,856.03 | 5,919,741.81 |
| 其中：债务工具投资产生的公允价值变动收益 | 6,614,856.03 | 5,919,741.81 |
| 合计 | 6,614,856.03 | 5,919,741.81 |

45、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -5,536,930.75 | -4,649,620.20 |
| 应收账款坏账损失 | -3,986,415.71 | -442,145.93 |
| 其他应收款坏账损失 | 509,095.73 | -970,874.88 |
| 合计 | -9,014,250.73 | -6,062,641.01 |

46、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -14,180,296.53 | -2,384,308.87 |
| 固定资产减值损失 | -14,453,022.11 | |
| 合计 | -28,633,318.64 | -2,384,308.87 |

47、资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -2,112,592.93 | -2,592,873.64 |
| 合计 | -2,112,592.93 | -2,592,873.64 |

48、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产报废利得合计 | | 27,200.28 |
| 其中：固定资产报废利得 | | 27,200.28 |
| 违约赔偿收入 | 20,500.00 | 239,100.00 |
| 保险赔款收入 | 438,284.19 | |
| 无法支付的应付款项 | 1,424,247.44 | 50,590.52 |
| 其他 | 117,287.97 | 239,880.63 |
| 合计 | 2,000,319.60 | 556,771.43 |

49、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,964,458.90 | 999,575.19 |
| 其中：固定资产 | 3,964,458.90 | 999,575.19 |
| 对外捐赠支出 | 144,700.00 | 1,009,473.45 |
| 滞纳金及罚款支出 | 519,331.09 | 30,000.00 |
| 违约赔偿支出 | | 750,238.00 |
| 其他 | 114,376.66 | 159,977.78 |
| 合计 | 4,742,866.65 | 2,949,264.42 |

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 28,098,733.73 | 9,645,407.01 |
| 递延所得税费用 | 25,565,078.37 | 15,661,046.54 |
| 合计 | 53,663,812.10 | 25,306,453.55 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 242,075,376.93 | 112,530,775.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 60,518,844.23 | 28,132,693.97 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -16,786.53 | -23,383.86 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 23,534.70 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,001,901.84 | 532,717.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -18,154,582.42 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,290,900.28 | 813,042.83 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | | -145,980.56 |
| 研发费加计扣除的影响 | | -4,002,635.97 |
| 所得税费用 | 53,663,812.10 | 25,306,453.55 |

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到经营性往来款 | 5,589,361.00 | 13,664,106.87 |
| 收到受限货币资金 | | 8,299,006.24 |
| 政府补助收入 | 13,487,831.00 | 9,871,434.01 |
| 存款利息收入 | 2,821,600.76 | 1,692,005.29 |
| 其他营业外收入 | 582,517.32 | 529,530.64 |
| 其他 | 152,322.58 | 2,784.65 |
| 合计 | 22,633,632.66 | 34,058,867.70 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|---------------|
| 支付经营性往来款 | 15,717,664.53 | 8,988,845.20 |
| 支付受限货币资金 | 86,698,459.60 | 34,809,471.57 |
| 费用性支出 | 68,315,739.39 | 29,196,865.39 |
| 现金捐赠支出 | 130,000.00 | 508,500.00 |
| 罚款支出 | 31,025.12 | |
| 违约赔偿金支出 | | 750,238.00 |
| 其他营业外支出 | 142,856.30 | |
| 合计 | 171,035,744.94 | 74,253,920.16 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到售后租回销售款 | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 定期存单质押到期回款 | 90,722,426.89 | 34,431,330.27 |
| 合计 | 93,722,426.89 | 39,431,330.27 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 支付售后租回租金 | 10,628,722.00 | 9,839,560.00 |
| 定期存单质押 | 51,394,151.27 | 89,696,250.00 |
| 合计 | 62,022,873.27 | 99,535,810.00 |

