

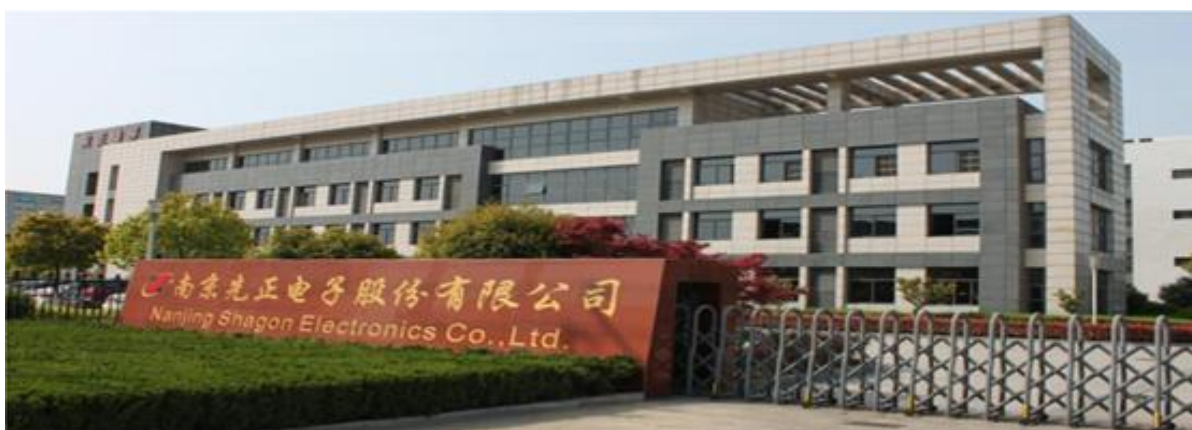


先正电子

NEEQ: 871048

南京先正电子股份有限公司

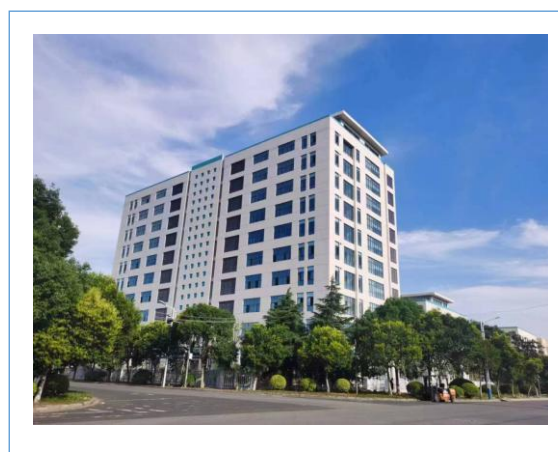
Nanjing Shagon Electronics CO., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



控股子公司南京兆能电气有限公司高新技术企业通过复审

2022年8月，全资子公司乾康二期通过建筑验收



2022年11月，公司通过四体系审核



公司获评“江苏省专精特新中小企业”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人胡建、主管会计工作负责人张拾成及会计机构负责人（会计主管人员）汤爱梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款比例较高的风险	2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 77,944,589.11 元和 83,942,405.54 元，应收账款余额分别占流动资产的比例分别 44.53%和 44.17%，占比较高。公司根据客户规模及信用程度等将客户分为 ABC 三级，给予不同的账期，A 类 120 天，B 类 30-90 天，C 类当月结清。因此公司账龄主要集中在 6 个月以内。2 年以上账龄的款项主要为未收回的尾款，占应收账款的整体比例较低。针对此情况，公司对其制定了较为保守的坏账准备计提政策。但随着销售规模的进一步扩大，应收账款余额将进一步增加，如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项，或者公司不能持续加强和完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回产生坏账的风险。
经营成果受下游行业波动影响的风险	公司的主要产品为线绕电阻器、膜式电阻器、敏感电阻器，广泛应用于家用电器、手机通信、节能灯、电力、汽车电子等消费类电子领域，主要销售对象为电子整机产品的生产厂家，因此与该领域相关的消费类电子整机产业的发展具有较强的联动

