

内蒙古欧晶科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]10810-4 号

---

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审计报告          | 1  |
| 2022 年度财务报表   | 7  |
| 2022 年度财务报表附注 | 19 |



内蒙古欧晶科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的内蒙古欧晶科技股份有限公司（以下简称“欧晶科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了欧晶科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                    | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1、收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>2022 年度欧晶科技的营业收入为 143,384.44 万元。由于收入是欧晶科技的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对欧晶科技的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将欧晶科技的营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十六）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“（三十二）营业收入、营业成本”和“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p> | <p>1、了解、评价和测试欧晶科技销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、检查主要客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，并评价欧晶科技收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。</p> <p>3、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与欧晶科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。</p> <p>4、函证主要客户的交易额和应收款项余额。</p> <p>5、检查主要客户合同、送货单、签收单、对账单等，核实欧晶科技收入确认的真实性。</p> <p>6、结合历史情况，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性。</p> <p>7、针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对各模式下收入确认的支持性凭证，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p> |



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2、应收账款减值</b>                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>2022 年末，欧晶科技应收账款账面价值为 53,511.88 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 应收款项”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“(三) 应收账款”和“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“(一) 应收账款”。</p> | <p>1、了解、评价和测试欧晶科技信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>3、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行。</p> <p>4、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收款了解原因，以识别是否存在影响欧晶科技应收账款坏账准备评估结果的情形。</p> <p>5、分析账龄时间长的客户，了解账龄时间长的原因以及欧晶科技对于其可回收性的评估。</p> <p>6、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p> <p>7、结合同行业公司应收账款周转率，对应收账款执行分析程序，分析其合理性。</p> |





| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                        | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3、应收款项融资的存在和应付票据的完整性</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>2022年末，欧晶科技应收款项融资余额为44,328.45万元，应付票据余额为41,682.49万元；随着业务规模增长及与银行“票据池”业务的开展，应收款项融资、应付票据余额较大，且应收款项融资存在质押受限情形。应收款项融资、应付票据金额重大，因此我们将应收款项融资的存在及应付票据的完整性确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收款项融资”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“（四）应收款项融资”和“（十七）应付票据”。</p> | <p>1、了解、评价和测试欧晶科技票据相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、取得公司票据备查簿、核对备查簿记录与账面发生额的一致性，并从票据收付记录中抽取样本进行检查，核实票据信息、背书连续性等。</p> <p>3、检查票据池协议、复核贴现利息及会计处理是否正确。</p> <p>4、向银行函证期末开具的应付票据、已质押应收款项融资及已贴现票据信息。</p> <p>5、获取企业信用报告，核对审计期间开具的应付票据信息及贴现票据信息与账面记录是否一致。</p> <p>6、对应收款项融资进行监盘，确认期末应收款项融资是否真实存在及票据信息的准确性，同时检查应收款项融资质押受限情况。</p> <p>7、复核公司管理层编制的现金流量表对票据结算部分的考虑是否恰当，相关列报是否正确。</p> |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估欧晶科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧晶科技的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



审计报告（续）

天职业字[2023]10810-4 号

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：







## 合并资产负债表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目         | 2022年12月31日      | 2021年12月31日    | 附注编号   |
|-------------|------------------|----------------|--------|
| 流动资产        |                  |                |        |
| 货币资金        | 442,035,620.23   | 121,164,872.53 | 六、（一）  |
| △结算备付金      |                  |                |        |
| △拆出资金       |                  |                |        |
| 交易性金融资产     |                  | 10,000,000.00  | 六、（二）  |
| 衍生金融资产      |                  |                |        |
| 应收票据        |                  |                |        |
| 应收账款        | 535,118,813.82   | 159,721,688.14 | 六、（三）  |
| 应收款项融资      | 443,284,511.07   | 360,380,362.42 | 六、（四）  |
| 预付款项        | 34,113,465.71    | 27,541,411.21  | 六、（五）  |
| △应收保费       |                  |                |        |
| △应收分保账款     |                  |                |        |
| △应收分保合同准备金  |                  |                |        |
| 其他应收款       | 829,944.82       | 1,720,632.19   | 六、（六）  |
| 其中：应收利息     |                  |                | 六、（六）  |
| 应收股利        |                  |                | 六、（六）  |
| △买入返售金融资产   |                  |                |        |
| 存货          | 105,800,903.94   | 47,179,998.91  | 六、（七）  |
| 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      | 8,921,742.76     | 1,584,779.09   | 六、（八）  |
| 流动资产合计      | 1,570,105,002.35 | 729,293,744.49 |        |
| 非流动资产       |                  |                |        |
| △发放贷款和垫款    |                  |                |        |
| 债权投资        |                  |                |        |
| 其他债权投资      |                  |                |        |
| 长期应收款       |                  |                |        |
| 长期股权投资      |                  |                |        |
| 其他权益工具投资    |                  |                |        |
| 其他非流动金融资产   |                  |                |        |
| 投资性房地产      |                  |                |        |
| 固定资产        | 320,328,830.59   | 191,564,002.07 | 六、（九）  |
| 在建工程        | 60,798,042.55    | 11,973,023.19  | 六、（十）  |
| 生产性生物资产     |                  |                |        |
| 油气资产        |                  |                |        |
| 使用权资产       | 16,649,954.18    | 30,594,295.32  | 六、（十一） |
| 无形资产        | 17,105,990.38    | 17,472,547.30  | 六、（十二） |
| 开发支出        |                  |                |        |
| 商誉          |                  |                |        |
| 长期待摊费用      | 459,539.53       | 3,669,091.28   | 六、（十三） |
| 递延所得税资产     | 10,722,090.52    | 6,805,514.32   | 六、（十四） |
| 其他非流动资产     | 11,052,585.14    | 8,027,741.60   | 六、（十五） |
| 非流动资产合计     | 437,117,032.89   | 270,106,215.08 |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
|             |                  |                |        |
| 资产总计        | 2,007,222,035.24 | 999,399,959.57 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目          | 2022年12月31日      | 2021年12月31日    | 附注编号    |
|--------------|------------------|----------------|---------|
| 流动负债         |                  |                |         |
| 短期借款         | 56,279,824.74    | 40,130,000.00  | 六、（十六）  |
| 向中央银行借款      |                  |                |         |
| 拆入资金         |                  |                |         |
| 交易性金融负债      |                  |                |         |
| 衍生金融负债       |                  |                |         |
| 应付票据         | 416,824,862.41   | 251,934,973.90 | 六、（十七）  |
| 应付账款         | 248,247,934.40   | 153,779,003.52 | 六、（十八）  |
| 预收款项         |                  |                |         |
| 合同负债         | 851,830.34       | 1,558,735.97   | 六、（十九）  |
| 卖出回购金融资产款    |                  |                |         |
| 吸收存款及同业存放    |                  |                |         |
| 代理买卖证券款      |                  |                |         |
| 代理承销证券款      |                  |                |         |
| 应付职工薪酬       | 41,671,929.08    | 25,921,828.52  | 六、（二十）  |
| 应交税费         | 29,066,032.51    | 10,314,864.78  | 六、（二十一） |
| 其他应付款        | 17,172,280.63    | 4,667,499.24   | 六、（二十二） |
| 其中：应付利息      |                  | 158,441.46     | 六、（二十二） |
| 应付股利         |                  | -              | 六、（二十二） |
| 应付手续费及佣金     |                  |                |         |
| 应付分保账款       |                  |                |         |
| 持有待售负债       |                  |                |         |
| 一年内到期的非流动负债  | 7,222,195.81     | -              | 六、（二十三） |
| 其他流动负债       | 1,688,445.97     | 976,320.36     | 六、（二十四） |
| 流动负债合计       | 819,025,335.89   | 489,283,226.29 |         |
| 非流动负债        |                  |                |         |
| 保险合同准备金      |                  |                |         |
| 长期借款         | 24,940,000.00    | -              | 六、（二十五） |
| 应付债券         |                  |                |         |
| 其中：优先股       |                  |                |         |
| 永续债          |                  |                |         |
| 租赁负债         | 9,984,154.29     | 31,217,612.30  | 六、（二十六） |
| 长期应付款        |                  |                |         |
| 长期应付职工薪酬     |                  |                |         |
| 预计负债         |                  |                |         |
| 递延收益         | 7,999,303.21     | 8,431,484.39   | 六、（二十七） |
| 递延所得税负债      | 3,683,592.16     | -              | 六、（十四）  |
| 其他非流动负债      |                  |                |         |
| 非流动负债合计      | 46,607,049.66    | 39,649,096.69  |         |
| 负债合计         | 865,632,385.55   | 528,932,322.98 |         |
| 股东权益         |                  |                |         |
| 股本           | 137,425,626.00   | 103,069,219.00 | 六、（二十八） |
| 其他权益工具       |                  |                |         |
| 其中：优先股       |                  |                |         |
| 永续债          |                  |                |         |
| 资本公积         | 422,509,641.15   | 26,495,248.15  | 六、（二十九） |
| 减：库存股        |                  |                |         |
| 其他综合收益       |                  |                |         |
| 专项储备         |                  |                |         |
| 盈余公积         | 48,907,624.15    | 30,058,820.32  | 六、（三十）  |
| 一般风险准备       |                  |                |         |
| 未分配利润        | 532,746,758.39   | 310,844,349.12 | 六、（三十一） |
| 归属于母公司股东权益合计 | 1,141,589,649.69 | 470,467,636.59 |         |
| 少数股东权益       |                  |                |         |
| 股东权益合计       | 1,141,589,649.69 | 470,467,636.59 |         |
| 负债及股东权益合计    | 2,007,222,035.24 | 999,399,959.57 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并利润表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                           | 本期发生额            | 上期发生额          | 附注编号    |
|-------------------------------|------------------|----------------|---------|
| 一、营业总收入                       | 1,433,844,363.99 | 848,400,773.66 |         |
| 其中：营业收入                       | 1,433,844,363.99 | 848,400,773.66 | 六、(三十二) |
| △利息收入                         |                  |                |         |
| △已赚保费                         |                  |                |         |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                |         |
| 二、营业总成本                       | 1,140,295,001.48 | 703,910,474.11 |         |
| 其中：营业成本                       | 1,034,140,496.08 | 625,623,977.63 | 六、(三十二) |
| △利息支出                         |                  |                |         |
| △手续费及佣金支出                     |                  |                |         |
| △退保金                          |                  |                |         |
| △赔付支出净额                       |                  |                |         |
| △提取保险责任准备金净额                  |                  |                |         |
| △保单红利支出                       |                  |                |         |
| △分保费用                         |                  |                |         |
| 税金及附加                         | 13,204,286.02    | 8,894,324.72   | 六、(三十三) |
| 销售费用                          | 3,123,354.65     | 1,651,887.50   | 六、(三十四) |
| 管理费用                          | 43,399,358.79    | 30,609,029.12  | 六、(三十五) |
| 研发费用                          | 45,191,896.91    | 30,138,740.54  | 六、(三十六) |
| 财务费用                          | 1,235,609.03     | 6,992,514.60   | 六、(三十七) |
| 其中：利息费用                       | 4,287,911.16     | 7,797,695.98   | 六、(三十七) |
| 利息收入                          | 2,480,482.25     | 240,301.25     | 六、(三十七) |
| 加：其他收益                        | 3,577,177.87     | 10,493,323.43  | 六、(三十八) |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 108,162.33       | 222,469.69     | 六、(三十九) |
| 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（损失以“-”号填列） |                  |                |         |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                  |                |         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                |         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                  |                |         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -20,673,287.23   | 3,451,459.62   | 六、(四十)  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -3,011,585.92    | -3,653,116.36  | 六、(四十一) |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 282,404.37       | -470,174.52    | 六、(四十二) |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 273,832,233.93   | 154,534,261.41 |         |
| 加：营业外收入                       | 530,414.03       | 63,276.20      | 六、(四十三) |
| 减：营业外支出                       | 3,134,685.00     | 2,021,934.84   | 六、(四十四) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 271,227,962.96   | 152,575,602.77 |         |
| 减：所得税费用                       | 32,841,785.01    | 19,149,430.04  | 六、(四十五) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 238,386,177.95   | 133,426,172.73 |         |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                  |                |         |
| （一）按经营持续性分类                   |                  |                |         |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 238,386,177.95   | 133,426,172.73 |         |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |                  |                |         |
| （二）按所有权归属分类                   |                  |                |         |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    | 238,386,177.95   | 133,426,172.73 |         |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |                  |                |         |
| 六、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              |                  |                |         |
| （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（现金流量套期损益的有效部分）     |                  |                |         |
| 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           |                  |                |         |
| 七、综合收益总额                      | 238,386,177.95   | 133,426,172.73 |         |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               | 238,386,177.95   | 133,426,172.73 |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |                  |                |         |
| 八、每股收益                        |                  |                |         |
| （一）基本每股收益（元/股）                | 2.13             | 1.29           | 十八、(二)  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                | 2.13             | 1.29           | 十八、(二)  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                       | 本期发生额                   | 上期发生额                 | 附注编号    |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                         |                       |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,046,671,774.88        | 632,551,736.10        |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                         |                       |         |
| △向中央银行借款净增加额              |                         |                       |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                         |                       |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                         |                       |         |
| △收到再保险业务现金净额              |                         |                       |         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                         |                       |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                         |                       |         |
| △拆入资金净增加额                 |                         |                       |         |
| △回购业务资金净增加额               |                         |                       |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                         |                       |         |
| 收到的税费返还                   | 1,176,850.39            | 270,804.77            |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 26,818,802.03           | 23,496,905.98         | 六、（四十六） |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>1,074,667,427.30</b> | <b>656,319,446.85</b> |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 563,705,903.34          | 170,826,390.18        |         |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                         |                       |         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                         |                       |         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                         |                       |         |
| △拆出资金净增加额                 |                         |                       |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                         |                       |         |
| △支付保单红利的现金                |                         |                       |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 348,454,905.56          | 240,135,039.99        |         |
| 支付的各项税费                   | 107,681,561.67          | 72,914,730.40         |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 51,805,948.01           | 118,285,532.53        | 六、（四十六） |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>1,071,648,318.58</b> | <b>602,161,693.10</b> |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>3,019,108.72</b>     | <b>54,157,753.75</b>  | 六、（四十七） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                       |         |
| 收回投资收到的现金                 |                         |                       |         |
| 取得投资收益收到的现金               |                         |                       |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,343,347.43            | 213,670.00            |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                         |                       |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 23,108,162.33           | 222,469.69            | 六、（四十六） |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>28,451,509.76</b>    | <b>436,139.69</b>     |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 144,919,021.16          | 32,768,599.53         |         |
| 投资支付的现金                   |                         |                       |         |
| △质押贷款净增加额                 |                         |                       |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                         |                       |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 13,000,000.00           | 10,000,000.00         | 六、（四十六） |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>157,919,021.16</b>   | <b>42,768,599.53</b>  |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-129,467,511.40</b>  | <b>-42,332,459.84</b> |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                       |         |
| 吸收投资收到的现金                 | 430,370,800.00          |                       |         |
| 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                 | 81,007,073.54           | 40,129,586.59         |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 26,527,375.72           |                       | 六、（四十六） |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>537,905,249.26</b>   | <b>40,129,586.59</b>  |         |
| 偿还债务支付的现金                 | 40,060,000.00           | 15,000,000.00         |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 917,283.91              | 1,589,097.20          |         |
| 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            | 28,721,097.35           | 10,279,776.14         | 六、（四十六） |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>69,698,381.26</b>    | <b>26,868,873.34</b>  |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>468,206,868.00</b>   | <b>13,260,713.25</b>  |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |                         |                       |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>341,758,465.32</b>   | <b>25,086,007.16</b>  | 六、（四十七） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 29,509,097.34           | 4,423,090.18          | 六、（四十七） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>371,267,562.66</b>   | <b>29,509,097.34</b>  | 六、（四十七） |