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 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 | 188,411,564.83 | 87,224,322.33 |
| 加：资产减值准备 | 28,633,318.64 | 2,384,308.87 |
| 信用减值损失 | 9,014,250.73 | 6,062,641.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 69,096,326.19 | 49,761,333.97 |
| 使用权资产摊销 | 1,912,480.45 | |
| 无形资产摊销 | 1,725,355.98 | 1,605,181.15 |
| 长期待摊费用摊销 | 31,264.60 | 742,842.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,112,592.93 | 2,592,873.64 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 3,964,458.90 | 972,374.91 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -6,614,856.03 | -5,919,741.81 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 16,037,515.95 | 12,448,065.66 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,544,905.09 | 6,607,160.10 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,529,194.09 | 5,515,756.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 30,094,272.46 | 10,145,290.54 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -286,400,197.69 | -104,251,392.01 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -392,343,791.47 | -58,460,672.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 437,767,064.24 | 47,895,638.75 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 97,367,521.53 | 65,325,982.35 |
| 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 | 9,337,200.48 | 11,201,238.66 |
| 减：现金的年初余额 | 11,201,238.66 | 22,393,362.01 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,864,038.18 | -11,192,123.35 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 9,337,200.48 | 11,201,238.66 |
| 其中：库存现金 | 8,241.33 | 40,558.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,327,763.74 | 11,150,445.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,195.41 | 10,235.15 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 9,337,200.48 | 11,201,238.66 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

53、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|------------------|-------------------|
| 货币资金 | 294,153,010.08 | 质押用于开具商业汇票及信用证保证金 |
| 交易性金融资产 | 258,108,256.03 | 质押用于开具商业汇票 |
| 应收票据 | 128,532,500.34 | 质押用于开具商业汇票 |
| 应收账款 | 799,294.32 | 光伏电站电费收益权质押借款 |
| 投资性房地产 | 40,438,043.12 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 232,699,905.74 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 65,346,530.85 | 抵押借款 |
| 合计 | 1,020,077,540.48 | —— |

注：本公司将持有的子公司句容晶樱电力有限公司 100.00% 股权用于质押借款。

注：应收票据质押包含收到子公司应付票据并流入质押票据池的金额。

54、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 6,121,136.68 | 6.96460 | 42,631,268.53 |
| 欧元 | 0.01 | 7.42290 | 0.07 |
| 日元 | 80,914.00 | 0.05236 | 4,236.66 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,574,428.22 | 6.96460 | 17,929,862.78 |

(2) 境外经营实体说明

本公司子公司晶樱投资集团（香港）有限公司未开展业务。

55、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

| 种类 | 本期金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|------------|------|------------|
| 稳岗补贴 | 174,682.00 | 其他收益 | 174,682.00 |
| 技术创新先进单位奖励 | 5,000.00 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 技改和高质量发展奖励 | 53,000.00 | 其他收益 | 53,000.00 |
| “百亿航母十亿方阵”补贴 | 475,000.00 | 其他收益 | 475,000.00 |
| 人才补贴 | 41,649.00 | 其他收益 | 41,649.00 |
| 职业培训指导补助 | 256,100.00 | 其他收益 | 256,100.00 |
| 留工培训补助 | 192,000.00 | 其他收益 | 192,000.00 |

| 种类 | 本期金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|---------------|-----------|------------|
| 科技局认定培育奖励 | 110,000.00 | 其他收益 | 110,000.00 |
| 高企申报服务及创新共建费用 | 70,000.00 | 其他收益 | 70,000.00 |
| 扬州市级工程中心奖励 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 护岗补贴 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 基础设施补助 | 12,170,400.00 | 递延收益、其他收益 | 753,056.67 |
| 其他 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|-----------------|--------|------------|--------|-----------------|----------|---------------|----------------|
| 江苏路仕辉工程建设有限公司 | 2022 年 3 月 30 日 | 0.00 | 100.00 | 购买 | 2022 年 3 月 30 日 | 章程变更日 | 0.00 | 0.00 |

分步实现企业合并并且在本期取得控制权的情况

不适用。

(2) 合并成本及商誉

| 项目 | 江苏路仕辉工程建设有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本 | 0.00 |
| 合并成本合计 | 0.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 0.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 0.00 |

注：本公司购买江苏路仕辉工程建设有限公司是使用其机电工程施工资质用于开展光伏电站施工建设业务。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

被购买方在购买日之前未开展经营业务。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

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

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

2022年3月30日，全资子公司扬州晶樱光电科技有限公司投资设立全资孙公司宁晋县晶樱光电科技有限公司。公司间接持股比例为100.00%，本公司自宁晋县晶樱光电科技有限公司设立之日起将其纳入合并范围。