	性；而电子类行业是典型的充分竞争性行业，产品受行业周期性波动的影响较大，相应的企业业绩也呈周期性波动。若上述行业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。
成本控制风险	公司产品的主要原材料为陶瓷棒、陶瓷壳、压分棒、镀锡铜线、合金丝、金属氧化物、特种涂料、帽盖、漆、电阻专用脚片和支架、铝外壳、压敏电阻芯片、热敏电阻芯片等。报告期内各期材料成本平均占比近 64%。公司产品对原材料价格变动较敏感，原材料价格波动的不确定性，给公司生产成本的控制带来风险和困难。同时人力成本的持续增加，将直接影响公司的盈利水平。
产品价格下降风险	目前公司所处行业竞争激烈，且下游行业如电池、通信设备、家电、计算机等电子整机产品价格持续降低，有可能挤压公司产品利润的空间。如果下游产品价格持续保持下降趋势，且公司无法通过开发新产品或调整产品结构，公司主要产品将面临销售价格下降的风险。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司所处电子元器件行业具有技术密集型特点，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺是公司多年来积累的非专利技术。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。
管理能力滞后于企业发展的风险	公司自成立以来，虽然逐渐形成了一支人员精干、组织结构精简、专业水平过硬的技术型团队，在经营管理方面具有自身的独特性，使得公司的规模与业务、技术及市场等方面的要求相适应。然而，公司目前规模较小，随着客户数量的不断增多，现有的管理模式能否适应公司的持续扩张具有一定的不确定性。同时，公司业务地域跨度较大，对公司综合经营管理能力的要求不断提高。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
先正电子、公司、股份公司	指	南京先正电子股份有限公司
有限公司	指	南京先正电子有限公司，系先正电子前身
新工集团	指	南京新工投资集团有限责任公司
先正科技	指	南京先正科技有限公司
邦先冲压	指	南京邦先冲压件有限公司
乾康信息	指	南京乾康信息科技有限公司
兆能电气	指	南京兆能电气有限公司
南京市国资委	指	南京市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
法律、法规及规范性文件	指	中国的宪法、法律、行政法规、地方性法规、国务院部门规章、地方政府规章（包括有权解释机关对上述各项所作的解释和说明）
公司章程	指	《南京先正电子股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年度
审计报告	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年出具的中兴华审字[2023]第 020586 号《审计报告》
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京先正电子股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Shagon Electronics CO.,Ltd -
证券简称	先正电子
证券代码	871048
法定代表人	胡建

二、 联系方式

董事会秘书	张拾成
联系地址	南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号
电话	025-84597285
传真	025-84824707
电子邮箱	zscnj@163.com
公司网址	www.shagon.com.cn
办公地址	南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号
邮政编码	211500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 10 日
挂牌时间	2017 年 3 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件制造中的电子元件及组件制造（C3971）
主要业务	固定电阻器、敏感电阻器及相关产品的设计、生产和贸易
主要产品与服务项目	固定电阻器、敏感电阻器及相关产品的设计、生产和贸易,产品以膜式电阻器、线绕电阻器和敏感电阻器元件为主
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为南京新工投资集团有限责任公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为南京市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
--------------	---------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201161348801705	否
注册地址	江苏省六合区中山科技园中鑫路 698 号	否
注册资本	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区城中路 200 号中银大厦 39 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海萌	汪军
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区嘉陵江东街 50 号康缘智汇港 17 楼	

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

自 2023 年 3 月 21 日起，公司持续督导主办券商由中银国际证券股份有限公司（以下简称“中银证券”）变更为申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”）。原主办券商中银证券自担任公司主办券商以来，遵循勤勉尽责的原则，对公司挂牌至今的信息披露资料等进行了尽职调查和审慎核查，以其专业的服务和丰富的经验，依照相关规定及合同履行了持续督导义务，为公司的发展、规范内部治理和信息披露等方面做出了积极贡献。鉴于公司战略发展的需要，经过反复慎重考虑，并经与中银证券友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	188,329,927.38	192,613,290.98	-2.22%
毛利率%	24.58%	26.7%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,229,407.52	11,617,246.61	220.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,089,362.88	5,404,812.38	-138.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.07%	6.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.18%	3.14%	-
基本每股收益	1.6922	0.5121	230.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	361,020,798.87	325,203,874.74	11.01%
负债总计	160,988,857.29	162,225,595.24	-0.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,309,342.58	158,073,316.76	23.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.88	7.19	23.56%
资产负债率%（母公司）	43.57%	49.33%	-
资产负债率%（合并）	44.59%	49.88%	-
流动比率	1.2476	1.1434	-
利息保障倍数	23.97	10.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,774,031.48	-20,637,945.42	52.64%
应收账款周转率	2.3267	2.5511	-
存货周转率	3.4620	3.7974	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.01%	33.56%	-
营业收入增长率%	-2.22%	18.57%	-
净利润增长率%	228.83%	-73.44%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40,121,882.00
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	5,841,492.36
委托他人投资或管理资产的损益	247,608.03
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	89,201.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,937.48
非经常性损益合计	46,286,246.21
所得税影响数	6,931,859.63
少数股东权益影响额（税后）	35,616.18
非经常性损益净额	39,318,770.4

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于电子元件制造中的电子元件及组件制造行业，主要致力于各类电阻研发、生产和销售。公司拥有高稳定、负温度热敏、大功率技术等产品生产技术，并已获得片式负温度系数热敏电阻、低温精密测控温传感器、带温控的大功率铝壳电阻器等四项新型专利，并且公司拥有多项权威机构产品认证资质。公司利用上述技术生产的产品包括膜式电阻、绕线电阻、敏感电阻器等。公司产品主要应用于家用电器、开关电源、节能灯（LED 灯）、电力、汽车电子、智能电表等多个行业。