法定代表人：

张良印

主管会计工作负责人：

马雷

会计机构负责人：

霍雅楠







合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：元

| 项                     | 本期金额           |        |                |       |        |      |               |         |                |    | 少数股东权益           | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |                  |
| 一、上年年末余额              | 103,069,219.00 |        | 26,495,248.15  |       |        |      | 30,058,820.32 |         | 310,844,349.12 |    | 470,467,636.59   | 470,467,636.59   |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |       |        |      |               |         | 2,365,035.15   |    | 2,365,035.15     | 2,365,035.15     |
| 前期差错更正                |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| 其他                    |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 103,069,219.00 |        | 26,495,248.15  |       |        |      | 30,058,820.32 |         | 313,209,384.27 |    | 472,832,671.74   | 472,832,671.74   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 34,356,407.00  |        | 396,014,393.00 |       |        |      | 18,848,803.83 |         | 219,537,374.12 |    | 668,756,977.95   | 668,756,977.95   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 34,356,407.00  |        | 396,014,393.00 |       |        |      |               |         | 238,386,177.95 |    | 238,386,177.95   | 238,386,177.95   |
| 1.股东投入的普通股            |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 34,356,407.00  |        | 396,014,393.00 |       |        |      |               |         |                |    | 430,370,800.00   | 430,370,800.00   |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    | 430,370,800.00   | 430,370,800.00   |
| 4.其他                  |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |                |       |        |      | 18,848,803.83 |         | -18,848,803.83 |    |                  |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |                |       |        |      | 18,848,803.83 |         | -18,848,803.83 |    |                  |                  |
| 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.本年提取                |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| 2.本年使用                |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| （六）其他                 |                |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 137,425,626.00 |        | 422,509,641.15 |       |        |      | 48,907,624.15 |         | 532,746,758.39 |    | 1,141,589,649.69 | 1,141,589,649.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







金額單位：元

2022年度

1. 周金額

归属母公司股东权益

| 中国上市公司股东权益            |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计             | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 一、上年末余额               | 103,069,219.00 |        |     | 26,495,248.15 |       |        |      | 22,708,634.83 |        | 184,768,361.88 |    | 337,041,463.86 |        | 337,041,463.86 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 其他                    |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 二、本年初余额               | 103,069,219.00 |        |     | 26,495,248.15 |       |        |      | 22,708,634.83 |        | 184,768,361.88 |    | 337,041,463.86 |        | 337,041,463.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |               |       |        |      | 7,350,185.49  |        | 126,075,987.24 |    | 133,426,172.73 |        | 133,426,172.73 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |       |        |      |               |        | 133,426,172.73 |    | 133,426,172.73 |        | 133,426,172.73 |
| （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               |                |        |     |               |       |        |      | 7,350,185.49  |        | -7,350,185.49  |    |                |        |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |               |       |        |      | 7,350,185.49  |        | -7,350,185.49  |    |                |        |                |
| 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. 本年提取               |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 2. 本年使用               |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| （六）其他                 |                |        |     |               |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 四、本年年末余额              | 103,069,219.00 |        |     | 26,495,248.15 |       |        |      | 30,058,820.32 |        | 310,844,349.12 |    | 470,467,636.59 |        | 470,467,636.59 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 王 强



# 资产负债表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目         | 2022年12月31日      | 2021年12月31日    | 附注编号   |
|-------------|------------------|----------------|--------|
| 流动资产        |                  |                |        |
| 货币资金        | 276,965,972.65   | 25,153,202.95  |        |
| △结算备付金      |                  |                |        |
| △拆出资金       |                  |                |        |
| 交易性金融资产     |                  | 10,000,000.00  |        |
| 衍生金融资产      |                  |                |        |
| 应收票据        |                  |                |        |
| 应收账款        | 341,576,679.64   | 81,511,433.36  | 十七、（一） |
| 应收款项融资      | 240,142,732.63   | 149,181,723.51 |        |
| 预付款项        | 32,313,940.22    | 26,656,034.69  |        |
| △应收保费       |                  |                |        |
| △应收分保账款     |                  |                |        |
| △应收分保合同准备金  |                  |                |        |
| 其他应收款       | 34,375,614.77    | 28,434,977.89  | 十七、（二） |
| 其中：应收利息     |                  |                | 十七、（二） |
| 应收股利        |                  |                | 十七、（二） |
| △买入返售金融资产   |                  |                |        |
| 存货          | 78,999,068.01    | 41,387,385.92  |        |
| 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      | 1,004,374,007.92 | 362,324,758.32 |        |
| 非流动资产       |                  |                |        |
| △发放贷款和垫款    |                  |                |        |
| 债权投资        |                  |                |        |
| 其他债权投资      |                  |                |        |
| 长期应收款       |                  |                |        |
| 长期股权投资      | 234,056,810.91   | 74,391,210.91  | 十七、（三） |
| 其他权益工具投资    |                  |                |        |
| 其他非流动金融资产   |                  |                |        |
| 投资性房地产      |                  |                |        |
| 固定资产        | 131,224,819.71   | 93,961,135.62  |        |
| 在建工程        | 22,088,647.68    | 4,950,421.26   |        |
| 生产性生物资产     |                  |                |        |
| 油气资产        |                  |                |        |
| 使用权资产       |                  |                |        |
| 无形资产        | 17,105,990.38    | 17,472,547.30  |        |
| 开发支出        |                  |                |        |
| 商誉          |                  |                |        |
| 长期待摊费用      | -                | 193,585.45     |        |
| 递延所得税资产     | 4,664,348.61     | 2,946,518.59   |        |
| 其他非流动资产     | 2,900,985.86     | 3,104,341.60   |        |
| 非流动资产合计     | 412,041,603.15   | 197,019,760.73 |        |
| 资产总计        | 1,416,415,611.07 | 559,344,519.05 |        |

法定代表人：

张 良

主管会计工作负责人：

张 雷

会计机构负责人：

雷 子 林





# 资产负债表（续）

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目         | 2022年12月31日      | 2021年12月31日    | 附注编号 |
|-------------|------------------|----------------|------|
| 流动资产        |                  |                |      |
| 短期借款        | 41,044,408.45    | 30,000,000.00  |      |
| △向中央银行借款    |                  |                |      |
| △拆入资金       |                  |                |      |
| 交易性金融负债     |                  |                |      |
| 衍生金融负债      |                  |                |      |
| 应付票据        | 247,186,363.07   | 117,023,527.42 |      |
| 应付账款        | 87,444,507.59    | 49,547,040.18  |      |
| 预收款项        |                  |                |      |
| 合同负债        | 851,830.34       | 1,558,735.97   |      |
| △卖出回购金融资产款  |                  |                |      |
| △吸收存款及同业存放  |                  |                |      |
| △代理买卖证券款    |                  |                |      |
| △代理承销证券款    |                  |                |      |
| 应付职工薪酬      | 6,441,991.08     | 6,166,009.30   |      |
| 应交税费        | 21,774,305.79    | 5,451,613.98   |      |
| 其他应付款       | 29,001,233.86    | 10,311,720.63  |      |
| 其中：应付利息     |                  | 146,372.02     |      |
| 应付股利        |                  |                |      |
| △应付手续费及佣金   |                  |                |      |
| △应付分保账款     |                  |                |      |
| 持有待售负债      |                  |                |      |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                |      |
| 其他流动负债      | 42,347.71        | 376,958.56     |      |
| 流动负债合计      | 433,786,987.89   | 220,435,606.04 |      |
| 非流动负债       |                  |                |      |
| △保险合同准备金    |                  |                |      |
| 长期借款        | 24,940,000.00    |                |      |
| 应付债券        |                  |                |      |
| 其中：优先股      |                  |                |      |
| 永续债         |                  |                |      |
| 租赁负债        |                  |                |      |
| 长期应付款       |                  |                |      |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                |      |
| 预计负债        |                  |                |      |
| 递延收益        | 7,752,636.54     | 8,104,817.72   |      |
| 递延所得税负债     | 273,053.10       | -              |      |
| 其他非流动负债     |                  |                |      |
| 非流动负债合计     | 32,965,689.64    | 8,104,817.72   |      |
| 负债合计        | 466,752,677.53   | 228,540,423.76 |      |
| 股东权益        |                  |                |      |
| 股本          | 137,425,626.00   | 103,069,219.00 |      |
| 其他权益工具      |                  |                |      |
| 其中：优先股      |                  |                |      |
| 永续债         |                  |                |      |
| 资本公积        | 422,509,641.15   | 26,495,248.15  |      |
| 减：库存股       |                  |                |      |
| 其他综合收益      |                  |                |      |
| 专项储备        |                  |                |      |
| 盈余公积        | 48,907,624.15    | 30,058,820.32  |      |
| △一般风险准备     |                  |                |      |
| 未分配利润       | 340,820,042.24   | 171,180,807.82 |      |
| 股东权益合计      | 949,662,933.54   | 330,804,095.29 |      |
| 负债及股东权益合计   | 1,416,415,611.07 | 559,344,519.05 |      |

法定代表人：

收 良

主管会计工作负责人：

王 雷

会计机构负责人：

雷 子 木 印







## 利润表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                           | 本期发生额          | 上期发生额          | 附注编号   |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 一、营业总收入                       | 763,352,618.64 | 332,936,429.85 |        |
| 其中：营业收入                       | 763,352,618.64 | 332,936,429.85 | 十七、（四） |
| △利息收入                         |                |                |        |
| △已赚保费                         |                |                |        |
| △手续费及佣金收入                     |                |                |        |
| 二、营业总成本                       | 531,068,995.32 | 256,143,130.34 |        |
| 其中：营业成本                       | 468,169,633.46 | 215,348,851.42 | 十七、（四） |
| △利息支出                         |                |                |        |
| △手续费及佣金支出                     |                |                |        |
| △退保金                          |                |                |        |
| △赔付支出净额                       |                |                |        |
| △提取保险责任准备金净额                  |                |                |        |
| △保单红利支出                       |                |                |        |
| △分保费用                         |                |                |        |
| 税金及附加                         | 5,772,379.64   | 3,001,774.34   |        |
| 销售费用                          | 3,123,354.65   | 1,651,887.50   |        |
| 管理费用                          | 29,851,140.62  | 22,147,831.37  |        |
| 研发费用                          | 22,953,889.97  | 11,324,298.47  |        |
| 财务费用                          | 1,198,596.98   | 2,668,487.24   |        |
| 其中：利息费用                       | 2,547,229.51   | 2,902,666.69   |        |
| 利息收入                          | 1,168,227.45   | 110,664.55     |        |
| 加：其他收益                        | 1,652,140.15   | 9,838,983.44   |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 108,162.33     | 157,974.71     |        |
| 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（损失以“-”号填列） |                |                |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                |                |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -13,099,949.86 | 1,484,832.01   |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -2,087,756.26  | -2,755,619.66  |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             |                | -452,380.13    |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 218,856,219.68 | 85,067,089.88  |        |
| 加：营业外收入                       | 104,584.06     | 14,415.06      |        |
| 减：营业外支出                       | 1,275,883.95   | 342,571.59     |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 217,684,919.79 | 84,738,933.35  |        |
| 减：所得税费用                       | 29,196,881.54  | 11,237,078.49  |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 188,488,038.25 | 73,501,854.86  |        |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 188,488,038.25 | 73,501,854.86  |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                |        |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |                |                |        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |        |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |                |                |        |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |                |                |        |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |                |                |        |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |                |                |        |
| （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（现金流量套期损益的有效部分）     |                |                |        |
| 6.外币财务报表折算差额                  |                |                |        |
| 7.其他                          |                |                |        |
| 七、综合收益总额                      | 188,488,038.25 | 73,501,854.86  |        |
| 八、每股收益                        |                |                |        |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                |                |        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                |                |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 现金流量表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                       | 本期发生额                  | 上期发生额                 | 附注编号   |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|--------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                        |                       |        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 479,036,702.81         | 234,964,125.80        |        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                        |                       |        |
| △向中央银行借款净增加额              |                        |                       |        |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                        |                       |        |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                        |                       |        |
| △收到再保险业务现金净额              |                        |                       |        |
| △保户储金及投资款净增加额             |                        |                       |        |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                        |                       |        |
| △拆入资金净增加额                 |                        |                       |        |
| △回购业务资金净增加额               |                        |                       |        |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                        |                       |        |
| 收到的税费返还                   |                        |                       |        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,574,711.92           | 27,372,850.25         |        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>481,611,414.73</b>  | <b>262,336,976.05</b> |        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 366,501,070.65         | 134,857,322.79        |        |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                        |                       |        |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                        |                       |        |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                        |                       |        |
| △拆出资金净增加额                 |                        |                       |        |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                        |                       |        |
| △支付保单红利的现金                |                        |                       |        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 44,965,176.90          | 27,793,703.28         |        |
| 支付的各项税费                   | 46,256,662.73          | 22,658,601.02         |        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 58,147,732.08          | 35,063,677.45         |        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>515,870,642.36</b>  | <b>220,373,304.54</b> |        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-34,259,227.63</b>  | <b>41,963,671.51</b>  | 十七、（五） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                        |                       |        |
| 收回投资收到的现金                 |                        |                       |        |
| 取得投资收益收到的现金               |                        |                       |        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,055,405.43           | 15,580.00             |        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                        |                       |        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 55,508,162.33          | 17,998,748.32         |        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>60,563,567.76</b>   | <b>18,014,328.32</b>  |        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 60,696,297.16          | 16,697,894.93         |        |
| 投资支付的现金                   | 159,665,600.00         | 5,500,000.00          |        |
| △质押贷款净增加额                 |                        |                       |        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                        |                       |        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 51,900,000.00          | 40,600,000.00         |        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>272,261,897.16</b>  | <b>62,797,894.93</b>  |        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-211,698,329.40</b> | <b>-44,783,566.61</b> |        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                        |                       |        |
| 吸收投资收到的现金                 | 430,370,800.00         |                       |        |
| 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                 | 65,875,400.00          | 30,000,000.00         |        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 41,527,375.72          | 4,500,000.00          |        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>537,773,575.72</b>  | <b>34,500,000.00</b>  |        |
| 偿还债务支付的现金                 | 30,060,000.00          | 15,000,000.00         |        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 890,950.58             | 1,216,041.66          |        |
| 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            | 28,789,162.23          | 700,000.00            |        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>59,740,112.81</b>   | <b>16,916,041.66</b>  |        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>478,033,462.91</b>  | <b>17,583,958.34</b>  |        |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |                        |                       |        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>232,075,905.88</b>  | <b>14,764,063.24</b>  | 十七、（五） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 15,152,058.70          | 387,995.46            | 十七、（五） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>247,227,964.58</b>  | <b>15,152,058.70</b>  | 十七、（五） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