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 | |
| 句容晶樱电力有限公司 | 句容市 | 句容市 | 光伏发电 | 100.00 | | 投资设立 |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 高邮市 | 高邮市 | 光伏硅材料产品生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 扬州旭樱新能源科技有限公司 | 高邮市 | 高邮市 | 光伏电站建设工程 | | 100.00 | 投资设立 |
| 苏州旭樱新能源科技有限公司 | 张家港市 | 张家港市 | 光伏技术研发服务 | | 100.00 | 投资设立 |
| 宁晋县晶樱光电科技有限公司 | 邢台市 | 邢台市 | 光伏硅材料产品生产制造 | | 100.00 | 投资设立 |
| 江阴晶樱光伏材料有限公司 | 江阴市 | 江阴市 | 光伏硅材料产品销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 晶樱投资集团（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 投资服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 江苏路仕辉工程建设有限公司 | 宿迁市 | 宿迁市 | 工程建设 | | 100.00 | 非同控合并 |

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、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

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | 258,108,256.03 | 258,108,256.03 |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 258,108,256.03 | 258,108,256.03 |
| （1）债务工具投资 | | | 258,108,256.03 | 258,108,256.03 |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | | 3,145,640.00 | 3,145,640.00 |
| （三）其他债权投资 | | | | |
| （四）其他权益工具投资 | | | | |
| （五）其他非流动金融资产 | | | | |
| （六）投资性房地产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 261,253,896.03 | 261,253,896.03 |
| （七）交易性金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----|
| | 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 | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量的金融工具。

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

本公司无第二层次公允价值计量的金融工具。

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

本公司第三层次公允价值计量项目为理财产品（交易性金融资产）。交易性金融资产，由于理财产品期限较短、收益浮动较小，所以本公司以本金加预期收益确认公允价值。

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

无。

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

无。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、指定为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的由于企业自身信用风险引起的公允价值变动的估值方法及相关信息说明

无。

十、关联方及关联交易**1、 本公司的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|---------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 北京 | 批发业 | 200.00 万 | 30% | 30% |

注：本公司的最终控制方为韩莉莉。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|-----------------------|---|
| 南京众启飞投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上的法人股东、董事朱燕担任执行事务合伙人的其他企业 |
| 宫本贸易株式会社 | 直接持股 5%以上的股东 |
| 南京秀强投资管理合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上的法人股东、实际控制人担任执行事务合伙人的其他企业 |
| 南京博联登投资管理合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上的法人股东、董事兼总经理黄金强担任执行事务合伙人的其他企业 |
| 北京淳美生活科技发展有限公司 | 实际控制人韩莉莉通过北京金世纪凤祥贸易有限公司间接控制的企业，间接持股 5%以上的股东李燕文担任执行董事兼总经理的企业 |
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司分公司 | 报告期内控股股东的分支机构，已于 2021 年 3 月注销 |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 韩莉莉曾持股并担任董事兼总经理，黄金强曾持股并担任董事长的企业，已于 2022 年 6 月退出 |
| 扬州方通电子材料科技有限公司 | 韩莉莉、黄金强曾持股的企业，已于 2022 年 7 月退出 |
| 宫本贸易株式会社北京代表处 | 实际控制人韩莉莉担任首席代表的企业 |
| 宫本控股株式会社 | 间接持股 5%以上的股东 |
| 北京连城教育科技有限公司 | 间接持股 5%以上的股东李燕文担任董事的企业 |
| 北京诺益金科技有限公司 | 间接持股 5%以上的股东李燕文担任董事兼总经理的企业 |
| 河北鸾承酒类销售有限公司 | 董事兼总经理黄金强配偶的姐妹王占敏持股 100%并担任执行董事兼经理的企业 |
| 开发区敏乐餐厅 | 董事兼总经理黄金强配偶的姐妹王占敏控制的个体工商户 |
| 河北瑞能光伏新能源有限公司 | 张力峰的配偶的父亲担任经理，配偶的兄弟担任执行董事的企业 |
| 张家港市凤凰镇港口腾辉机械加工厂 | 朱燕的配偶担任经营者的个体工商户 |
| 张家港远方户外用品有限公司 | 刘慧的配偶持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| AN 株式会社 | 间接持股 5%以上的股东宫本信秀持有 89.25%的股份、其成年子女小池绫持有 8.6%股份的企业 |
| NOA 株式会社 | 间接持股 5%以上的股东宫本信秀持有 83.3%的股份、其成年子女龙野奈绪持有 16.7%股份的企业 |
| 李燕文 | 韩莉莉的配偶、持股 5%以上的股东（间接） |
| 王素云 | 韩莉莉的母亲、控股股东金世纪凤祥的经理 |
| 韩文斌、李德功、李娟、李红京、韩叙、赵胜男 | 韩莉莉的关系密切的家庭成员 |