公司以自有产品的经营服务于客户需求，市场范围包括国内市场和国外市场，公司在国内设有青岛办事处、上海办事处、无锡办事处、厦门办事处、深圳办事处等多个办事处，公司营销网络已基本覆盖国内所有区域，为国内外各领域品牌客户供货并服务。公司以具有市场竞争优势的品质、性价比、交货期和领先的品牌形象服务于市场的中高端客户，且较稳定地占据着中高端的客户市场。公司为下游厂家直接供应产品，形成了从技术、产品研发到生产加工、销售、技术服务的完整业务链。公司通过向上述客户提供不同种类的电阻产品获得收入并赚取利润。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

☐是√否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,463,770.73	8.44%	29,859,651.92	9.18%	2.02%
应收票据			1,155,413.15	0.36%	-
应收账款	83,119,778.91	23.02%	76,666,074.42	23.57%	8.42%
存货	38,469,018.79	10.66%	42,954,112.68	13.21%	-10.44%
投资性房地产	1,672,164.34	0.46%	1,808,764.38	0.56%	-7.55%
长期股权投资					
固定资产	66,075,236.36	18.3%	65,346,500.42	20.09%	1.12%
在建工程	83,507,999.76	23.13%	58,824,869.82	18.09%	41.96%
无形资产	15,954,808.48	4.42%	16,956,330.14	5.21%	-5.91%
商誉	2,362,410.60	0.65%	2,362,410.60	0.73%	0%
短期借款	100,097,986.08	27.73%	80,091,666.65	24.63%	24.98%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程增加的主要原因是子公司乾康信息敏感元器件研发及产业化项目二期工程的建设费用，该项目总投资 50,000.00 万元。工程一、二期预算 11,497.00 万元，2019 年 11 月 15 日开工，目前一期工程已经完工，二期工程于 2021 年开工。二期工程主要包括新建 2#、3#厂房，地下停车库、土方工程、基坑支护、桩基施工、土建及水电安装、消防、室外道路及管网。截止 2022 年 12 月，2#厂房、地下车库主体结构已验收，预计 2023 年 5 月完成竣工验收。

2、未分配利润增加的主要原因是 2022 年后宰门厂区部分厂房拆迁，对公司生产经营没有影响，取得补偿款净收入 4034 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	188,329,927.38	-	192,613,290.98	-	-2.22%
营业成本	142,044,049.35	75.42%	141,181,889.39	73.3%	0.61%
毛利率	24.58%	-	26.7%	-	-
销售费用	7,947,627.71	4.22%	7,366,798.58	3.82%	7.88%
管理费用	22,643,414.32	12.02%	21,453,829.62	11.14%	5.54%
研发费用	14,857,240.80	7.89%	10,677,460.82	5.54%	39.15%
财务费用	1,468,283.13	0.78%	1,676,149.54	0.87%	-12.4%

信用减值损失	-85,388.94	-0.05%	-41,622.84	-0.02%	-105.15%
资产减值损失	-	-	-317,849.74	-0.17%	-
其他收益	5,841,492.36	3.1%	6,134,672.78	3.18%	-4.78%
投资收益	247,608.03	0.13%	623,440.64	0.32%	-60.28%
公允价值变动收益	89,201.30	0.05%	98,370.07	0.05%	-9.32%
资产处置收益	40,121,882.00	21.3%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	43,121,084.45	22.9%	14,615,295.04	7.59%	195.04%
营业外收入	12,430.51	0.007%	7,057.43	0.004%	76.13%
营业外支出	26,367.99	0.01%	257,171.69	0.13%	-89.75%
净利润	37,047,043.78	19.67%	11,266,294.24	5.85%	228.83%

项目重大变动原因:

1、研发费用增加的主要原因是加大精密金属膜电阻、传感器芯片等重点项目的投入，研发费用中的研发人员工资比去年同期增加 78 万元，直接投入增加 180 万元，折旧与长期摊销费增加 98 万元，其他费用增加 61 万元。