股东权益变动表

2022年度

编制单位：内蒙古清山科技股份有限公司

| 项目                    | 其他权益工具         |     |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 优先股 | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 一、上年年末余额              | 103,069,219.00 |     |     |    | 26,495,248.15  |       |        |      | 30,058,820.32 |         | 171,180,807.82 | 330,804,095.29 |
| 加：会计政策变更              |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 前期差错更正                |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 其他                    |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 二、本年初余额               | 103,069,219.00 |     |     |    | 26,495,248.15  |       |        |      | 30,058,820.32 |         | 171,180,807.82 | 330,804,095.29 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 34,356,407.00  |     |     |    | 396,014,393.00 |       |        |      | 18,848,803.83 |         | 169,639,234.42 | 618,858,838.25 |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         | 188,488,038.25 | 188,488,038.25 |
| （二）股东投入和减少资本          | 34,356,407.00  |     |     |    | 396,014,393.00 |       |        |      |               |         |                | 430,370,800.00 |
| 1.股东投入的普通股            | 34,356,407.00  |     |     |    | 396,014,393.00 |       |        |      |               |         |                | 430,370,800.00 |
| 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              |                |     |     |    |                |       |        |      | 18,848,803.83 |         | -18,848,803.83 |                |
| 2.提取一般风险准备            |                |     |     |    |                |       |        |      | 18,848,803.83 |         | -18,848,803.83 |                |
| 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）专项储备提取和使用          |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 1.本年提取                |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 2.本年使用                |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| （六）其他                 |                |     |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 四、本年年末余额              | 137,425,626.00 |     |     |    | 422,509,641.15 |       |        |      | 48,907,624.15 |         | 340,820,042.24 | 949,662,933.54 |

法定代表人：

收

主管会计工作负责人：

收

会计机构负责人：

收







股东权益变动表 (续)

2022年度

| 金额单位：元                |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|-------|-------|---------------|----------------|----------------|
| 项目                    | 上期金额           |        |    |               |       | 未分配利润 | 股东权益合计        |                |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    | 资本公积          | 减：库存股 |       |               | 其他综合收益         | 盈余公积           |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |               |       |       |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 103,069,219.00 |        |    | 26,495,248.15 |       |       | 22,708,634.83 | 105,029,138.45 | 257,302,240.43 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
| 其他                    |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 103,069,219.00 |        |    | 26,495,248.15 |       |       | 22,708,634.83 | 105,029,138.45 | 257,302,240.43 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |               |       |       | 7,350,185.49  | 66,151,669.37  | 73,501,854.86  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |               |       |       |               | 73,501,854.86  | 73,501,854.86  |
| （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               |                |        |    |               |       |       | 7,350,185.49  | -7,350,185.49  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |               |       |       | 7,350,185.49  | -7,350,185.49  |                |
| 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）专项储备提取和使用          |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
| 1. 本年提取               |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
| 2. 本年使用               |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |    |               |       |       |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 103,069,219.00 |        |    | 26,495,248.15 |       |       | 30,058,820.32 | 171,180,807.82 | 330,804,095.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 内蒙古欧晶科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

内蒙古欧晶科技股份有限公司(以下简称“公司”)前身系内蒙古欧晶石英有限公司(以下简称“欧晶有限”), 欧晶有限系由天津市环欧半导体材料技术有限公司、余姚市恒星管业有限公司和宁夏晶隆石英有限公司三家法人股东共同出资组建的公司。2011 年 1 月 24 日, 欧晶有限取得内蒙古自治区工商行政管理局核发的“(蒙)登记私名预核字[2011]第 154 号”《企业名称预先核准通知书》。

2015 年 11 月 10 日, 根据公司股东会决议及全体股东签署的《内蒙古欧晶科技股份有限公司发起人协议》, 以各发起人所享有的内蒙古欧晶石英有限公司 2015 年 8 月 31 日的净资产折资入股, 共同发起设立内蒙古欧晶科技股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币 6,000.00 万元, 股东为内蒙古欧晶石英有限公司的股东。2015 年 11 月 30 日, 公司在呼和浩特市工商行政管理局办理注册登记, 领取了统一社会信用代码号为 91150100573268485R 的《营业执照》, 股份公司正式成立。

2016 年 4 月 12 日, 公司在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 欧晶科技, 证券代码: 836724, 转让方式: 协议转让。

2017 年 3 月 6 日, 根据公司章程和相关协议约定, 公司发行普通股 4,418,262 股, 发行价格为每股 6.79 元人民币, 募集资金 29,999,998.98 元, 天津市万兆慧谷置业有限公司以支付现金形式认购 4,418,262 股。

2018 年 5 月 3 日, 根据公司章程和相关协议约定, 公司以总股本 64,418,262 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 3 股, 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 转增后, 公司总股本变更为 103,069,219 股。

2022 年 7 月 13 日, 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1481 号文的核准, 公司获准向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1 元, 发行股份总量 34,356,407 股, 全部为公开发行新股。发行后, 公司总股本变更为 137,425,626 股。

公司统一社会信用代码: 91150100573268485R; 注册住址: 内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区阿木尔南街 31 号; 法定代表人: 张良。

经营范围: 石英坩埚及其他石英制品的开发、制造和销售; 石英砂的加工、生产与销售; 经



商务部门备案的进出口业务；光伏设备及元器件制造和销售；硅材料加工清洗、非金属废料和碎屑加工处理；新能源产品、新材料及其他检测服务。（国家限定或禁止进出口的商品和技术除外）。

主要产品及提供的劳务：石英坩埚产品、硅材料清洗服务、切削液处理服务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，纳入合并报表范围的共有 5 家子公司，详见附注八。

本公司 2022 年度财务报告已于 2023 年 3 月 29 日经第三届董事会第十四次会议批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **（二）持续经营**

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### **（二）会计期间和经营周期**

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **（三）记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

### **（四）记账基础及计量原则**

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

## （五）企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1. 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是



指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。



本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失的计量

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称          | 确定组合的依据                 |
|---------------|-------------------------|
| 账龄组合          | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款   |
| 单项风险特征明显的应收款项 | 有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试 |

### 1、账龄组合

公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：



| 应收款项账龄       | 估计损失 |
|--------------|------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%   |
| 1~2 年（含 2 年） | 20%  |
| 2~3 年（含 3 年） | 50%  |
| 3 年以上        | 100% |
| 其中：已确定无法收回的  | 予以核销 |

注：合并范围内公司间应收款项不计提坏账准备。

## 2、单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项信用风险特征，有客观证据表明应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如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。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计算预期信用损失。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

## （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、已经过一定生产过程并检验合格但尚未最终制造成为产成品的半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、库存商品、发出商品、半成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与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，合并计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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



划分为持有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

## **（十五）长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### **2. 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、分类、计价



公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 预计净残值率 | 预计使用寿命  | 年折旧率         |
|---------|--------|---------|--------------|
| 房屋及建筑物  | 5.00%  | 10-30 年 | 3.17%-9.50%  |
| 机器设备    | 5.00%  | 5、10 年  | 9.50%、19.00% |
| 运输工具    | 5.00%  | 5 年     | 19.00%       |
| 办公设备及其他 | 5.00%  | 5 年     | 19.00%       |

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含 75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## **（十八）借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

### **3. 借款费用资本化金额**

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

## **（十九）使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；



3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## **（二十）无形资产**

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

土地使用权按剩余使用年限（一般是50年）平均摊销，软件按3-5年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

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

## **（二十一）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十三）职工薪酬

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

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；



2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## **（二十五）股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

#### **（1）以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### **（2）以现金结算的股份支付**

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

可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

## （二十六）收入

### 1. 收入的确认

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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



对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入确认的具体方法

公司根据收入确认的一般原则，结合公司产品销售和劳务提供的实际情况，制定具体的收入确认方法如下：

①产品销售收入

- 1) 一般销售：货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入。
- 2) 产品寄售方式：公司将产品交付至客户指定的仓库，客户根据其生产需求自仓库领用产品，公司对客户实际领用产品数量及金额进行对账确认收入。
- 3) 境外销售：以货物报关出口，办理报关手续后确认销售收入。

②劳务收入

以提供相关服务并取得经对方确认结算单确认劳务收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

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

业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；



(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

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

7. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

8. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

a. 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

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

## 四、税项

### （一）企业所得税

| 公司名称            | 计税依据   | 税率     |
|-----------------|--------|--------|
| 内蒙古欧晶科技股份有限公司   | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 呼和浩特市欧通能源科技有限公司 | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 天津市欧川环保科技有限公司   | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 宜兴市欧清环保科技有限公司   | 应纳税所得额 | 20.00% |
| 宁夏欧晶科技有限公司      | 应纳税所得额 | 15.00% |
| 宁夏欧通能源科技有限公司    | 应纳税所得额 | 15.00% |

注 1：2019 年 11 月 13 日，内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定本公司为高新技术企业（证书编号为：GR201915000002），有效期从 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。2023 年 1 月 4 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了内蒙古自治区认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案名单，该名单包含本公司，2022 年度享受 15% 的优惠税率。

注 2：2021 年 12 月 1 日内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定呼和浩特市欧通能源科技有限公司为高新技术企业（证书编号为：GR202115000318），有效期从 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，公司 2022 年度享受 15% 的优惠税率。

注 3：2020 年 10 月 28 日，天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定天津市欧川环保科技有限公司为高新技术企业（证书编号为：GR202012000498），有效期从 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，天津市欧川环保科技有限公司享受 15% 的优惠税率。

注 4：根据财税[2021]8 号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，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；根据财税[2022]13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，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；宜兴市欧清环保科技有限公司 2022 年度享受 20% 的所得税率。

### （二）增值税

| 公司名称          | 计税依据 | 税率                 |
|---------------|------|--------------------|
| 内蒙古欧晶科技股份有限公司 | 应税收入 | 6.00%、9.00%、13.00% |



| 公司名称            | 计税依据 | 税率           |
|-----------------|------|--------------|
| 呼和浩特市欧通能源科技有限公司 | 应税收入 | 6.00%、13.00% |
| 天津市欧川环保科技有限公司   | 应税收入 | 6.00%、13.00% |
| 宜兴市欧清环保科技有限公司   | 应税收入 | 6.00%、13.00% |
| 宁夏欧晶科技有限公司      | 应税收入 | 13.00%       |
| 宁夏欧通能源科技有限公司    | 应税收入 | 13.00%       |

### （三）城市维护建设税和教育费附加

| 税种      | 计税依据   | 税率    |
|---------|--------|-------|
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额 | 7.00% |
| 教育费附加   | 实缴流转税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税额 | 2.00% |

### （四）重要税收优惠政策及其依据

1、根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）的相关规定，经内蒙古自治区发展和改革委员会《内蒙古自治区发展和改革委员会关于确认内蒙古欧晶石英有限公司为国家鼓励类产业企业的复函》（内发改西开函[2013]343号）和《内蒙古自治区发展和改革委员会关于确认呼和浩特市欧通能源科技有限公司等企业属于西部大开发鼓励类产业企业的复函》（内发改西开函[2015]478号）批复同意本公司及子公司呼和浩特市欧通能源科技有限公司属于西部大开发鼓励类产业企业，实行备案管理，减按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据银川经济技术开发区管理委员会与内蒙古欧晶科技股份有限公司2021年9月28日签署《项目投资协议书》规定，宁夏欧晶科技有限公司、宁夏欧通能源科技有限公司负责运营的光伏制造产业配套服务项目，符合财政部公告2020年第23号《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，可享受15%的企业所得税优惠税率；享受宁夏回族自治区的招商引资政策，享受所得税“三免三减半”政策，从取得第一笔收入的纳税年度起，第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分（比例40%），第4年至第6年减半征收企业所得税地方分享部分；享受增值税政策，从取得第一笔收入的纳税年度的次年起3年内每年按照银川经开区留成的13%给予奖励。

3、根据财政部税务总局科技部2022年第28号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》：对高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。内蒙古欧晶科技股份有限公司、呼和浩特市欧通能源科技有限公司、天津市欧川环保科技有限公司适用该政策规定，享受相应税收优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1、2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号），根据规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行；公司自2022年1月1日起按照该解释要求核算实施，根据解释规定调整固定资产报表项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行规定的主要影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                               | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益；不应将试运行销售相关收入抵消成本后的净额冲减固定资产成本； | 调增合并资产负债表2022年1月1日固定资产2,365,035.15元；调增合并资产负债表2022年1月1日未分配利润2,365,035.15元；<br>母公司执行规定对财务报表无影响。 |

2、2022年11月30日，财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），根据规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自公布之日起执行该规定，对财务报表无影响。

### （二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

### （三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的会计差错更正。

### （四）2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

1. 本公司首次执行会计准则解释15号对2022年1月1日合并报表影响列示如下：

#### 合并资产负债表

金额单位：元

| 项目    | 2021年12月31日    | 2022年1月1日      | 调整数          |
|-------|----------------|----------------|--------------|
| 固定资产  | 191,564,002.07 | 193,929,037.22 | 2,365,035.15 |
| 未分配利润 | 310,844,349.12 | 313,209,384.27 | 2,365,035.15 |

2. 本公司首次执行会计准则解释15号对2022年1月1日母公司报表无影响。



3. 本公司首次执行会计准则解释 16 号对 2022 年 1 月 1 日的合并及母公司报表无影响。

## 六、合并财务报表项目注释

期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金            | -                     | -                     |
| 银行存款          | 371,267,562.66        | 29,509,097.34         |
| 其他货币资金        | 70,768,057.57         | 91,655,775.19         |
| <u>合计</u>     | <u>442,035,620.23</u> | <u>121,164,872.53</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                     | -                     |
| 存放财务公司存款      | -                     | -                     |

2. 期末其他货币资金为票据保证金及利息，详见附注六、（四十九）。

3. 期末不存在存放在境外的款项。

### （二）交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额     | 期初余额                 |
|------------------------|----------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -        | 10,000,000.00        |
| <u>合计</u>              | <u>-</u> | <u>10,000,000.00</u> |

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 564,282,365.47        | 168,128,092.78        |
| 1-2 年（含 2 年） | -                     | -                     |
| 2-3 年（含 3 年） | -                     | -                     |
| 3 年以上        | 1,195,070.75          | 1,255,070.75          |
| <u>合计</u>    | <u>565,477,436.22</u> | <u>169,383,163.53</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

## (1) 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 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 999,403.55     | 0.18   | 999,403.55    | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 564,478,032.67 | 99.82  | 29,359,218.85 | 5.20     | 535,118,813.82 |
| 其中：账龄组合   | 564,478,032.67 | 99.82  | 29,359,218.85 | 5.20     | 535,118,813.82 |
| 合计        | 565,477,436.22 | 100.00 | 30,358,622.40 | 5.00     | 535,118,813.82 |

(续)

| 类别        | 期初余额           |        |              |         |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -       | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 169,383,163.53 | 100.00 | 9,661,475.39 | 5.70    | 159,721,688.14 |
| 其中：账龄组合   | 169,383,163.53 | 100.00 | 9,661,475.39 | 5.70    | 159,721,688.14 |
| 合计        | 169,383,163.53 | 100.00 | 9,661,475.39 | 5.70    | 159,721,688.14 |

(2) 按单项计提坏账准备：

| 名称       | 期末余额              |                   |               |        |
|----------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|          | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%)      | 计提理由   |
| 合并单项计提客户 | 999,403.55        | 999,403.55        | 100.00        | 存在回收风险 |
| 合计       | <u>999,403.55</u> | <u>999,403.55</u> | <u>100.00</u> | -      |