| | |
|--|-------------------|
| 黄金强 | 董事兼总经理、持股 5%以上的股东 |
| 王占婷、黄聚五、王京乐、刘素娟、王占敏、王占亮、黄坤芳、武豪超 | 黄金强的关系密切的家庭成员 |
| 宫本信秀 | 持股 5%以上的股东（间接） |
| 宫本由美、小池绫、龙野奈绪、小池纯司、龙野哲平、铃木美智子、铃木保男 | 宫本信秀的关系密切的家庭成员 |
| 朱燕 | 董事兼董事会秘书、财务负责人 |
| 黄斌、王彩琴、黄月良、陶菊英 | 朱燕的关系密切的家庭成员 |
| 王彦存 | 董事 |
| 王瑞芯、王根宗、王子佳、王彦生、张涛 | 王彦存的关系密切的家庭成员 |
| 张力峰 | 董事，副总经理 |
| 唐立欣、张令瑞、闫大菊、唐振戎、米彩平、唐立强、张秋峰、张素芬、李永芹 | 张力峰的关系密切的家庭成员 |
| 杨定勇 | 董事，副总经理 |
| 吕文娟、杨义荣、周友兰、吕书平、秦红英 | 杨定勇的关系密切的家庭成员 |
| 黄武升 | 监事会主席，副总经理 |
| 白朝霞、黄佐云、丁梅、黄宇、白永兵、李素梅、白朝阳、黄小荣、秦建华 | 黄武升的关系密切的家庭成员 |
| 刘慧 | 监事 |
| 张景琦、刘子龙、刘芮、张仁标、徐知兰、刘腾飞、张丁、刘稳、樊建龙、张春侠、张景美 | 刘慧的关系密切的家庭成员 |
| 季静娟 | 职工代表监事 |
| 钱人杰、季永元、顾兰芳、钱玉峰、缪桂兰 | 季静娟的关系密切的家庭成员 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 设备 | 3,635,398.23 | 1,083,426.80 |
| | 口罩 | | 3,684,070.76 |
| | 多晶硅片 | | 3,109,500.00 |
| | 配件 | | 111,086.48 |
| 扬州方通电子材料科技有限公司 | 单晶电池片 | | 59,469.25 |
| | 硅料 | 6,785,490.81 | 163,262.92 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|--------------|--------|
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | 单晶电池片 | | 300.88 |
| | 硅料 | | |
| | 葡萄酒 | 1,650,000.00 | |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 加工费 | | |
| 扬州方通电子材料科技有限公司 | 辅料 | 654.87 | 11,805.31 |
| | 多晶方锭 | | |
| | 硅料 | 1,654,053.10 | 1,650,607.11 |
| | 切片机 | | |

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

| 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 |
|---------------------|---------|---------------|---------------|
| 南京秀强投资管理合伙企业（有限合伙） | 房屋、土地租赁 | 2,522.94 | 2,857.14 |
| 南京博联登投资管理合伙企业（有限合伙） | 房屋、土地租赁 | 2,522.94 | 2,857.14 |
| 南京众启飞投资合伙企业（有限合伙） | 房屋、土地租赁 | 2,522.94 | 2,857.14 |
| 扬州方通电子材料科技有限公司 | 房屋、土地租赁 | 422,810.10 | 421,200.00 |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 房屋、土地租赁 | 101,064.22 | 450,385.71 |

③ 本公司作为承租方

无。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经 履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2018-11-28 | 2027-11-05 | 否 |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2019-03-15 | 2028-11-05 | 否 |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 33,000,000.00 | 2022-09-29 | 2026-09-21 | 否 |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 41,770,024.00 | 2022-12-16 | 2027-06-15 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| 扬州旭樱新能源科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2022-12-15 | 2026-12-07 | 否 |
| 扬州旭樱新能源科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2022-12-15 | 2026-12-15 | 否 |