2、营业利润增加的主要原因是 2022 年后宰门厂区部分厂房拆迁，对公司生产经营没有影响，取得补偿款净收入 4034 万元。

3、净利润增加的主要原因是 2022 年后宰门厂区部分厂房拆迁，对公司生产经营没有影响，取得补偿款净收入 4034 万元。

4、利润总额增加的主要原因是 2022 年后宰门厂区部分厂房拆迁，对公司生产经营没有影响，取得补偿款净收入 4034 万元。

5、综合收益总额增加的主要原因是 2022 年后宰门厂区部分厂房拆迁，对公司生产经营没有影响，取得补偿款净收入 4034 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,698,901.39	188,221,071.55	-4.53%
其他业务收入	8,631,025.99	4,392,219.43	96.51%
主营业务成本	138,278,878.15	140,307,681.18	-1.45%
其他业务成本	3,765,171.20	874,208.21	330.7%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
电阻产品销售	179,698,901.39	138,278,878.15	23.05%	-4.53%	-1.45%	-2.41%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内, 公司收入构成稳定, 未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京泉峰科技有限公司	11,641,023.75	6.18%	否
2	海尔数字科技(青岛)有限公司	9,099,531.62	4.83%	否
3	伟科电子(无锡)有限公司	7,893,405.80	4.19%	否
4	宁波奥克斯供应链管理有限公司	7,536,593.31	4.00%	否
5	无锡飞翎电子有限公司	6,580,059.16	3.49%	否
合计		42,750,613.64	22.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏佳华金属线有限公司	58,021,486.02	34.9%	否
2	陕西华星电阻器有限公司	6,656,644.25	4%	否
3	昆山万丰电子有限公司	5,655,403.04	3.4%	否
4	盐城惠华金属线有限公司	4,653,734.52	2.8%	否
5	西安恒翔电子新材料有限公司	4,541,727.20	2.73%	否
合计		79,528,995.03	47.84%	-

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,774,031.48	-20,637,945.42	52.64%
投资活动产生的现金流量净额	-5,624,820.88	-39,609,042.19	85.8%
筹资活动产生的现金流量净额	16,307,208.68	73,027,034.53	-77.7%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是支付的各项税金比去年同期减少 681 万元, 购买材料支付货款比去年同期减少 1707 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是收到后宰门拆迁款比去年同期增加 1945 万元, 用于建设乾康厂房、购买固定资产资金比去年同期减少 2548 万元, 用于购买理财产品资金减少 1252 万元, 赎回理财比去年同期减少 2310 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是取得借款比去年同期增加 1000 万元, 用于偿还债务支付的现金比去年同期增加 7000 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京乾康信息科技有限公司	控股子公司	信息技术服务；电子产品生产、加工、销售等	17,420,000	126,623,030.13	6,444,804.56	5,150,273.01	-1,124,961.56
南京兆能电气有限公司	控股子公司	电子元器件制造；电力电子元器件制造等	4,080,000	10,761,318.43	9,234,366.79	1,975,772.53	41,878.07

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	21,950,000.00	0	不存在
合计	-	21,950,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好，主要财务业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司没有发生违法违规行为，公司经营业绩稳定，因此，公司具有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营有不利影响的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	400,000.00	4,091.39
销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	16,000,000.00	0

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，制定了员工持股计划草案。 公司实施本次员工持股计划的主要目的为进一步完善公司中长期激励体系，使企业优秀管理人员、核心技术人员和业务骨干的长远利益与公司战略目标挂钩，共享公司发展的成果，为企业创造更大的价值，促进公司持续健康发展。 本次员工持股计划授予胡建等 35 名员工，认购份额 11,292,475.59 份，合计持有 1,707,566 股，占公司总股本比例为 7.762%。 详见 2022-040 号公告员工持股计划（草案）（修订稿），2022-042 号公告员工持股计划管理办法（修订稿）。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 3 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 3 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（尽可能避免和减少关联交易）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	否	

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	6,000.00	0.002%	ETC 保证金
六合区中山科技园博富路 16 号房产	固定资产、无形资产	抵押	16,929,863.65	4.69%	改制计提职工备付金抵押物
六合区中山科技园中鑫路 698 号房产	固定资产、无形资产	抵押	21,054,424.98	5.83%	中国工商银行南京市玄武支行借款抵押物
总计	-	-	37,990,288.63	10.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向集团申请授信以不动产抵押，系公司日常经营所需，不影响公司正常经营。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,361,340	47.10%	-1,648,166	8,713,174	39.61%
	其中：控股股东、实际控制人	3,740,000	17.00%	0	3,740,000	17.00%
	董事、监事、高管	1,358,500	6.18%	0	1,358,500	6.18%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,638,660	52.9%	1,648,166	13,286,826	60.39%
	其中：控股股东、实际控制人	7,480,000	34.00%	0	7,480,000	34.00%
	董事、监事、高管	4,075,500	18.53%	0	4,075,500	18.53%
	核心员工					
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京新工投资集团有限责任公司	11,220,000	0	11,220,000	51.00%	7,480,000	3,740,000		
2	张拾成	3,234,000	0	3,234,000	14.7%	2,425,500	808,500		
3	南京新工新兴产业投资管理有限公司—南京新工并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	2,883,734	2,883,734	13.1079%	0	2,883,734		
4	南京先正启新企业管理合伙企业(有限合伙)	0	1,707,566	1,707,566	7.7617%	1,707,566	0		
5	周荣林	646,800	0	646,800	2.94%	485,100	161,700		