(3) 按组合计提坏账准备：

| 账龄            | 期末余额                  |                      |              |
|---------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|               | 余额                    | 坏账准备                 | 计提比例         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 563,282,961.92        | 28,164,148.10        | 5.00%        |
| 1-2 年 (含 2 年) | -                     | -                    | -            |
| 2-3 年 (含 3 年) | -                     | -                    | -            |
| 3 年以上         | 1,195,070.75          | 1,195,070.75         | 100.00%      |
| 合计            | <u>564,478,032.67</u> | <u>29,359,218.85</u> | <u>5.20%</u> |

(续)

| 账龄            | 期初余额           |              |       |
|---------------|----------------|--------------|-------|
|               | 余额             | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内 (含 1 年) | 168,128,092.78 | 8,406,404.64 | 5.00% |



| 账龄           | 期初余额                  |                     |              |
|--------------|-----------------------|---------------------|--------------|
|              | 余额                    | 坏账准备                | 计提比例         |
| 1-2 年（含 2 年） | -                     | -                   | -            |
| 2-3 年（含 3 年） | -                     | -                   | -            |
| 3 年以上        | 1,255,070.75          | 1,255,070.75        | 100.00%      |
| <u>合计</u>    | <u>169,383,163.53</u> | <u>9,661,475.39</u> | <u>5.70%</u> |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额               |           |           |          | 期末余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|-----------|-----------|----------|----------------------|
|           |                     | 计提                   | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |                      |
| 按单项计提坏账准备 | -                   | 999,403.55           | -         | -         | -        | 999,403.55           |
| 按组合计提坏账准备 | 9,661,475.39        | 19,697,743.46        | -         | -         | -        | 29,359,218.85        |
| <u>合计</u> | <u>9,661,475.39</u> | <u>20,697,147.01</u> | <u>=</u>  | <u>=</u>  | <u>=</u> | <u>30,358,622.40</u> |

其中本期无坏账准备收回或转回的应收账款。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称      | 期末余额                  | 占应收账款期末<br>余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额             |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 第一名       | 262,188,271.69        | 46.37%              | 13,109,413.58        |
| 第二名       | 129,707,691.54        | 22.94%              | 6,485,384.58         |
| 第三名       | 47,868,788.00         | 8.47%               | 2,393,439.40         |
| 第四名       | 31,081,105.66         | 5.50%               | 1,554,055.28         |
| 第五名       | 25,344,480.00         | 4.48%               | 1,267,224.00         |
| <u>合计</u> | <u>496,190,336.89</u> | <u>87.76%</u>       | <u>24,809,516.84</u> |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末应收账款中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

8. 期末应收账款质押情况详见附注六、（四十九）。

### （四）应收款项融资

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 443,284,511.07        | 360,380,362.42        |
| <u>合计</u> | <u>443,284,511.07</u> | <u>360,380,362.42</u> |

注：本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失，故

未计提资产减值准备。

## （五）预付款项

### 1. 账龄列示

| 账龄           | 期末余额                 | 比例             | 期初余额                 | 比例             |
|--------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 34,113,465.71        | 100.00%        | 27,541,411.21        | 100.00%        |
| <u>合计</u>    | <u>34,113,465.71</u> | <u>100.00%</u> | <u>27,541,411.21</u> | <u>100.00%</u> |

### 2. 期末预付款项余额前五名情况

| 单位名称      | 与本公司关系 | 余额                   | 账龄    | 占预付款项<br>总额的比例 | 性质  |
|-----------|--------|----------------------|-------|----------------|-----|
| 第一名       | 非关联方   | 20,554,536.04        | 1 年以内 | 60.25%         | 材料款 |
| 第二名       | 非关联方   | 4,822,484.95         | 1 年以内 | 14.14%         | 材料款 |
| 第三名       | 非关联方   | 3,778,096.19         | 1 年以内 | 11.08%         | 材料款 |
| 第四名       | 非关联方   | 1,714,931.69         | 1 年以内 | 5.03%          | 材料款 |
| 第五名       | 非关联方   | 1,580,482.21         | 1 年以内 | 4.63%          | 材料款 |
| <u>合计</u> |        | <u>32,450,531.08</u> |       | <u>95.13%</u>  |     |

3. 期末预付款项无中预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## （六）其他应收款

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息      | -                 | -                   |
| 应收股利      | -                 | -                   |
| 其他应收款     | 829,944.82        | 1,720,632.19        |
| <u>合计</u> | <u>829,944.82</u> | <u>1,720,632.19</u> |

### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 750,860.76 | 1,811,191.78 |
| 1-2 年(含 2 年) | 145,783.87 | -            |



| 账龄                 | 期末账面余额            | 期初账面余额              |
|--------------------|-------------------|---------------------|
| 2-3 年（含 3 年）       | -                 | -                   |
| 3 年以上              | 20,000.00         | 20,000.00           |
| <u>其他应收款账面余额合计</u> | <u>916,644.63</u> | <u>1,831,191.78</u> |
| 减：其他应收款坏账准备        | 86,699.81         | 110,559.59          |
| <u>其他应收款账面价值合计</u> | <u>829,944.82</u> | <u>1,720,632.19</u> |

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证金和押金    | 372,183.87        | 359,275.44          |
| 代垫餐费      | 476,424.59        | 827,671.84          |
| 往来款       | 20,000.00         | 20,000.00           |
| 职工备用金     | 48,036.17         | 2,204.50            |
| 设备退款      | -                 | 622,040.00          |
| <u>合计</u> | <u>916,644.63</u> | <u>1,831,191.78</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

①分类列示

| 类别        | 账面余额              |               | 坏账准备             |             | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|           | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                   |
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -             | -                | -           | -                 |
| 按组合计提坏账准备 | 916,644.63        | 100.00        | 86,699.81        | 9.46        | 829,944.82        |
| 其中：账龄组合   | 916,644.63        | 100.00        | 86,699.81        | 9.46        | 829,944.82        |
| <u>合计</u> | <u>916,644.63</u> | <u>100.00</u> | <u>86,699.81</u> | <u>9.46</u> | <u>829,944.82</u> |

(续)

| 类别        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备 | -                   | -             | -                 | -           | -                   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,831,191.78        | 100.00        | 110,559.59        | 6.00        | 1,720,632.19        |
| 其中：账龄组合   | 1,831,191.78        | 100.00        | 110,559.59        | 6.00        | 1,720,632.19        |
| <u>合计</u> | <u>1,831,191.78</u> | <u>100.00</u> | <u>110,559.59</u> | <u>6.00</u> | <u>1,720,632.19</u> |

②期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

③按组合计提坏账准备：

| 账龄            | 期末余额              |                  |              |
|---------------|-------------------|------------------|--------------|
|               | 余额                | 坏账准备             | 计提比例         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 750,860.76        | 37,543.04        | 5.00%        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 145,783.87        | 29,156.77        | 20.00%       |
| 2-3 年 (含 3 年) | -                 | -                | -            |
| 3 年以上         | 20,000.00         | 20,000.00        | 100.00%      |
| <u>合计</u>     | <u>916,644.63</u> | <u>86,699.81</u> | <u>9.46%</u> |

(续)

| 账龄            | 期初余额                |                   |              |
|---------------|---------------------|-------------------|--------------|
|               | 余额                  | 坏账准备              | 计提比例         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,811,191.78        | 90,559.59         | 5.00%        |
| 1-2 年 (含 2 年) | -                   | -                 | -            |
| 2-3 年 (含 3 年) | -                   | -                 | -            |
| 3 年以上         | 20,000.00           | 20,000.00         | 100.00%      |
| <u>合计</u>     | <u>1,831,191.78</u> | <u>110,559.59</u> | <u>6.04%</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |          |          |          | 期末余额             |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|----------|----------|------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他变动     |                  |
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -                 | -        | -        | -        | -                |
| 按组合计提坏账准备 | 110,559.59        | -23,859.78        | -        | -        | -        | 86,699.81        |
| <u>合计</u> | <u>110,559.59</u> | <u>-23,859.78</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>86,699.81</u> |

其中本期无坏账准备收回或转回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额                | 账龄    | 占其他应收款总额的比例   | 坏账准备             | 性质    |
|-----------|--------|-------------------|-------|---------------|------------------|-------|
| 第一名       | 非关联方   | 115,000.00        | 1-2 年 | 12.55%        | 23,000.00        | 押金保证金 |
| 第二名       | 非关联方   | 100,000.00        | 一年以内  | 10.91%        | 5,000.00         | 押金保证金 |
| 第三名       | 非关联方   | 56,000.00         | 一年以内  | 6.11%         | 2,800.00         | 押金保证金 |
| 第四名       | 非关联方   | 56,000.00         | 一年以内  | 6.11%         | 2,800.00         | 押金保证金 |
| 第五名       | 非关联方   | 30,783.87         | 1-2 年 | 3.36%         | 6,156.77         | 押金保证金 |
| <u>合计</u> |        | <u>357,783.87</u> |       | <u>39.04%</u> | <u>39,756.77</u> |       |

(7) 期末其他应收款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方



款项。

## (七) 存货

### 1. 分类列示

| 项目        | 期末余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
| 原材料       | 60,730,330.50         | 2,749,725.76        | 57,980,604.74         |
| 库存商品      | 18,818,500.14         | 113,551.84          | 18,704,948.30         |
| 发出商品      | 28,699,165.87         | -                   | 28,699,165.87         |
| 半成品       | 416,185.03            | -                   | 416,185.03            |
| <u>合计</u> | <u>108,664,181.54</u> | <u>2,863,277.60</u> | <u>105,800,903.94</u> |

接上表：

| 项目        | 期初余额                 |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 |
| 原材料       | 25,882,345.44        | 2,858,963.41        | 23,023,382.03        |
| 库存商品      | 13,656,177.59        | 288,656.35          | 13,367,521.24        |
| 发出商品      | 10,154,452.64        | -                   | 10,154,452.64        |
| 半成品       | 1,068,956.68         | 434,313.68          | 634,643.00           |
| <u>合计</u> | <u>50,761,932.35</u> | <u>3,581,933.44</u> | <u>47,179,998.91</u> |

### 2. 存货跌价准备

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额              |          | 本期减少金额              |          | 期末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|
|           |                     | 计提                  | 其他       | 转销                  | 转回       |                     |
| 原材料       | 2,858,963.41        | 1,545,681.75        | -        | 1,654,919.40        | -        | 2,749,725.76        |
| 半成品       | 434,313.68          | -                   | -        | 434,313.68          | -        | -                   |
| 库存商品      | 288,656.35          | 59,877.52           | -        | 234,982.03          | -        | 113,551.84          |
| <u>合计</u> | <u>3,581,933.44</u> | <u>1,605,559.27</u> | <u>-</u> | <u>2,324,215.11</u> | <u>-</u> | <u>2,863,277.60</u> |

## (八) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 留抵税额和待认证进项税 | 2,564,005.59        | 365,330.05          |
| 预缴企业所得税     | 6,357,737.17        | 1,219,449.04        |
| <u>合计</u>   | <u>8,921,742.76</u> | <u>1,584,779.09</u> |

## （九）固定资产

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 320,328,830.59        | 193,929,037.22        |
| 固定资产清理    | -                     | -                     |
| <u>合计</u> | <u>320,328,830.59</u> | <u>193,929,037.22</u> |

### 2. 固定资产

#### （1）固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物               | 机器设备                  | 运输工具                | 办公设备及其他             | 合计                    |
|----------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值         |                      |                       |                     |                     |                       |
| <u>1. 期初余额</u> | <u>66,523,673.34</u> | <u>212,143,797.68</u> | <u>2,827,920.29</u> | <u>2,373,671.04</u> | <u>283,869,062.35</u> |
| 2. 本期增加金额      | <u>35,530,117.20</u> | <u>144,412,319.21</u> | <u>900,929.18</u>   | <u>845,579.21</u>   | <u>181,688,944.80</u> |
| (1) 购置         | -                    | 71,259,246.36         | 900,929.18          | 845,579.21          | 73,005,754.75         |
| (2) 在建工程转入     | 35,530,117.20        | 65,431,735.50         | -                   | -                   | 100,961,852.70        |
| (3) 原值调整       | -                    | 7,721,337.35          | -                   | -                   | 7,721,337.35          |
| 3. 本期减少金额      | <u>5,048,569.76</u>  | <u>12,974,866.40</u>  | <u>94,522.30</u>    | <u>189,687.36</u>   | <u>18,307,645.82</u>  |
| (1) 处置或报废      | -                    | 12,974,866.40         | 94,522.30           | 189,687.36          | 13,259,076.06         |
| (2) 原值调整       | 5,048,569.76         | -                     | -                   | -                   | 5,048,569.76          |
| <u>4. 期末余额</u> | <u>97,005,220.78</u> | <u>343,581,250.49</u> | <u>3,634,327.17</u> | <u>3,029,562.89</u> | <u>447,250,361.33</u> |
| 二、累计折旧         |                      |                       |                     |                     |                       |
| <u>1. 期初余额</u> | <u>7,889,680.04</u>  | <u>74,576,265.87</u>  | <u>1,705,842.28</u> | <u>1,354,568.47</u> | <u>85,526,356.66</u>  |
| 2. 本期增加金额      | <u>2,357,180.00</u>  | <u>39,483,939.82</u>  | <u>449,755.52</u>   | <u>324,551.86</u>   | <u>42,615,427.20</u>  |
| (1) 计提         | 2,357,180.00         | 39,483,939.82         | 449,755.52          | 324,551.86          | 42,615,427.20         |
| 3. 本期减少金额      | -                    | <u>3,755,990.09</u>   | <u>88,698.93</u>    | <u>150,383.39</u>   | <u>3,995,072.41</u>   |
| (1) 处置或报废      | -                    | 3,755,990.09          | 88,698.93           | 150,383.39          | 3,995,072.41          |
| <u>4. 期末余额</u> | <u>10,246,860.04</u> | <u>110,304,215.60</u> | <u>2,066,898.87</u> | <u>1,528,736.94</u> | <u>124,146,711.45</u> |
| 三、减值准备         |                      |                       |                     |                     |                       |
| <u>1. 期初余额</u> | -                    | <u>4,409,157.54</u>   | -                   | <u>4,510.93</u>     | <u>4,413,668.47</u>   |
| 2. 本期增加金额      | -                    | <u>1,404,877.15</u>   | <u>1,149.50</u>     | -                   | <u>1,406,026.65</u>   |
| 3. 本期减少金额      | -                    | <u>3,044,875.83</u>   | -                   | -                   | <u>3,044,875.83</u>   |
| <u>4. 期末余额</u> | -                    | <u>2,769,158.86</u>   | <u>1,149.50</u>     | <u>4,510.93</u>     | <u>2,774,819.29</u>   |
| 四、账面价值         |                      |                       |                     |                     |                       |



| 项目      | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输工具         | 办公设备及其他      | 合计             |
|---------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 58,633,993.30 | 133,158,374.27 | 1,122,078.01 | 1,014,591.64 | 193,929,037.22 |
| 2. 期末余额 | 86,758,360.74 | 230,507,876.03 | 1,566,278.80 | 1,496,315.02 | 320,328,830.59 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末固定资产抵押情况，详见附注六、（四十九）。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

## (十) 在建工程

### 1. 总表情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 60,798,042.55 | 11,973,023.19 |
| 合计   | 60,798,042.55 | 11,973,023.19 |

### 2. 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 | 账面净值          |
| 高品质石英制品生产线改扩建项目 | 22,088,647.68 | -    | 22,088,647.68 |
| 切削液天津塘沽二期项目     | 247,876.11    | -    | 247,876.11    |
| 切削液天津塘沽三期项目     | 15,830,344.20 | -    | 15,830,344.20 |
| 石英坩埚产业化宁夏项目     | 22,631,174.56 | -    | 22,631,174.56 |
| 合计              | 60,798,042.55 | -    | 60,798,042.55 |