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 黄金强、韩莉莉、王占婷、博联登投资、秀强投资 | 31,000,000.00 | 2022-08-08 | 2026-08-11 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉、王占婷、博联登投资、秀强投资 | 15,000,000.00 | 2022-09-08 | 2026-09-08 | 否 |
| 黄金强 | 30,000,000.00 | 2020-03-25 | 2025-03-24 | 否 |
| 黄金强、王占婷 | 12,500,000.00 | 2021-06-11 | 2024-06-10 | 否 |
| 黄金强、王占婷 | 5,000,000.00 | 2022-12-15 | 2026-12-07 | 否 |
| 黄金强、王占婷 | 5,000,000.00 | 2022-12-15 | 2026-12-15 | 否 |
| 黄金强、王占婷 | 2,800,000.00 | 2022-05-25 | 2026-05-24 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉 | 15,000,000.00 | 2018-11-28 | 2027-05-05 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉 | 15,000,000.00 | 2018-11-28 | 2027-11-05 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉 | 8,000,000.00 | 2018-12-18 | 2028-05-05 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉 | 7,000,000.00 | 2019-03-15 | 2028-05-05 | 否 |
| 黄金强、韩莉莉 | 15,000,000.00 | 2019-03-15 | 2028-11-05 | 否 |
| 黄金强、王占婷 | 25,000,000.00 | 2022-10-27 | 2026-07-26 | 否 |
| 黄金强 | 14,000,000.00 | 2022-07-13 | 2027-07-12 | 否 |
| 黄金强、王占婷 | 10,000,000.00 | 2022-09-30 | 2026-09-30 | 否 |

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------------|------------|----------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 扬州方通电子材料科技有限公司 | 196,428.36 | 9,821.42 | 2,136,024.40 | 314,716.07 |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | | | 199,460.52 | 9,973.03 |
| 合计 | 196,428.36 | 9,821.42 | 2,335,484.92 | 324,689.10 |
| 预付款项： | | | | |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | 474,200.00 | | | |
| 合计 | 474,200.00 | | | |
| 其他应收款： | | | | |
| 扬州方通电子材料科技有限公司 | | | 3,410,975.54 | 170,548.78 |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | | | 1,401,402.12 | 70,070.11 |
| 合计 | | | 4,812,377.66 | 240,618.89 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|-----------|---------------|
| 应付账款： | | |
| 苏州卓樱自动化设备有限公司 | | 163,150.00 |
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | | 389,200.00 |
| 扬州方通电子材料科技有限公司 | 15,965.00 | |
| 合计 | 15,965.00 | 552,350.00 |
| 其他应付款： | | |
| 北京金世纪凤祥贸易有限公司 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | 10,000,000.00 |

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

| 十二、项目 | 相关内容 |
|-----------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 270,000.00 股 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 270,000.00 股 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 无 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

| 十二、项目 | 相关内容 |
|--------------------------|------|
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

2、以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 相关内容 |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 股权价值评估 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 立即可行权，已按照协议行权 |
| 本期估计与上年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 | 2,205,000.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,205,000.00 |

详见附注六、32资本公积。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 218,447,431.31 | 52,650,561.11 |
| 1 至 2 年 | 1,451,730.91 | 34,598.01 |
| 2 至 3 年 | 28,748.01 | 44,777.77 |
| 3 至 4 年 | 44,777.77 | 780,497.80 |
| 4 至 5 年 | 799,233.50 | 170,915.00 |
| 5 年以上 | 435,966.04 | 265,051.04 |
| 小计 | 221,207,887.54 | 53,946,400.73 |
| 减：坏账准备 | 1,411,974.87 | 823,815.07 |
| 合计 | 219,795,912.67 | 53,122,585.66 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提的应收账款 | 957,673.51 | 0.43 | 957,673.51 | 100.00 | |
| 按组合计提的应收账款 | 220,250,214.03 | 99.56 | 454,301.36 | 0.21 | 219,795,912.67 |
| 其中：应收第三方组合 | 802,672.45 | 0.56 | 454,301.36 | 56.60 | 348,371.09 |
| 应收合并范围组合 | 219,447,541.58 | 99.00 | | | 219,447,541.58 |
| 合计 | 221,207,887.54 | —— | 1,411,974.87 | —— | 219,795,912.67 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---------------------|------------|------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| TSSOLARTECHSDN.BHD. | 459,399.51 | 459,399.51 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 昇阳光电科技有限公司 | 276,697.06 | 276,697.06 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 茂迪股份有限公司桃园分公司 | 221,576.94 | 221,576.94 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | 957,673.51 | 957,673.51 | — | — |

②组合中，按应收第三方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 366,706.41 | 18,335.32 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 435,966.04 | 435,966.04 | 100.00 |
| 合计 | 802,672.45 | 454,301.36 | — |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提的应收账款 | 53,946,400.73 | 100.00 | 823,815.07 | 1.53 | 53,122,585.66 |
| 其中：应收第三方组合 | 1,593,639.66 | 2.95 | 823,815.07 | 51.69 | 769,824.59 |
| 应收合并范围组合 | 52,352,761.07 | 97.05 | | | 52,352,761.07 |
| 合计 | 53,946,400.73 | — | 823,815.07 | — | 53,122,585.66 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按应收第三方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|-------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 297,800.04 | 14,890.00 | 5.00 |