6	刘玮	583,000	0	583,000	2.65%	437,250	145,750		
7	陈后胜	323,400	0	323,400	1.47%	242,550	80,850		
8	覃贤茂	323,400	0	323,400	1.47%	0	323,400		
9	范建国	215,600	0	215,600	0.98%	161,700	53,900		
10	王海荣	215,600	0	215,600	0.98%	23,760	191,840		
合计		16,761,800	4,591,300	21,353,100	97.06%	12,963,426	8,389,674		

普通股前十名股东间相互关系说明：
截至报告期末，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

控股股东南京新工投资集团有限责任公司，法定代表人王雪根，成立日期：2008年4月29日，统一社会信用代码：91320100671347443B，注册资本455347.45万元人民币，主营业务：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；股权投资；企业总部管理；企业管理；非居住房地产租赁；品牌管理；园区管理服务；企业管理咨询；物业管理。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	债务融资	中国银行股份有限公司	银行	10,000,000	2022 年 1 月 25 日	2023 年 1 月 20 日	3.8%
2	债务融资	中国建设银行股份有限公司	银行	20,000,000	2022 年 6 月 17 日	2023 年 7 月 16 日	3.4%
3	债务融资	交通银行股份有限公司	银行	10,000,000	2022 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 28 日	3.3%
4	债务融资	中国工商银行股份有限公司	银行	30,000,000	2022 年 3 月 27 日	2023 年 2 月 21 日	3.6%
5	债务融资	中国工商银行股份有限公司	银行	20,000,000	2022 年 6 月 1 日	2023 年 2 月 21 日	3.6%
6	债务融资	南京银行股份有限公司	银行	10,000,000	2022 年 5 月 27 日	2023 年 5 月 26 日	3.7%
合计	-	-	-	100,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.2	—	—

十、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
胡建	董事	男	否	1984 年 7 月	2021 年 9 月 29 日	2022 年 10 月 31 日
胡建	董事长	男	否	1984 年 7 月	2021 年 10 月 21 日	2022 年 10 月 31 日
张拾成	董事、总经理、 董事会秘书	男	否	1957 年 12 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
徒光霁	董事	男	否	1984 年 4 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
窦圣杰	董事	男	否	1988 年 2 月	2022 年 1 月 19 日	2022 年 10 月 31 日
周荣林	董事、副总经理	男	否	1967 年 10 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
范建国	监事会主席	男	否	1966 年 1 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
黄程	监事	男	否	1990 年 10 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
韩少青	职工代表监事	女	否	1983 年 6 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
刘玮	副总经理	男	否	1963 年 8 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
陈后胜	副总经理	男	否	1967 年 4 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
汤爱梅	副总经理、财务 负责人	女	否	1970 年 6 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
袁海兵	副总经理	男	否	1979 年 10 月	2019 年 11 月 1 日	2022 年 10 月 31 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

公司正积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。2022年10月31日，公告延期换届，详见2022-060号公告。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
朱超	董事	离任	-	集团另有任用	
窦圣杰	-	新任	董事	原董事朱超先生离职,董事人数低于法定最低人数	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

窦圣杰,男,1988年2月生,中国籍,无境外永久居留权。2012年8月至2017年7月,就职于中国航天科工集团第三研究院北京星航机电装备有限公司六分厂,任职机械加工工艺组组长;2018年1月至2019年8月,就职于南京新工投资集团有限责任公司经济运行部;2019年9月至今,就职于南京新工投资集团有限责任公司战略规划部。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
胡建	董事长、董事	-	159,090	-	-	-	-
合计	-	-	159,090	-	-	-	-
备注(如有)							

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	

董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	20	6	4	22
技术人员	43	6	7	42
销售人员	9	1	2	8
财务人员	8	2	3	7
生产人员	180	3	15	168
员工总计	260	18	31	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	24	30
专科	46	45
专科以下	185	166

员工总计	260	247
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

我公司 2022 年人员总流动率在合理范围内，公司积极引进各类专业技术人才，为员工提供岗前培训，有完善的薪酬制度，截止 2022 年末，公司有内退人员 2 人，根据相关规定，按时发放内退人员生活费。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了研发部、品管部、采购部、办公室、生产部、人力资源部、财务部、市场部、后勤部等 9 个职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。在中小股东权利保护方面，《公司章程》特做出了知情权保护、参与权保护、质询权保护、表决权保护等规定，给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司章程》、有关内控制度及相关法律法规等规定履行了相关审批程序。截止报告期末，公司机构及成员均依法运作，未出现违法、违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

为适应全国中小企业股份让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息

披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，报告期修订了《公司章程》部分条款。公司此次修订《公司章程》不会对公司实际经营产生不利影响，不会导致公司控股股东和实际控制人发生变更。