接上表：

| 项目              | 期初余额          |      |               |
|-----------------|---------------|------|---------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 高品质石英制品生产线改扩建项目 | 4,950,421.26  | -    | 4,950,421.26  |
| 循环利用工业硅技改项目     | 452,165.19    | -    | 452,165.19    |
| 切削液天津塘沽二期项目     | 6,570,436.74  | -    | 6,570,436.74  |
| 合计              | 11,973,023.19 | -    | 11,973,023.19 |

#### (2) 重大在建工程项目变化情况

| 项目名称            | 期初金额                 | 本期增加                  | 本期转入<br>固定资产          | 本期转<br>入其他 | 工程<br>进度 | 期末金额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|----------|----------------------|
| 高品质石英制品生产线改扩建项目 | 4,950,421.26         | 56,001,402.90         | 38,863,176.48         | -          | 未完工      | 22,088,647.68        |
| 循环利用工业硅技改项目     | 452,165.19           | 2,008,849.54          | 2,461,014.73          | -          | 未完工      | -                    |
| 切削液天津塘沽二期项目     | 6,570,436.74         | 2,145,663.74          | 8,468,224.37          | -          | 未完工      | 247,876.11           |
| 切削液天津塘沽三期项目     |                      | 27,942,370.01         | 12,112,025.81         | -          | 未完工      | 15,830,344.20        |
| 切削液宜兴四期项目       | -                    | 39,057,411.31         | 39,057,411.31         | -          | 已完工      | -                    |
| 石英坩埚产业化宁夏项目     | -                    | 22,631,174.56         | -                     | -          | 未完工      | 22,631,174.56        |
| 合计              | <u>11,973,023.19</u> | <u>149,786,872.06</u> | <u>100,961,852.70</u> | <u>-</u>   |          | <u>60,798,042.55</u> |

(3) 期末在建工程不存在抵押情况。

(4) 期末未发现在建工程存在减值迹象，未计提减值准备。

#### (十一) 使用权资产

| 项目        | 房屋租赁                 | 设备租赁                 | 合计                   |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值    |                      |                      |                      |
| 1. 期初余额   | 25,000,975.21        | 14,852,867.96        | <u>39,853,843.17</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>4,050,928.71</u>  | -                    | <u>4,050,928.71</u>  |
| (1) 新增租赁  | 4,050,928.71         | -                    | <u>4,050,928.71</u>  |
| 3. 本期减少金额 | <u>393,440.03</u>    | <u>14,852,867.96</u> | <u>15,246,307.99</u> |
| (1) 终止租赁  | 393,440.03           | 14,852,867.96        | <u>15,246,307.99</u> |
| 4. 期末余额   | <u>28,658,463.89</u> | -                    | <u>28,658,463.89</u> |
| 二、累计折旧    |                      |                      |                      |
| 1. 期初余额   | 5,546,330.85         | 3,713,217.00         | <u>9,259,547.85</u>  |
| 2. 本期增加金额 | <u>6,619,222.75</u>  | <u>1,856,608.62</u>  | <u>8,475,831.37</u>  |
| (1) 计提    | 6,619,222.75         | 1,856,608.62         | <u>8,475,831.37</u>  |
| 3. 本期减少金额 | <u>157,043.89</u>    | <u>5,569,825.62</u>  | <u>5,726,869.51</u>  |
| (1) 处置    | 157,043.89           | 5,569,825.62         | <u>5,726,869.51</u>  |
| 4. 期末余额   | <u>12,008,509.71</u> | -                    | <u>12,008,509.71</u> |
| 三、减值准备    |                      |                      |                      |
| 1. 期初余额   | -                    | -                    | -                    |
| 2. 本期增加金额 | -                    | -                    | -                    |
| (1) 计提    | -                    | -                    | -                    |
| 3. 本期减少金额 | -                    | -                    | -                    |



| 项目      | 房屋租赁                 | 设备租赁                 | 合计                   |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 处置  | -                    | -                    | -                    |
| 4. 期末余额 | -                    | -                    | -                    |
| 四、账面价值  |                      |                      |                      |
| 1. 期末余额 | <u>16,649,954.18</u> | -                    | <u>16,649,954.18</u> |
| 2. 期初余额 | <u>19,454,644.36</u> | <u>11,139,650.96</u> | <u>30,594,295.32</u> |

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权                | 合计                   |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值    |                      |                      |
| 1. 期初余额   | <u>18,327,846.78</u> | <u>18,327,846.78</u> |
| 2. 本期增加金额 | -                    | -                    |
| 3. 本期减少金额 | -                    | -                    |
| 4. 期末余额   | <u>18,327,846.78</u> | <u>18,327,846.78</u> |
| 二、累计摊销    |                      |                      |
| 1. 期初余额   | <u>855,299.48</u>    | <u>855,299.48</u>    |
| 2. 本期增加金额 | <u>366,556.92</u>    | <u>366,556.92</u>    |
| (1) 计提    | 366,556.92           | 366,556.92           |
| 3. 本期减少金额 | -                    | -                    |
| 4. 期末余额   | <u>1,221,856.40</u>  | <u>1,221,856.40</u>  |
| 三、减值准备    |                      |                      |
| 1. 期初余额   | -                    | -                    |
| 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 | <u>17,105,990.38</u> | <u>17,105,990.38</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>17,472,547.30</u> | <u>17,472,547.30</u> |

## (十三) 长期待摊费用

| 项目         | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|------------|--------|------------|-------|------|
| 欧晶科技厂房改造工程 | 193,585.45 | -      | 193,585.45 | -     | -    |

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额   | 本期摊销金额              | 其他减少额             | 期末余额              |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 欧清集中供液工程  | 3,475,505.83        | -        | 2,634,442.45        | 381,523.85        | 459,539.53        |
| <u>合计</u> | <u>3,669,091.28</u> | <u>-</u> | <u>2,828,027.90</u> | <u>381,523.85</u> | <u>459,539.53</u> |

#### (十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                 |                      | 期初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 坏账准备      | 30,445,322.21        | 4,610,104.56         | 9,772,034.98         | 1,472,639.71        |
| 存货跌价准备    | 2,863,277.60         | 430,036.65           | 3,581,933.44         | 540,155.04          |
| 固定资产减值    | 2,774,819.29         | 416,222.89           | 4,413,668.47         | 662,050.27          |
| 递延收益      | 7,999,303.21         | 1,199,895.48         | 8,431,484.39         | 1,264,722.66        |
| 土地转让费     | 1,533,018.87         | 229,952.83           | 1,886,792.45         | 283,018.87          |
| 固定资产折旧    | 25,332,944.49        | 3,835,878.11         | 17,191,921.33        | 2,582,927.77        |
| <u>合计</u> | <u>70,948,685.67</u> | <u>10,722,090.52</u> | <u>45,277,835.06</u> | <u>6,805,514.32</u> |

##### 2. 未经抵消的递延所得税负债

| 项目          | 期末余额                 |                     | 期初余额     |          |
|-------------|----------------------|---------------------|----------|----------|
|             | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债  |
| 固定资产一次性全额抵扣 | 24,557,281.04        | 3,683,592.16        | -        | -        |
| <u>合计</u>   | <u>24,557,281.04</u> | <u>3,683,592.16</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

##### 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 27,630,210.16        | 1,862,231.27        |
| <u>合计</u> | <u>27,630,210.16</u> | <u>1,862,231.27</u> |

#### (十五) 其他非流动资产

| 类别        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预付设备款和工程款 | 11,052,585.14        | 8,027,741.60        |
| <u>合计</u> | <u>11,052,585.14</u> | <u>8,027,741.60</u> |

#### (十六) 短期借款

##### 1. 借款类别



| 借款类别      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      | 21,000,000.00        | -                    |
| 抵押借款      | -                    | 30,000,000.00        |
| 质押+保证借款   | -                    | 10,000,000.00        |
| 质押借款      | 35,235,416.29        | 130,000.00           |
| 利息调整      | 44,408.45            | -                    |
| <u>合计</u> | <u>56,279,824.74</u> | <u>40,130,000.00</u> |

注 1：短期借款质押情况详见附注六、（四十九）。

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

### （十七）应付票据

| 种类        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票    | -                     | -                     |
| 银行承兑汇票    | 416,824,862.41        | 251,934,973.90        |
| <u>合计</u> | <u>416,824,862.41</u> | <u>251,934,973.90</u> |

### （十八）应付账款

1. 应付账款列示

| 账龄           | 期末余额                  |                | 期初余额                  |                |
|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|              | 金额                    | 比例             | 金额                    | 比例             |
| 1 年以内（含 1 年） | 232,575,903.71        | 93.69%         | 135,089,506.65        | 87.85%         |
| 1-2 年（含 2 年） | 8,276,387.28          | 3.33%          | 8,810,938.66          | 5.73%          |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,699,242.61          | 1.09%          | 2,589,372.40          | 1.68%          |
| 3 年及以上       | 4,696,400.80          | 1.89%          | 7,289,185.81          | 4.74%          |
| <u>合计</u>    | <u>248,247,934.40</u> | <u>100.00%</u> | <u>153,779,003.52</u> | <u>100.00%</u> |

2. 期末应付账款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

3. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

4. 期末应付账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 占总额比例 | 性质  |
|------|--------|---------------|-------|-------|-----|
| 第一名  | 非关联方   | 21,918,136.31 | 2 年以内 | 8.83% | 工程款 |
| 第二名  | 非关联方   | 21,620,704.40 | 1 年以内 | 8.71% | 材料款 |
| 第三名  | 非关联方   | 14,058,206.50 | 1 年以内 | 5.66% | 材料款 |

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄   | 占总额比例         | 性质  |
|-----------|--------|----------------------|------|---------------|-----|
| 第四名       | 非关联方   | 13,433,113.15        | 1年以内 | 5.41%         | 设备款 |
| 第五名       | 非关联方   | 12,335,576.63        | 1年以内 | 4.97%         | 工程款 |
| <u>合计</u> |        | <u>83,365,736.99</u> |      | <u>33.58%</u> |     |

### (十九) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 851,830.34        | 1,558,735.97        |
| <u>合计</u> | <u>851,830.34</u> | <u>1,558,735.97</u> |

2. 期末合同负债中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬            | 25,636,914.69        | 344,163,021.23        | 330,447,220.47        | 39,352,715.45        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 284,913.83           | 23,371,910.72         | 21,337,610.92         | 2,319,213.63         |
| 三、辞退福利            | -                    | 214,879.53            | 214,879.53            | -                    |
| <u>合计</u>         | <u>25,921,828.52</u> | <u>367,749,811.48</u> | <u>351,999,710.92</u> | <u>41,671,929.08</u> |

#### 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,211,832.61        | 304,008,142.32        | 290,326,982.33        | 36,892,992.60        |
| 二、职工福利费       | -                    | 17,762,223.47         | 17,658,723.47         | 103,500.00           |
| 三、社会保险费       | 2,082,114.00         | 12,904,037.92         | 13,684,221.30         | 1,301,930.62         |
| 其中：医疗保险费      | 2,047,618.67         | 12,104,583.06         | 12,925,634.31         | 1,226,567.42         |
| 工伤保险费         | 34,495.33            | 733,667.07            | 692,799.20            | 75,363.20            |
| 生育保险费         | -                    | 65,787.79             | 65,787.79             | -                    |
| 四、住房公积金       | 285,962.67           | 5,583,427.00          | 4,952,685.67          | 916,704.00           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 57,005.41            | 3,905,190.52          | 3,824,607.70          | 137,588.23           |
| <u>合计</u>     | <u>25,636,914.69</u> | <u>344,163,021.23</u> | <u>330,447,220.47</u> | <u>39,352,715.45</u> |



### 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目        | 期初余额              | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末余额                |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险    | 249,055.59        | 22,698,504.67        | 20,698,620.42        | 2,248,939.84        |
| 失业保险费     | 35,858.24         | 673,406.05           | 638,990.50           | 70,273.79           |
| <u>合计</u> | <u>284,913.83</u> | <u>23,371,910.72</u> | <u>21,337,610.92</u> | <u>2,319,213.63</u> |

### 4. 辞退福利

| 项目           | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额 |
|--------------|-------------------|----------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 214,879.53        | -        |
| <u>合计</u>    | <u>214,879.53</u> | <u>-</u> |

## (二十一) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税     | 20,751,546.53        | 4,740,192.68         |
| 增值税       | 3,537,038.19         | 3,334,839.58         |
| 城市维护建设税   | 732,955.53           | 355,822.08           |
| 教育附加(含地方) | 523,539.68           | 254,158.63           |
| 代扣代缴个人所得税 | 3,105,265.37         | 1,529,032.56         |
| 印花税       | 396,458.56           | 50,677.84            |
| 地方水利建设基金  | 19,228.65            | 50,141.41            |
| <u>合计</u> | <u>29,066,032.51</u> | <u>10,314,864.78</u> |

## (二十二) 其他应付款

### 1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付利息      | -                    | 158,441.46          |
| 应付股利      | -                    | -                   |
| 其他应付款     | 17,172,280.63        | 4,509,057.78        |
| <u>合计</u> | <u>17,172,280.63</u> | <u>4,667,499.24</u> |

### 2. 应付利息

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 短期借款应付利息 | -    | 158,441.46 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额       |
|----|------|------------|
| 合计 | —    | 158,441.46 |

### 3. 其他应付款

#### (1) 按账龄列示

| 账龄           | 期末余额          |         | 期初余额         |         |
|--------------|---------------|---------|--------------|---------|
|              | 账面余额          | 账面余额    | 账面余额         | 比例      |
| 1 年以内（含 1 年） | 17,166,882.40 | 99.97%  | 4,509,057.78 | 100.00% |
| 1-2 年（含 2 年） | 5,398.23      | 0.03%   | —            | —       |
| 合计           | 17,172,280.63 | 100.00% | 4,509,057.78 | 100.00% |

#### (2) 按性质列示

| 项目        | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 往来款       | 13,535,791.44 | —            |
| 代扣代缴社保公积金 | 2,838,452.99  | 1,620,182.53 |
| 报销款       | 773,036.20    | 139,095.92   |
| 保证金       | 25,000.00     | 1,060,000.00 |
| 工会经费      | —             | 1,689,779.33 |
| 合计        | 17,172,280.63 | 4,509,057.78 |

(3) 期末其他应付款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 7,222,195.81 | —    |
| 合计         | 7,222,195.81 | —    |

### (二十四) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 1,688,445.97 | 976,320.36 |
| 合计    | 1,688,445.97 | 976,320.36 |

### (二十五) 长期借款

### 1. 借款类别

| 借款类别      | 期末余额                 | 期初余额     |
|-----------|----------------------|----------|
| 抵押借款      | 24,940,000.00        | -        |
| <u>合计</u> | <u>24,940,000.00</u> | <u>-</u> |

注 1: 抵押情况详见附注六、(四十九)

2. 期末无已到期未偿还的长期借款情况。

### (二十六) 租赁负债

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 房屋租赁      | 9,984,154.29        | 19,818,233.62        |
| 设备租赁      | -                   | 11,399,378.68        |
| <u>合计</u> | <u>9,984,154.29</u> | <u>31,217,612.30</u> |