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 34,598.01 | 3,459.80 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 44,777.77 | 13,433.33 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 780,497.80 | 390,248.90 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 170,915.00 | 136,732.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 265,051.04 | 265,051.04 | 100.00 |
| 合计 | 1,593,639.66 | 823,815.07 | — |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|------------|------------|------------|-------|-------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提的坏账准备 | | 549,982.85 | 221,422.36 | | 629,113.02 | 957,673.51 |
| 按组合计提的坏账准备 | 823,815.07 | 50,455.24 | 12,278.29 | | -407,690.66 | 454,301.36 |
| 合计 | 823,815.07 | 600,438.09 | 233,700.65 | | 221,422.36 | 1,411,974.87 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 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 |
|-----------------------|----------------|---------------------|------------|
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 217,878,483.33 | 98.49 | |
| 苏州旭樱新能源科技有限公司 | 1,569,058.25 | 0.71 | |
| TS SOLARTECH SDN.BHD. | 459,399.51 | 0.21 | 459,399.51 |
| 张家港市凤凰科技开发有限公司 | 292,209.53 | 0.13 | 14,610.48 |
| 昇阳光电科技有限公司 | 276,697.06 | 0.13 | 276,697.06 |
| 合计 | 220,645,670.27 | 99.75 | 496,335.97 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,564,698.20 | 4,065,760.53 |
| 合计 | 4,564,698.20 | 4,065,760.53 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 498,937.67 | 210,000.00 |
| 1 至 2 年 | 210,000.00 | 3,815,420.53 |
| 2 至 3 年 | 3,815,420.53 | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 40,340.00 | 40,340.00 |
| 小计 | 4,564,698.20 | 4,065,760.53 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 4,564,698.20 | 4,065,760.53 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 4,524,358.20 | 4,025,420.53 |
| 押金 | 40,340.00 | 40,340.00 |
| 小计 | 4,564,698.20 | 4,065,760.53 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 4,564,698.20 | 4,065,760.53 |

③坏账准备计提情况

| 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） | |
| 上年年末余额 | | | | |

| 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） | |
| 年初其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | | |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 代垫及往来款组合 | | | | | | |
| 押金及保证金组合 | | | | | | |
| 职工备用金组合 | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---------------|------|--------------|---------|---------------------|--------|
| 句容晶樱电力有限公司 | 往来款 | 4,035,420.53 | 1 至 3 年 | 88.40 | |
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 往来款 | 466,019.42 | 1 年以内 | 10.21 | |
| 张家港市清泉水处理有限公司 | 押金 | 40,000.00 | 5 年以上 | 0.88 | |
| 代垫社保款 | 往来款 | 22,918.25 | 1 年以内 | 0.50 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------|------|--------------|-------|----------------------|--------|
| 张家港市凤凰镇超纯水厂 | 押金 | 340.00 | 5 年以上 | 0.01 | |
| 合计 | — | 4,564,698.20 | — | 100.00 | |

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 203,205,000.00 | | 203,205,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | |
| 合计 | 203,205,000.00 | | 203,205,000.00 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 201,000,000.00 | | 201,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | |
| 合计 | 201,000,000.00 | | 201,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 扬州晶樱光电科技有限公司 | 200,000,000.00 | 2,205,000.00 | | 202,205,000.00 | | |
| 句容晶樱电力有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 201,000,000.00 | 2,205,000.00 | | 203,205,000.00 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 480,940,879.91 | 451,568,231.88 |
| 其他业务 | 169,154,685.98 | 121,589,114.92 |
| 合计 | 650,095,565.89 | 573,157,346.80 |

(续)

| 项目 | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 748,427,770.14 | 747,509,262.21 |
| 其他业务 | 14,419,387.05 | 8,774,033.12 |
| 合计 | 762,847,157.19 | 756,283,295.33 |

5、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -1,730,605.99 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 6,920,136.06 | 2,740,374.89 |
| 应收票据贴现息 | -208,694.44 | |
| 其他 | | 194,918.03 |
| 合计 | 6,711,441.62 | 1,204,686.93 |

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -6,077,051.83 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 7,354,527.64 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 14,030,048.31 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 221,422.36 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,221,911.85 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -2,205,000.00 | |

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|---------------|---------------|----|
| 小计 | 14,545,858.33 | |
| 所得税影响额 | -689,154.24 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 13,856,704.09 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

苏州晶樱光电科技有限公司

2023年4月13日