公司于 2021 年 4 月 13 日召开第二届董事会第七次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》。该议案已在公司 2020 年度股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的相关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照已建立的《信息披露事务管理制度》要求履行信息披露义务，且公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字[2023]第 020586 号《审计报告》	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区嘉陵江东街 50 号康缘智汇港 17 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海萌	汪军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告正文：

南京先正电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京先正电子股份有限公司（以下简称“先正电子”）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和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，公允反映了先正电子 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

先正电子管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督先正电子的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对先正电子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先正电子不能持续经营。

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

（6）就先正电子实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡海萌
中国·北京 中国注册会计师：汪军
2023 年 4 月 12 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	30,463,770.73	29,859,651.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	22,137,571.37	16,098,370.07
衍生金融资产			
应收票据	5.3		1,155,413.15
应收账款	5.4	83,119,778.91	76,666,074.42
应收款项融资	5.5	12,233,630.75	3,786,936.67
预付款项	5.6	822,842.48	664,122.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	934,041.48	565,927.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	38,469,018.79	42,954,112.68
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	5.9	1,527,177.56	3,275,552.18
流动资产合计		189,707,832.07	175,026,161.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.10	321,751.20	312,926.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.11	1,672,164.34	1,808,764.38
固定资产	5.12	66,075,236.36	65,346,500.42
在建工程	5.13	83,507,999.76	58,824,869.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.14	15,954,808.48	16,956,330.14
开发支出			
商誉	5.15	2,362,410.60	2,362,410.60
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.16	205,349.06	457,652.99
其他非流动资产	5.17	1,213,247.00	4,108,258.00
非流动资产合计		171,312,966.80	150,177,713.15
资产总计		361,020,798.87	325,203,874.74
流动负债：			
短期借款	5.18	100,097,986.08	80,091,666.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.19	31,036,185.37	27,168,693.06
预收款项	5.20		755,424.05
合同负债	5.21	614,549.52	760,466.01
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	5.22	8,817,134.38	8,354,358.28
应交税费	5.23	9,866,417.37	4,556,684.87
其他应付款	5.24	1,551,257.05	30,137,791.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	5.25	79,891.44	1,244,472.10
流动负债合计		152,063,421.21	153,069,556.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.26	6,798,125.12	6,842,987.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.27	463,063.06	505,591.57
递延所得税负债	5.16	1,664,247.90	1,807,460.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,925,436.08	9,156,039.10
负债合计		160,988,857.29	162,225,595.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.28	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.29	66,751,874.66	66,751,874.66
减：库存股			
其他综合收益	5.30	-21,891.30	-28,509.60
专项储备			
盈余公积	5.31	11,000,000.00	10,952,128.04
一般风险准备			
未分配利润	5.32	95,579,359.22	58,397,823.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		195,309,342.58	158,073,316.76
少数股东权益		4,722,599.00	4,904,962.74
所有者权益（或股东权益）合计		200,031,941.58	162,978,279.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		361,020,798.87	325,203,874.74

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：张拾成

会计机构负责人：汤爱梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		15,628,049.64	26,711,506.38
交易性金融资产		18,187,571.37	8,060,185.62
衍生金融资产			
应收票据			1,155,413.15
应收账款	13.1	82,099,702.51	75,797,135.98
应收款项融资		11,830,990.75	3,444,196.67
预付款项		822,842.48	536,922.55
其他应收款	13.2	119,005,014.85	88,865,301.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,869,386.04	40,440,769.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		283,443,557.64	245,011,431.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	26,888,292.00	26,888,292.00
其他权益工具投资		321,751.20	312,926.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,672,164.34	1,808,764.38
固定资产		36,355,143.68	34,986,126.54
在建工程		1,217,579.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		809,995.25	2,429,985.75
无形资产		8,935,362.08	9,702,606.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		198,795.55	443,269.28
其他非流动资产		996,897.00	3,662,084.00
非流动资产合计		77,395,980.69	80,234,055.29
资产总计		360,839,538.33	325,245,486.44
流动负债：			
短期借款		100,097,986.08	80,091,666.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		29,565,999.49	25,674,517.12
预收款项			755,424.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,625,999.25	8,254,358.28
应交税费		9,415,186.23	4,385,215.11
其他应付款		659,014.38	29,422,871.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		614,549.52	747,368.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79,891.44	1,242,769.45
流动负债合计		149,058,626.39	150,574,190.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		822,837.02	2,453,003.03
长期应付款		6,798,125.12	6,842,987.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		463,063.06	505,591.57
递延所得税负债		59,472.44	65,068.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,143,497.64	9,866,649.91
负债合计		157,202,124.03	160,440,840.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,751,874.66	66,751,874.66
减：库存股			
其他综合收益		-21,891.30	-28,509.60
专项储备			
盈余公积		11,000,000.00	10,952,128.04
一般风险准备			
未分配利润		103,907,430.94	65,129,152.50
所有者权益（或股东权益）合计		203,637,414.30	164,804,645.60
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		360,839,538.33	325,245,486.44