### (二十七) 递延收益

#### 1. 递延收益情况

| 项目        | 期初余额                | 本期增加     | 本期减少              | 期末余额                |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 8,431,484.39        | -        | 432,181.18        | 7,999,303.21        |
| <u>合计</u> | <u>8,431,484.39</u> | <u>-</u> | <u>432,181.18</u> | <u>7,999,303.21</u> |

#### 2. 涉及政府补助的项目

| 项目名称         | 期初余额         | 本期新增政府补助 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|----------|------------|--------------|-------------|
| 金桥经济开发区入区奖励款 | 5,823,984.72 | -        | 122,181.48 | 5,701,803.24 | 与资产相关       |
| 科技兴蒙项目补助     | 2,280,833.00 | -        | 229,999.70 | 2,050,833.30 | 与资产相关       |
| 资源节约循环利用重点工程 | 326,666.67   | -        | 80,000.00  | 246,666.67   | 与资产相关       |

注 1: 根据呼和浩特市赛罕区人民政府与内蒙古欧晶科技股份有限公司于 2016 年 11 月 23 日签署的《入区协议书》, 对欧晶科技绿色可再生能源太阳能和半导体直拉单晶硅石英坩埚产业化工程二期项目给予优惠奖励支持。2021 年度欧晶科技收到奖励款共计 5,919,504.00 元, 将其确认为与资产相关的政府补助。

注 2: 根据呼和浩特市科学技术局于 2021 年 7 月 26 日下发《关于 2021 年“科技兴蒙”行动重点专项—呼和浩特创建国家自主创新示范区项目、国家级高新技术开发区“提质进位”行动项目》的公示, 对欧晶科技直拉单晶硅用长寿命高品质石英坩埚的研发与产业化应用项目给予优惠奖励支持。2021 年度欧晶科技收到奖励款共计 5,500,000.00 元, 其中设备购置费补助



2,300,000.00 元, 将其确认为与资产相关的政府补助; 材料费、燃动费补助 3,200,000.00 元, 将其确认为与收益相关的政府补助。

注 3: 根据呼和浩特市发展和改革委员会于 2016 年 7 月 15 日下发《关于下达资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》, 由呼和浩特市财政局拨付政府补助资金 800,000.00 元, 用于购置资源循环利用提质工程设备; 公司已将补助资金全额用于购置相关设备, 相关政府补助按照购置资产的折旧年限进行摊销, 于 2016 年 2 月开始摊销, 2022 年度摊销金额均为 80,000.00 元。

## (二十八) 股本

| 项目          | 期初余额                  | 本期增减变动(+、-)          |          |                      | 期末余额                  |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|-----------------------|
|             |                       | 发行新股                 | 其他       | 合计                   |                       |
| 一、有限售条件股份   | 103,069,219.00        | -                    | -        | -                    | 103,069,219.00        |
| 1. 国家持股     | -                     | -                    | -        | -                    | -                     |
| 2. 国有法人持股   | -                     | -                    | -        | -                    | -                     |
| 3. 其他内资持股   | 103,069,219.00        | -                    | -        | -                    | 103,069,219.00        |
| 其中: 境内法人持股  | 103,069,219.00        | -                    | -        | -                    | 103,069,219.00        |
| 境内自然人持股     | -                     | -                    | -        | -                    | -                     |
| 二、无限售条件流通股份 | -                     | 34,356,407.00        | -        | 34,356,407.00        | 34,356,407.00         |
| 1. 人民币普通股   | -                     | 34,356,407.00        | -        | 34,356,407.00        | 34,356,407.00         |
| <b>股份合计</b> | <b>103,069,219.00</b> | <b>34,356,407.00</b> | <b>-</b> | <b>34,356,407.00</b> | <b>137,425,626.00</b> |

注: 公司股东余姚市恒星管业有限公司、华科新能(天津)科技发展有限公司、天津市万兆慧谷置业有限公司因首次公开发行股票上市承诺股份锁定, 限售股份数量分别是 43,743,469.00 股、33,760,000.00 股和 25,565,750.00 股。

## (二十九) 资本公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少     | 期末余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 股本溢价      | 26,495,248.15        | 396,014,393.00        | -        | 422,509,641.15        |
| <b>合计</b> | <b>26,495,248.15</b> | <b>396,014,393.00</b> | <b>-</b> | <b>422,509,641.15</b> |

注: 2022 年 9 月 27 日, 公司向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1 元, 发行股份总量 3,435.64 万股, 全部为公开发行新股。收到募集资金净额人民币 430,370,800.00 元, 其中增加股本人民币 34,356,407.00 元, 增加资本公积人民币 396,014,393.00 元。

## (三十) 盈余公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少     | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 30,058,820.32        | 18,848,803.83        | -        | 48,907,624.15        |
| <u>合计</u> | <u>30,058,820.32</u> | <u>18,848,803.83</u> | <u>-</u> | <u>48,907,624.15</u> |

### (三十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | 310,844,349.12        | 184,768,361.88        |
| 期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) | 2,365,035.15          | -                     |
| 调整后期初未分配利润            | 313,209,384.27        | 184,768,361.88        |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 238,386,177.95        | 133,426,172.73        |
| 减:提取法定盈余公积            | 18,848,803.83         | 7,350,185.49          |
| 提取任意盈余公积              | -                     | -                     |
| 应付普通股股利               | -                     | -                     |
| 其他                    | -                     | -                     |
| <u>期末未分配利润</u>        | <u>532,746,758.39</u> | <u>310,844,349.12</u> |

### (三十二) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 1,431,505,961.36        | 846,934,126.21        |
| 其他业务收入    | 2,338,402.63            | 1,466,647.45          |
| <u>合计</u> | <u>1,433,844,363.99</u> | <u>848,400,773.66</u> |
| 主营业务成本    | 1,032,044,727.02        | 624,211,360.19        |
| 其他业务成本    | 2,095,769.06            | 1,412,617.44          |
| <u>合计</u> | <u>1,034,140,496.08</u> | <u>625,623,977.63</u> |

### (三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 5,365,607.71 | 3,538,605.45 |
| 教育费附加   | 2,299,546.16 | 1,516,545.19 |
| 地方教育附加  | 1,533,030.79 | 1,011,030.11 |
| 残疾人保障金  | 1,231,248.83 | 700,718.11   |
| 房产税     | 955,612.67   | 472,148.70   |
| 印花税     | 809,740.89   | 546,745.44   |

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 水利建设基金    | 723,958.59           | 823,271.34          |
| 其他        | 285,540.38           | 285,260.38          |
| <u>合计</u> | <u>13,204,286.02</u> | <u>8,894,324.72</u> |

#### (三十四) 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 广告宣传费     | 1,721,120.47        | 365,629.56          |
| 职工薪酬      | 1,024,233.72        | 831,725.47          |
| 业务招待费     | 337,893.00          | 220,849.12          |
| 办公费       | 29,118.83           | 18,192.80           |
| 其他        | 10,988.63           | 215,490.55          |
| <u>合计</u> | <u>3,123,354.65</u> | <u>1,651,887.50</u> |

#### (三十五) 管理费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 19,854,032.42        | 14,633,030.08        |
| 中介机构服务费   | 5,081,708.84         | 4,768,636.24         |
| 安全管理费     | 4,707,900.69         | 1,134,758.14         |
| 业务招待费     | 4,034,292.36         | 3,073,332.80         |
| 办公费       | 3,169,942.10         | 1,467,966.35         |
| 维修保养费     | 2,958,747.72         | 1,397,776.36         |
| 折旧与摊销     | 2,398,595.11         | 2,672,563.72         |
| 其他        | 1,194,139.55         | 1,460,965.43         |
| <u>合计</u> | <u>43,399,358.79</u> | <u>30,609,029.12</u> |

#### (三十六) 研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 材料费  | 22,045,670.73 | 11,981,711.05 |
| 职工薪酬 | 17,713,383.94 | 13,659,032.53 |
| 折旧   | 1,579,782.56  | 1,305,880.19  |
| 燃动费  | 1,919,653.89  | 1,881,004.42  |
| 检测费  | 542,414.06    | 339,026.69    |



| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他        | 1,390,991.73         | 972,085.66           |
| <u>合计</u> | <u>45,191,896.91</u> | <u>30,138,740.54</u> |

### (三十七) 财务费用

| 项目              | 本期发生数               | 上期发生数               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出            | 4,287,911.16        | 7,797,695.98        |
| 减：利息收入          | 2,480,482.25        | 240,301.25          |
| 汇兑损失（收益以“-”号填列） | -65,431.22          | 98,979.88           |
| 手续费支出           | 362,677.17          | 231,515.17          |
| 现金折扣            | -869,065.83         | -895,375.18         |
| <u>合计</u>       | <u>1,235,609.03</u> | <u>6,992,514.60</u> |

### (三十八) 其他收益

#### 1. 按项目列示

| 项目                         | 本期发生额               | 上期发生额                |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 与资产相关的政府补助摊销            | 432,181.18          | 194,686.28           |
| 2. 与收益相关补偿已发生的成本费用或损失的政府补助 | 3,090,065.45        | 10,278,671.78        |
| 3. 代扣个税手续费返还               | 54,931.24           | 19,965.37            |
| <u>合计</u>                  | <u>3,577,177.87</u> | <u>10,493,323.43</u> |

#### 2. 政府补助情况

| 项目名称                              | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关\与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 1. 资源节约循环利用重点工程补助                 | 80,000.00    | 80,000.00    | 与资产相关       |
| 2. 金桥开发区入区奖励款                     | 122,181.48   | 95,519.28    | 与资产相关       |
| 3. 科技兴蒙项目补贴                       | 229,999.70   | 19,167.00    | 与资产相关       |
| 4. 科技兴蒙项目补贴                       | -            | 3,200,000.00 | 与收益相关       |
| 5. 呼市就业服务中心补助                     | 1,450,766.22 | 597,000.00   | 与收益相关       |
| 6. 自治区财政上市奖补资金补助                  | 1,000,000.00 | -            | 与收益相关       |
| 7. 2020 年获批高新技术企业区级奖励             | 150,000.00   | -            | 与收益相关       |
| 8. 收到社保局稳岗补贴收入                    | 122,599.23   | 23,671.78    | 与收益相关       |
| 9. 人力资源局岗前培训补贴                    | 120,000.00   | 21,200.00    | 与收益相关       |
| 10. 呼和浩特市科学技术局 2021 年度企业研发费用财政补助款 | 72,000.00    | -            | 与收益相关       |

| 项目名称                                           | 本期发生额               | 上期发生额                | 与资产相关\与收益相关 |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| 11. 高企科研经费补助                                   | 68,000.00           | 100,000.00           | 与收益相关       |
| 12. 一次性吸纳就业补贴款                                 | 47,500.00           | 1,000.00             | 与收益相关       |
| 13. 呼和浩特市赛罕区人社局拨付储备人才生活补助                      | 39,200.00           | -                    | 与收益相关       |
| 14. 呼和浩特市科学技术局 2020 年自治区科技进步奖奖金补助              | 20,000.00           | -                    | 与收益相关       |
| 15. 自治区证监局上市辅导备案奖补                             | -                   | 2,000,000.00         | 与收益相关       |
| 16. 完成递交上市发行申请材料并获得中国证监会受理奖补                   | -                   | 2,000,000.00         | 与收益相关       |
| 17. 赛罕区财政局国库中心拨付“2019 年自治区重点产业发展专项资金（第一批）”专项资金 | -                   | 1,000,000.00         | 与收益相关       |
| 18. 拨付 2019 年度多层次资本市场融资奖补                      | -                   | 1,000,000.00         | 与收益相关       |
| 19. 呼和浩特市科学技术局 2019 年度认定国家高新技术企业               | -                   | 100,000.00           | 与收益相关       |
| 20. 对 2018 年认定的高新技术企业补助                        | -                   | 100,000.00           | 与收益相关       |
| 21. 赛罕区工信局 2020 年度自治区重点产业发展专项资金项目奖励            | -                   | 50,000.00            | 与收益相关       |
| 22. 呼和浩特市科学技术局 2018 年度自治区科技进步奖                 | -                   | 50,000.00            | 与收益相关       |
| 23. 自治区科学技术成果转化中心奖励                            | -                   | 20,000.00            | 与收益相关       |
| 24. 宜兴市人力资源管理服务中心代训补贴费                         | -                   | 8,500.00             | 与收益相关       |
| 25. 金开区社区管理服务中心党组织建设补助                         | -                   | 6,300.00             | 与收益相关       |
| 26. 研发奖励款                                      | -                   | 1,000.00             | 与收益相关       |
| <u>合计</u>                                      | <u>3,522,246.63</u> | <u>10,473,358.06</u> |             |

### （三十九）投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 108,162.33        | 222,469.69        |
| <u>合计</u>          | <u>108,162.33</u> | <u>222,469.69</u> |

### （四十）信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额               |
|-----------|-----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失  | -20,697,147.01        | 901,364.17          |
| 其他应收款坏账损失 | 23,859.78             | 2,550,095.45        |
| <u>合计</u> | <u>-20,673,287.23</u> | <u>3,451,459.62</u> |

### （四十一）资产减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失    | -1,605,559.27        | -2,107,325.06        |
| 固定资产减值损失  | -1,406,026.65        | -1,545,791.30        |
| <u>合计</u> | <u>-3,011,585.92</u> | <u>-3,653,116.36</u> |

#### (四十二) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额              |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 处置固定资产收益  | -53,933.26        | -470,174.52        |
| 处置使用权资产收益 | 336,337.63        | -                  |
| <u>合计</u> | <u>282,404.37</u> | <u>-470,174.52</u> |

#### (四十三) 营业外收入

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额            |
|-----------|-------------------|------------------|
| 1. 其他     | 530,414.03        | 63,276.20        |
| <u>合计</u> | <u>530,414.03</u> | <u>63,276.20</u> |

#### (四十四) 营业外支出

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1. 非流动资产报废损失 | 1,975,567.60        | 1,929,548.67        |
| 2. 公益性捐赠支出   | 1,000,000.00        | -                   |
| 3. 其他        | 159,117.40          | 92,386.17           |
| <u>合计</u>    | <u>3,134,685.00</u> | <u>2,021,934.84</u> |

#### (四十五) 所得税费用

##### 1. 明细情况

| 项目           | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <u>所得税费用</u> | <u>32,841,785.01</u> | <u>19,149,430.04</u> |
| 其中：当期所得税     | 33,074,769.05        | 20,462,908.70        |
| 递延所得税        | -232,984.04          | -1,313,478.66        |

##### 2. 所得税费用与会计利润关系的说明

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 271,227,962.96 | 152,575,602.77 |



| 项目                             | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 40,684,194.44        | 22,886,340.42        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 | -158,064.30          | 38,163.41            |
| 对以前期间当期所得税的调整                  | -                    | -                    |
| 不可抵扣的费用                        | 400,634.58           | 435,739.76           |
| 加计扣除的技术开发费用                    | -6,799,875.14        | -4,490,645.23        |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | -                    | -                    |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | -235,478.29          | -862.50              |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响          | 4,235,809.92         | 280,694.18           |
| 其他税收优惠                         | -5,285,436.20        | -                    |
| <u>所得税费用合计</u>                 | <u>32,841,785.01</u> | <u>19,149,430.04</u> |

#### (四十六) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助      | 3,144,996.69         | 18,498,175.78        |
| 往来款       | 10,191.44            | 3,674,662.25         |
| 利息收入      | 2,480,482.25         | 240,301.25           |
| 营业外收入     | 290,414.03           | 23,766.70            |
| 保证金押金     | 5,000.00             | 1,060,000.00         |
| 受限货币资金    | 20,887,717.62        | -                    |
| <u>合计</u> | <u>26,818,802.03</u> | <u>23,496,905.98</u> |

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 付现费用      | 47,532,465.68        | 27,955,198.53         |
| 往来款       | 1,698,779.33         | 348,573.29            |
| 押金        | 1,052,908.43         | 30,000.00             |
| 捐赠支出      | 1,000,000.00         | -                     |
| 受限货币资金    | -                    | 89,720,245.54         |
| 手续费支出     | 362,677.17           | 231,515.17            |
| 滞纳金       | 159,117.40           | -                     |
| <u>合计</u> | <u>51,805,948.01</u> | <u>118,285,532.53</u> |

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额             |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 理财本金和收益   | 23,108,162.33        | 222,469.69        |
| <u>合计</u> | <u>23,108,162.33</u> | <u>222,469.69</u> |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 理财本金      | 13,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>13,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额    |
|---------------|----------------------|----------|
| 募集资金归属于发行费用部分 | 26,527,375.72        | -        |
| <u>合计</u>     | <u>26,527,375.72</u> | <u>-</u> |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 支付发行费用    | 19,325,875.63        | -                    |
| 支付租赁费     | 9,395,221.72         | 10,279,776.14        |
| <u>合计</u> | <u>28,721,097.35</u> | <u>10,279,776.14</u> |

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量     |                |                |
| 净利润                   | 238,386,177.95 | 133,426,172.73 |
| 加：计提的资产减值准备           | 3,011,585.92   | 3,653,116.36   |
| 信用减值准备                | 20,673,287.23  | -3,451,459.62  |
| 固定资产折旧                | 42,615,427.20  | 29,413,756.97  |
| 使用权资产摊销               | 8,475,831.37   | 9,259,547.85   |
| 无形资产摊销                | 366,556.92     | 366,556.92     |
| 长期待摊费用摊销              | 2,828,027.90   | 3,623,899.69   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -282,404.37    | 618,847.09     |
| 固定资产报废损失              | 1,975,567.60   | 1,932,284.95   |
| 公允价值变动损失              | -              | -              |
| 财务费用                  | 2,282,962.45   | 3,328,402.70   |
| 投资损失                  | -108,162.33    | -222,469.69    |

| 项目                   | 本期发生额               | 上期发生额                |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 递延所得税资产减少            | -3,916,576.20       | -1,313,478.66        |
| 递延所得税负债增加            | 3,683,592.16        | -                    |
| 存货的减少                | -60,226,464.30      | -18,630,162.44       |
| 经营性应收项目的减少           | -493,224,048.38     | -342,437,791.81      |
| 经营性应付项目的增加           | 236,477,747.60      | 234,590,530.71       |
| 其他                   | -                   | -                    |
| <u>经营活动产生的现金流量净额</u> | <u>3,019,108.72</u> | <u>54,157,753.75</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：   |                     |                      |
| 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             | -                   | -                    |
| 三、现金及现金等价物净增加情况：     |                     |                      |
| 现金的期末余额              | 371,267,562.66      | 29,509,097.34        |
| 减：现金的期初余额            | 29,509,097.34       | 4,423,090.18         |
| 加：现金等价物的期末余额         | -                   | -                    |
| 减：现金等价物的期初余额         | -                   | -                    |
| 现金及现金等价物净增加额         | 341,758,465.32      | 25,086,007.16        |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 一、现金              | 371,267,562.66 | 29,509,097.34 |
| 其中：1. 库存现金        | -              | -             |
| 2. 可随时用于支付的银行存款   | 371,267,562.66 | 29,509,097.34 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | -              | -             |
| 二、现金等价物           | -              | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额    | 371,267,562.66 | 29,509,097.34 |

## (四十八) 外币货币性项目

| 项目      | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|---------|-----------|--------|------------|
| 1. 应收账款 | 63,090.00 | 6.9646 | 439,396.61 |
| 其中：美元   | 63,090.00 | 6.9646 | 439,396.61 |

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产



| 项目     | 期末余额           | 期初余额           | 受限原因      |
|--------|----------------|----------------|-----------|
| 货币资金   | 70,768,057.57  | 91,655,775.19  | 票据保证金及其利息 |
| 应收款项融资 | 295,705,495.88 | 173,644,772.61 | 票据质押      |
| 固定资产   | 51,595,569.00  | 58,813,798.70  | 抵押借款      |
| 无形资产   | 17,105,990.38  | 17,472,547.30  | 抵押借款      |
| 合计     | 435,175,112.83 | 341,586,893.80 |           |

注1：受限货币资金为开立应付票据的保证金及其产生的利息。

注2：2022年12月31日应收款项融资质押295,705,495.88元，主要系2020年12月31日，本公司与招商银行股份有限公司呼和浩特分行签订编号为“471XY2020038557”的票据池业务授信协议，约定在2020年12月31日至2023年12月30日授信期内，提供人民币贰亿伍仟万授信额度，截至2022年12月31日止，质押应收票据230,351,023.98元；2021年4月25日，本公司与中国光大银行股份有限公司呼和浩特金桥支行签订编号为“HHHT(2021)PJCZG字0001号”的票据池业务专项授信协议，约定在2021年4月25日至2022年4月24日的授信期间内，提供人民币壹亿伍仟万元的授信额度，截至2022年12月31日止，本公司质押应收票据10,000,000.00元；2022年7月20日，本公司与浙商银行股份有限公司呼和浩特分行签订编号为“(33100000)浙商资产池质字(2022)第14727号”资产池质押担保合同，约定在2022年7月15日至2025年7月15日的授信期间内，提供人民币壹亿伍仟万元的授信额度，截至2022年12月31日止，本公司质押应收票据33,467,402.30元；2022年4月7日，本公司与中信银行呼和浩特乌兰察布西街支行签订编号为“银信合字第18号”综合授信合同，约定在2022年4月7日至2023年3月22日的授信期间内，提供人民币叁亿元整的授信额度，截至2022年12月31日止，本公司质押应收票据21,887,069.60元。

注3：2022年12月31日固定资产抵押净值为51,595,569.00元，无形资产抵押净值为17,105,990.38元，抵押物为赛罕区阿木尔南街以北、天平路以东和赛罕区天平路绿色可再生能源太阳能和半导体直拉单晶硅用石英坩埚产业化工程二期项目1号坩埚车间，主要系2022年06月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司呼和浩特石羊桥东路支行签订编号“0060200005-2022年石东（抵）字0057号”的抵押合同，约定在2022年6月22日至2024年6月22日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币肆仟贰佰万元整。

## 七、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

| 子公司全称           | 主要经营地 | 注册地            | 业务性质     | 持股比例    |    | 表决权比例   | 取得方式    |
|-----------------|-------|----------------|----------|---------|----|---------|---------|
|                 |       |                |          | 直接      | 间接 |         |         |
| 呼和浩特市欧通能源科技有限公司 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市<br>金桥开发区 | 加工、技术服务等 | 100.00% | -  | 100.00% | 购买及股权投资 |

| 子公司全称         | 主要经营地 | 注册地           | 业务性质     | 持股比例    |    | 表决权比例   | 取得方式 |
|---------------|-------|---------------|----------|---------|----|---------|------|
|               |       |               |          | 直接      | 间接 |         |      |
| 天津市欧川环保科技有限公司 | 天津市   | 天津滨海高新区       | 加工、技术服务等 | 100.00% | -  | 100.00% | 购买   |
| 宜兴市欧清环保科技有限公司 | 宜兴市   | 宜兴经济技术开发区东氿大道 | 加工、技术服务等 | 100.00% | -  | 100.00% | 新设   |
| 宁夏欧晶科技有限公司    | 银川市   | 银川市西夏区        | 生产制造     | 100.00% | -  | 100.00% | 新设   |
| 宁夏欧通能源科技有限公司  | 银川市   | 银川市西夏区        | 加工、技术服务等 | 100.00% | -  | 100.00% | 新设   |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收款项融资及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2022 年 12 月 31 日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计             |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| 货币资金   | 442,035,620.23 | -                      | -                        | 442,035,620.23 |
| 应收账款   | 535,118,813.82 | -                      | -                        | 535,118,813.82 |
| 应收款项融资 | -              | -                      | 443,284,511.07           | 443,284,511.07 |
| 其他应收款  | 829,944.82     | -                      | -                        | 829,944.82     |

##### （2）2021 年 12 月 31 日

| 金融资产项目  | 以摊余成本计量的金融资产   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计             |
|---------|----------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| 货币资金    | 121,164,872.53 | -                      | -                        | 121,164,872.53 |
| 交易性金融资产 | -              | 10,000,000.00          | -                        | 10,000,000.00  |
| 应收账款    | 159,721,688.14 | -                      | -                        | 159,721,688.14 |
| 应收款项融资  | -              | -                      | 360,380,362.42           | 360,380,362.42 |
| 其他应收款   | 1,720,632.19   | -                      | -                        | 1,720,632.19   |

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022 年 12 月 31 日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计             |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|
| 短期借款        | -                      | 56,279,824.74  | 56,279,824.74  |
| 应付票据        | -                      | 416,824,862.41 | 416,824,862.41 |
| 应付账款        | -                      | 248,247,934.40 | 248,247,934.40 |
| 其他应付款       | -                      | 17,172,280.63  | 17,172,280.63  |
| 一年内到期的非流动负债 | -                      | 7,222,195.81   | 7,222,195.81   |
| 其他流动负债      | -                      | 1,688,445.97   | 1,688,445.97   |
| 长期借款        | -                      | 24,940,000.00  | 24,940,000.00  |

### (2) 2021 年 12 月 31 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计             |
|--------|------------------------|----------------|----------------|
| 短期借款   | -                      | 40,130,000.00  | 40,130,000.00  |
| 应付票据   | -                      | 251,934,973.90 | 251,934,973.90 |
| 应付账款   | -                      | 153,779,003.52 | 153,779,003.52 |
| 其他应付款  | -                      | 4,667,499.24   | 4,667,499.24   |
| 其他流动负债 | -                      | 976,320.36     | 976,320.36     |

## (二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在



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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 180 天。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 180 天仍未付款。

##### 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难。

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款。

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

## (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 87.75% (2021 年 12 月 31 日 88.26%) 源于余额前五名客户。

## (三) 流动性风险

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

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

公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

### 1. 2022 年 12 月 31 日

| 项目          | 1 年以内          | 1 年至 2 年      | 2 年至 3 年     | 3 年及以上       | 合计                    |
|-------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 短期借款        | 56,279,824.74  | -             | -            | -            | <u>56,279,824.74</u>  |
| 应付票据        | 416,824,862.41 | -             | -            | -            | <u>416,824,862.41</u> |
| 应付账款        | 232,575,903.71 | 8,276,387.28  | 2,699,242.61 | 4,696,400.80 | <u>248,247,934.40</u> |
| 其他应付款       | 17,166,882.40  | 5,398.23      | -            | -            | <u>17,172,280.63</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,222,195.81   | -             | -            | -            | <u>7,222,195.81</u>   |
| 其他流动负债      | 1,688,445.97   | -             | -            | -            | <u>1,688,445.97</u>   |
| 长期借款        |                | 24,940,000.00 | -            | -            | <u>24,940,000.00</u>  |

### 2. 2021 年 12 月 31 日

| 项目     | 1 年以内          | 1 年至 2 年     | 2 年至 3 年     | 3 年及以上       | 合计                    |
|--------|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 短期借款   | 40,130,000.00  | -            | -            | -            | <u>40,130,000.00</u>  |
| 应付票据   | 251,934,973.90 | -            | -            | -            | <u>251,934,973.90</u> |
| 应付账款   | 135,089,506.65 | 8,810,938.66 | 2,589,372.40 | 7,289,185.81 | <u>153,779,003.52</u> |
| 其他应付款  | 4,667,499.24   | -            | -            | -            | <u>4,667,499.24</u>   |
| 其他流动负债 | 976,320.36     | -            | -            | -            | <u>976,320.36</u>     |

## (四) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险指外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。本公司的外汇风险主要是因以美元结算的出口石英坩埚业务产生。公司通过远期结售汇方式来应对汇率波动风险。

### 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022 年度和 2021 年度，资本管理目标、政策程序未发生变化。本公司采用资产负债率来管理资本，2022 年末资产负债率为 43.13%，2021 年末资产负债率为 52.92%。

### 十一、公允价值的披露

#### 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     |                       |
| 应收款项融资         | -          | -          | 443,284,511.07 | <u>443,284,511.07</u> |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | -          | -          | 443,284,511.07 | <u>443,284,511.07</u> |

### 十二、关联方关系及其交易



### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的实际控制人

本公司无控股母公司及实际控制人。

### （三）本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八。

### （四）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系     |
|------------------|-----------------|
| 余姚市恒星管业有限公司      | 股东（持股比例 31.83%） |
| 华科新能（天津）科技发展有限公司 | 股东（持股比例 24.57%） |
| 天津市万兆慧谷置业有限公司    | 股东（持股比例 18.60%） |

### （五）关联方交易和往来

#### 1. 销售商品/提供劳务

2022 年度无销售商品/提供劳务相关关联交易。

#### 2. 购买商品/接受服务

2022 年度无购买商品/接受劳务相关关联交易。

#### 3. 关联租赁情况

2022 年度无关联租赁情况。

#### 4. 关联方往来余额情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司与关联方无往来余额。

#### 5. 接受关联方担保

| 担保方 | 被担保公司         | 授信/贷款银行        | 担保金额          | 保证合同起止日                            | 担保履行完毕否 |
|-----|---------------|----------------|---------------|------------------------------------|---------|
| 张良  | 内蒙古欧晶科技股份有限公司 | 上海浦发银行呼和浩特金桥支行 | 60,000,000.00 | 2022 年 4 月 5 日<br>至 2023 年 4 月 5 日 | 否       |

注 1：2022 年 4 月 19 日，张良与上海浦东发展银行呼和浩特金桥支行签订编号为“ZB5901202200000005”的保证合同，为内蒙古欧晶科技股份有限公司在 2022 年 4 月 5 日至 2023 年 4 月 5 日期间与上海浦东发展银行呼和浩特金桥支行办理各类融资业务所产生债权以 60,000,000.00 人民币为限提供担保。

### 十三、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### （二）或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

本公司于 2023 年 3 月 29 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配暨资本公积金转增股本预案的议案》，议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

2022 年度利润分配拟以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 137,425,626 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元(含税)，以此计算合计拟派发现金红利 68,712,813.00 元(含税)，不送红股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次资本公积金拟转增股本金额未超过公司报告期末“资本公积-股本溢价”金额。

### 十六、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额                | 期初账面余额               |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 359,025,980.91        | 85,801,508.80        |
| 1-2 年（含 2 年） | -                     | -                    |
| 2-3 年（含 3 年） | -                     | -                    |
| 3 年以上        | 1,125,701.38          | 1,185,701.38         |
| 合计           | <u>360,151,682.29</u> | <u>86,987,210.18</u> |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

### (1) 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（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 30,028,026.61  | 8.34   | 999,403.55    | 3.33    | 29,028,623.06  |
| 按组合计提坏账准备 | 330,123,655.68 | 91.66  | 17,575,599.10 | 5.32    | 312,548,056.58 |
| 其中：账龄组合   | 330,123,655.68 | 91.66  | 17,575,599.10 | 5.32    | 312,548,056.58 |
| 合计        | 360,151,682.29 | 100.00 | 18,575,002.65 | 5.16    | 341,576,679.64 |