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		188,329,927.38	192,613,290.98
其中：营业收入	5.33	188,329,927.38	192,613,290.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,423,637.68	184,495,006.85
其中：营业成本	5.33	142,044,049.35	141,181,889.39
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	5.34	2,463,022.37	2,138,878.90
销售费用	5.35	7,947,627.71	7,366,798.58
管理费用	5.36	22,643,414.32	21,453,829.62
研发费用	5.37	14,857,240.80	10,677,460.82
财务费用	5.38	1,468,283.13	1,676,149.54
其中：利息费用		1,876,517.30	1,556,361.99
利息收入		132,027.10	109,460.50
加：其他收益	5.39	5,841,492.36	6,134,672.78
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	247,608.03	623,440.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.41	89,201.30	98,370.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-85,388.94	-41,622.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.43		-317,849.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.44	40,121,882.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,121,084.45	14,615,295.04
加：营业外收入	5.45	12,430.51	7,057.43
减：营业外支出	5.46	26,367.99	257,171.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,107,146.97	14,365,180.78
减：所得税费用	5.47	6,060,103.19	3,098,886.54

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,047,043.78	11,266,294.24
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）		37,047,043.78	11,266,294.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-182,363.74	-350,952.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,229,407.52	11,617,246.61
六、其他综合收益的税后净额		6,618.30	6,618.30
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,618.30	6,618.30
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,618.30	6,618.30
（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		6,618.30	6,618.30
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,053,662.08	11,272,912.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,236,025.82	11,623,864.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-182,363.74	-350,952.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.6922	0.5121
（二）稀释每股收益（元/股）		1.6922	0.5121

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：张拾成

会计机构负责人：汤爱梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	13.4	186,354,154.85	190,142,374.65

减：营业成本	13.4	142,869,605.23	144,482,781.68
税金及附加		1,870,537.83	1,523,747.88
销售费用		7,947,627.71	7,356,841.40
管理费用		18,979,339.93	16,595,127.21
研发费用		14,172,590.66	8,510,293.40
财务费用		1,588,619.21	1,618,214.48
其中：利息费用		3,767,640.68	2,206,147.78
利息收入		-1,900,827.96	809,668.10
加：其他收益		5,841,492.36	6,134,672.78
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	99,665.22	840,382.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		127,385.75	60,185.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-110,922.70	-38,808.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,121,882.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,005,336.91	17,051,800.77
加：营业外收入		10,629.49	360.00
减：营业外支出		1,082.29	111.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,014,884.11	17,052,049.06
减：所得税费用		6,188,733.71	3,936,155.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,826,150.40	13,115,893.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,826,150.40	13,115,893.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		6,618.30	6,618.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,618.30	6,618.30
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		6,618.30	6,618.30
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		38,832,768.70	13,122,512.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,321,833.91	147,287,946.56
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		5,792,288.85	5,588,546.67
收到其他与经营活动有关的现金		16,599,379.49	13,847,557.30
经营活动现金流入小计		170,713,502.25	166,724,050.53
购买商品、接受劳务支付的现金		74,489,022.27	94,562,182.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,714,866.85	50,362,880.04
支付的各项税费		13,666,678.74	20,482,485.26
支付其他与经营活动有关的现金		38,616,965.87	21,954,448.29
经营活动现金流出小计		180,487,533.73	187,361,995.95
经营活动产生的现金流量净额		-9,774,031.48	-20,637,945.42
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		247,608.03	623,440.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,500,524.00	13,050,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00	68,100,000.00
投资活动现金流入小计		77,748,132.03	81,773,440.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,797,952.91	53,282,482.83
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		55,575,000.00	68,100,000.00
投资活动现金流出小计		83,372,952.91	121,382,482.83
投资活动产生的现金流量净额		-5,624,820.88	-39,609,042.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,220,416.37
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	92,220,416.37
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,692,791.32	9,193,381.84
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			
筹资活动现金流出小计		83,692,791.32	19,193,381.84
筹资活动产生的现金流量净额		16,307,208.68	73,027,034.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-304,237.51	-101,014.10
五、现金及现金等价物净增加额		604,118.81	12,679,032.82
加：期初现金及现金等价物余额		29,853,651.92	17,174,619.10
六、期末现金及现金等价物余额		30,457,770.73	29,853,651.92

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：张拾成

会计机构负责人：汤爱梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,672,107.12	139,278,904.34
收到的税费返还		5,792,288.85	5,585,908.59
收到其他与经营活动有关的现金		32,778,576.09	27,283,821.76
经营活动现金流入小计		186,242,972.06	172,148,634.69