(续)

| 类别        | 期初余额          |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 86,987,210.18 | 100.00 | 5,475,776.82 | 6.29    | 81,511,433.36 |
| 其中：账龄组合   | 86,987,210.18 | 100.00 | 5,475,776.82 | 6.29    | 81,511,433.36 |
| 合计        | 86,987,210.18 | 100.00 | 5,475,776.82 | 6.29    | 81,511,433.36 |

### (2) 按单项计提坏账准备：

| 名称              | 期末余额                 |                   |             |          |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------|----------|
|                 | 账面余额                 | 坏账准备              | 计提比例 (%)    | 计提理由     |
| 宁夏欧晶科技有限公司      | 28,709,542.69        | -                 | -           | 合并范围内关联方 |
| 呼和浩特市欧通能源科技有限公司 | 319,080.37           | -                 | -           | 合并范围内关联方 |
| 合并单项计提客户        | 999,403.55           | 999,403.55        | 100.00      | 存在回收风险   |
| <b>合计</b>       | <b>30,028,026.61</b> | <b>999,403.55</b> | <b>3.33</b> | -        |

### (3) 按组合计提坏账准备：

| 账龄            | 期末余额                  |                      |              |
|---------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|               | 余额                    | 坏账准备                 | 计提比例         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 328,997,954.30        | 16,449,897.72        | 5.00%        |
| 1-2 年 (含 2 年) | -                     | -                    | -            |
| 2-3 年 (含 3 年) | -                     | -                    | -            |
| 3 年以上         | 1,125,701.38          | 1,125,701.38         | 100.00%      |
| <b>合计</b>     | <b>330,123,655.68</b> | <b>17,575,599.10</b> | <b>5.32%</b> |

(续)



| 账龄           | 期初余额                 |                     |              |
|--------------|----------------------|---------------------|--------------|
|              | 余额                   | 坏账准备                | 计提比例         |
| 1 年以内（含 1 年） | 85,801,508.80        | 4,290,075.44        | 5.00%        |
| 1-2 年（含 2 年） | -                    | -                   | -            |
| 2-3 年（含 3 年） | -                    | -                   | -            |
| 3 年以上        | 1,185,701.38         | 1,185,701.38        | 100.00%      |
| <u>合计</u>    | <u>86,987,210.18</u> | <u>5,475,776.82</u> | <u>6.29%</u> |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额               |          |          |          | 期末余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|
|           |                     | 计提                   | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他变动     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | -                   | 999,403.55           | -        | -        | -        | 999,403.55           |
| 按组合计提坏账准备 | 5,475,776.82        | 12,099,822.28        | -        | -        | -        | 17,575,599.10        |
| <u>合计</u> | <u>5,475,776.82</u> | <u>13,099,225.83</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>18,575,002.65</u> |

其中本期无坏账准备收回或转回的应收账款。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称      | 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             |
|-----------|-----------------------|-----------------|----------------------|
| 第一名       | 262,188,271.69        | 72.80%          | 13,109,413.58        |
| 第二名       | 47,868,788.00         | 13.29%          | 2,393,439.40         |
| 第三名       | 28,709,542.69         | 7.97%           | -                    |
| 第四名       | 5,975,540.00          | 1.66%           | 298,777.00           |
| 第五名       | 2,797,498.00          | 0.78%           | 139,874.90           |
| <u>合计</u> | <u>347,539,640.38</u> | <u>96.50%</u>   | <u>15,941,504.88</u> |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## （二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | -    | -    |
| 应收股利 | -    | -    |

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款     | 34,375,614.77        | 28,434,977.89        |
| <u>合计</u> | <u>34,375,614.77</u> | <u>28,434,977.89</u> |

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

| 账龄                 | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)      | 34,356,039.48        | 28,445,462.44        |
| 1-2 年 (含 2 年)      | 30,783.87            | -                    |
| <u>其他应收款账面余额合计</u> | <u>34,386,823.35</u> | <u>28,445,462.44</u> |
| 减: 其他应收款坏账准备       | 11,208.58            | 10,484.55            |
| <u>其他应收款账面价值合计</u> | <u>34,375,614.77</u> | <u>28,434,977.89</u> |

### (2) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 合并内关联方往来款 | 34,255,003.31        | 28,235,771.52        |
| 保证金和押金    | 92,783.87            | 144,275.44           |
| 职工备用金     | 39,036.17            | 2,204.50             |
| 代扣代缴款     | -                    | 63,210.98            |
| <u>合计</u> | <u>34,386,823.35</u> | <u>28,445,462.44</u> |

### (3) 按坏账计提方法分类披露

#### ① 分类列示

| 类别        | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 34,255,003.31        | 99.62         | -                | -           | 34,255,003.31        |
| 按组合计提坏账准备 | 131,820.04           | 0.38          | 11,208.58        | 8.50        | 120,611.46           |
| 其中: 账龄组合  | 131,820.04           | 0.38          | 11,208.58        | 8.50        | 120,611.46           |
| <u>合计</u> | <u>34,386,823.35</u> | <u>100.00</u> | <u>11,208.58</u> | <u>0.03</u> | <u>34,375,614.77</u> |

(续)

| 类别        | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 28,235,771.52 | 99.26  | -    | -        | 28,235,771.52 |

| 类别        | 期初余额          |        |           |          |               |
|-----------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 209,690.92    | 0.74   | 10,484.55 | 5.00     | 199,206.37    |
| 其中：账龄组合   | 209,690.92    | 0.74   | 10,484.55 | 5.00     | 199,206.37    |
| 合计        | 28,445,462.44 | 100.00 | 10,484.55 | 0.04     | 28,434,977.89 |

②按单项计提坏账准备：

| 单位名称            | 期末余额                 |               | 计提理由     |
|-----------------|----------------------|---------------|----------|
|                 | 账面余额                 | 坏账准备 计提比例 (%) |          |
| 宁夏欧晶科技有限公司      | 19,661,232.45        | -             | 合并范围内不计提 |
| 宁夏欧通能源科技有限公司    | 12,086,809.66        | -             | 合并范围内不计提 |
| 宜兴市欧清环保科技有限公司   | 2,502,222.22         | -             | 合并范围内不计提 |
| 天津市欧川环保科技有限公司   | 4,328.22             | -             | 合并范围内不计提 |
| 呼和浩特市欧通能源科技有限公司 | 410.76               | -             | 合并范围内不计提 |
| 合计              | <u>34,255,003.31</u> | <u>=</u>      | <u>=</u> |

(续)

| 单位名称            | 期初余额                 |               | 计提理由     |
|-----------------|----------------------|---------------|----------|
|                 | 其他应收款                | 坏账准备 计提比例 (%) |          |
| 呼和浩特市欧通能源科技有限公司 | 27,841,074.33        | -             | 合并范围内不计提 |
| 天津市欧川环保科技有限公司   | 240,659.50           | -             | 合并范围内不计提 |
| 宜兴市欧清环保科技有限公司   | 151,605.00           | -             | 合并范围内不计提 |
| 宁夏欧晶科技有限公司      | 2,432.69             | -             | 合并范围内不计提 |
| 合计              | <u>28,235,771.52</u> | <u>=</u>      | <u>=</u> |

③按组合计提坏账准备：

| 账龄        | 期末余额              |                  | 计提比例         |
|-----------|-------------------|------------------|--------------|
|           | 余额                | 坏账准备             |              |
| 1年以内(含1年) | 101,036.17        | 5,051.81         | 5.00%        |
| 1-2年(含2年) | 30,783.87         | 6,156.77         | 20.00%       |
| 合计        | <u>131,820.04</u> | <u>11,208.58</u> | <u>8.50%</u> |

(续)

| 账龄 | 期初余额 |      | 计提比例 |
|----|------|------|------|
|    | 余额   | 坏账准备 |      |



| 账龄            | 期初余额              |                  |              |
|---------------|-------------------|------------------|--------------|
|               | 余额                | 坏账准备             | 计提比例         |
| 1 年以内 (含 1 年) | 209,690.92        | 10,484.55        | 5.00%        |
| <u>合计</u>     | <u>209,690.92</u> | <u>10,484.55</u> | <u>5.00%</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额             | 本期变动金额        |          |          |          | 期末余额             |
|-----------|------------------|---------------|----------|----------|----------|------------------|
|           |                  | 计提            | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他变动     |                  |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -             | -        | -        | -        | -                |
| 按组合计提坏账准备 | 10,484.55        | 724.03        | -        | -        | -        | 11,208.58        |
| <u>合计</u> | <u>10,484.55</u> | <u>724.03</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11,208.58</u> |

其中本期无坏账准备收回或转回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 | 坏账准备            | 性质    |
|---------------|--------|----------------------|-------|-----------------|-----------------|-------|
| 宁夏欧晶科技有限公司    | 合并内关联方 | 19,661,232.45        | 1 年以内 | 57.18%          | -               | 关联方借款 |
| 宁夏欧通能源科技有限公司  | 合并内关联方 | 12,086,809.66        | 1 年以内 | 35.15%          | -               | 关联方借款 |
| 宜兴市欧清环保科技有限公司 | 合并内关联方 | 2,502,222.22         | 1 年以内 | 7.28%           | -               | 关联方借款 |
| 第四名           | 非关联方   | 56,000.00            | 1 年以内 | 0.16%           | 2,800.00        | 押金保证金 |
| 第五名           | 非关联方   | 30,783.87            | 1-2 年 | 0.09%           | 6,156.77        | 押金保证金 |
| <u>合计</u>     |        | <u>34,337,048.20</u> |       | <u>99.86%</u>   | <u>8,956.77</u> |       |

(三) 长期股权投资

| 项目        | 期末余额                  |          |                       | 期初余额                 |          |                      |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 |
| 对子公司投资    | 234,056,810.91        | -        | 234,056,810.91        | 74,391,210.91        | -        | 74,391,210.91        |
| <u>合计</u> | <u>234,056,810.91</u> | <u>-</u> | <u>234,056,810.91</u> | <u>74,391,210.91</u> | <u>-</u> | <u>74,391,210.91</u> |

对子公司投资：

| 被投资单位               | 期初余额          | 本期增加           | 本期<br>减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|---------------|----------------|----------|----------------|--------------|--------------|
| 呼和浩特市欧通能源<br>科技有限公司 | 18,909,327.91 | 145,165,600.00 | -        | 164,074,927.91 | -            | -            |
| 天津市欧川环保护<br>有限公司    | 39,981,883.00 | -              | -        | 39,981,883.00  | -            | -            |

| 被投资单位         | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少     | 期末余额                  | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|----------|
| 宜兴市欧清环保科技有限公司 | 10,000,000.00        | -                     | -        | 10,000,000.00         | -        | -        |
| 宁夏欧晶科技有限公司    | 5,000,000.00         | 5,000,000.00          | -        | 10,000,000.00         | -        | -        |
| 宁夏欧通能源科技有限公司  | 500,000.00           | 9,500,000.00          | -        | 10,000,000.00         | -        | -        |
| <u>合计</u>     | <u>74,391,210.91</u> | <u>159,665,600.00</u> | <u>-</u> | <u>234,056,810.91</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

#### (四) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 733,153,353.36        | 331,018,660.08        |
| 其他业务收入    | 30,199,265.28         | 1,917,769.77          |
| <u>合计</u> | <u>763,352,618.64</u> | <u>332,936,429.85</u> |
| 主营业务成本    | 438,722,878.13        | 213,936,233.98        |
| 其他业务成本    | 29,446,755.33         | 1,412,617.44          |
| <u>合计</u> | <u>468,169,633.46</u> | <u>215,348,851.42</u> |

#### (五) 现金流量表补充资料

##### 1. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 一、净利润调节为经营活动现金流量      |                |               |
| 净利润                   | 188,488,038.25 | 73,501,854.86 |
| 加：计提的资产减值准备           | 2,087,756.26   | 2,755,619.66  |
| 信用减值损失                | 13,099,949.86  | -1,484,832.01 |
| 固定资产折旧                | 8,109,614.80   | 6,584,999.08  |
| 无形资产摊销                | 366,556.92     | 366,556.92    |
| 长期待摊费用摊销              | 193,585.45     | 643,271.85    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -              | 452,380.13    |
| 固定资产报废损失              | 267,980.95     | 294,571.59    |
| 公允价值变动损失              | -              | -             |
| 财务费用                  | 1,243,771.16   | 1,440,887.67  |
| 投资损失                  | -108,162.33    | -157,974.71   |
| 递延所得税资产减少             | -1,717,830.02  | -1,018,284.42 |

| 项目                   | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 递延所得税负债增加            | 273,053.10            | -                    |
| 存货的减少                | -38,293,411.70        | -15,933,286.41       |
| 经营性应收项目的减少           | -391,881,604.87       | -139,687,030.32      |
| 经营性应付项目的增加           | 183,611,474.54        | 114,204,937.62       |
| 其他                   | -                     | -                    |
| <u>经营活动产生的现金流量净额</u> | <u>-34,259,227.63</u> | <u>41,963,671.51</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：   |                       |                      |
| 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             | -                     | -                    |
| 三、现金及现金等价物净增加情况：     |                       |                      |
| 现金的期末余额              | 247,227,964.58        | 15,152,058.70        |
| 减：现金的期初余额            | 15,152,058.70         | 387,995.46           |
| 加：现金等价物的期末余额         | -                     | -                    |
| 减：现金等价物的期初余额         | -                     | -                    |
| 现金及现金等价物净增加额         | 232,075,905.88        | 14,764,063.24        |

## 十八、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况。

| 非经常性损益明细                                                      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| （1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -1,693,163.23 | -2,399,723.19 |
| （2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 | -             | -             |
| （3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,577,177.87  | 10,493,323.43 |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | -             | -             |
| （5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       | -             | -             |
| （6）非货币性资产交换损益                                                 | -             | -             |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益                                             | 108,162.33    | 222,469.69    |



| 非经常性损益明细                                                                                     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| (8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                              | -                   | -                   |
| (9) 债务重组损益                                                                                   | -                   | -                   |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -                   | -                   |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -                   | -                   |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -                   | -                   |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -                   | -                   |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -                   | -                   |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -                   | 100,000.00          |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -                   | -                   |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -                   | -                   |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -                   | -                   |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -                   | -                   |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -628,703.37         | -29,109.97          |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -                   | -                   |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                              | <b>1,363,473.60</b> | <b>8,386,959.96</b> |
| 减:所得税影响金额                                                                                    | 205,490.12          | 1,254,950.91        |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                                                       | <b>1,157,983.48</b> | <b>7,132,009.05</b> |
| 其中:归属于母公司所有者的非经常性损益                                                                          | 1,157,983.48        | 7,132,009.05        |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                                               | -                   | -                   |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 34.07%        | 2.13   | 2.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 33.91%        | 2.12   | 2.12   |

注:净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。





国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 杨勇

性别 男

出生日期 1989-01-20

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普

通合伙)广州分所

身份证号码 500383198901209154

Identity card No.



# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨勇  
会员号: 110101505175

年 月 日  
/y /m /d



证书编号:  
No. of Certificate

110101505175

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2017 年 01 月 18日  
/y /m /d





林大坤

姓 名 Full name 林 大 坤  
性 别 Sex 男

1993-03-18

出生日期 Date of birth

天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)福建分所

工作单位 Working unit

身份证号码 441424199303182670

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

110101510671

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2020 年 07 月 30 日  
/y /m /d



验证证书真实有效

姓名 林大坤

注册编号 110101500671

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
y m d