购买商品、接受劳务支付的现金		69,430,424.48	83,321,541.40
支付给职工以及为职工支付的现金		51,472,449.87	43,950,342.83
支付的各项税费		13,104,326.82	19,187,615.38
支付其他与经营活动有关的现金		91,827,186.30	87,042,208.38
经营活动现金流出小计		225,834,387.47	233,501,707.99
经营活动产生的现金流量净额		-39,591,415.41	-61,353,073.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		99,665.22	431,848.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,500,524.00	13,050,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流入小计		60,600,189.22	22,481,848.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,470,201.72	3,420,985.46
投资支付的现金			
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		42,625,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		48,095,201.72	11,420,985.46
投资活动产生的现金流量净额		12,504,987.50	11,060,862.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,692,791.32	9,040,451.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,692,791.32	19,040,451.29
筹资活动产生的现金流量净额		16,307,208.68	70,959,548.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-304,237.51	-101,014.10
五、现金及现金等价物净增加额		-11,083,456.74	20,566,323.94
加：期初现金及现金等价物余额		26,705,506.38	6,139,182.44
六、期末现金及现金等价物余额		15,622,049.64	26,705,506.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		58,397,823.66	4,904,962.74	162,978,279.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		58,397,823.66	4,904,962.74	162,978,279.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,618.30		47,871.96		37,181,535.56	-182,363.74	37,053,662.08
（一）综合收益总额							6,618.30				37,229,407.52	-182,363.74	37,053,662.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									47,871.96		-47,871.96		

1. 提取盈余公积									47,871.96		-47,871.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		95,579,359.22	4,722,599.00	200,031,941.58

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,756,936.66		-35,127.90		9,640,538.67		54,472,166.42	5,255,915.11	158,090,428.96
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00			66,756,936.66		-35,127.90		9,640,538.67		54,472,166.42	5,255,915.11	158,090,428.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-5,062.00		6,618.30		1,311,589.37		3,925,657.24	-350,952.37	4,887,850.54	
（一）综合收益总额						6,618.30				11,617,246.61	-350,952.37	11,272,912.54	
（二）所有者投入和减少资本				-5,062.00								-5,062.00	
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他				-5,062.00								-5,062.00	
（三）利润分配								1,311,589.37		-7,691,589.37		-6,380,000.00	
1．提取盈余公积								1,311,589.37		-1,311,589.37			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-6,380,000.00		-6,380,000.00	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		58,397,823.66	4,904,962.74	162,978,279.50

法定代表人：胡建

主管会计工作负责人：张拾成

会计机构负责人：汤爱梅

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		65,129,152.50	164,804,645.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		65,129,152.50	164,804,645.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,618.30		47,871.96		38,778,278.44	38,832,768.70
（一）综合收益总额							6,618.30				38,826,150.40	38,832,768.70
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									47,871.96		-47,871.96	
1. 提取盈余公积									47,871.96		-47,871.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-21,891.30		11,000,000.00		103,907,430.94	203,637,414.30

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-35,127.90		9,640,538.67		59,704,848.14	158,062,133.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-35,127.90		9,640,538.67		59,704,848.14	158,062,133.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,618.30		1,311,589.37		5,424,304.36	6,742,512.03
（一）综合收益总额							6,618.30				13,115,893.73	13,122,512.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,311,589.37		-7,691,589.37	-6,380,000.00
1. 提取盈余公积									1,311,589.37		-1,311,589.37	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,380,000.00	-6,380,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,000,000.00				66,751,874.66		-28,509.60		10,952,128.04		65,129,152.50	164,804,645.60

三、 财务报表附注

南京先正电子股份有限公司
2022 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

1 公司基本情况

1.1 公司概况

南京先正电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京无线电十一厂，成立于 1990 年 10 月 17 日。于 2003 年进行“三联动”改制，“三联动”改制完成后公司变更为南京先正电子有限公司，公司注册资本：人民币 1,211.90 万元，其中：南京机电产业（集团）有限公司持股 618.07 万元，占比 51%；张拾成等 22 名自然人持股 593.83 万元，占比 49%。有限责任公司改制后公司股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴注册资本(元)	金额(元)	出资比例(%)
南京机电产业（集团）有限公司	6,180,700.00	6,180,700.00	51.00
张拾成	1,781,500.00	1,781,500.00	14.70
曹湘君	426,800.00	426,800.00	3.52
朱小凤	356,300.00	356,300.00	2.94
周荣林	356,300.00	356,300.00	2.94
黄光浩	320,700.00	320,700.00	2.65
刘玮	320,700.00	320,700.00	2.65
李霞	178,200.00	178,200.00	1.47
唐埃利	178,200.00	178,200.00	1.47
覃贤茂	178,200.00	178,200.00	1.47
侯继红	178,200.00	178,200.00	1.47
姜树明	178,200.00	178,200.00	1.47
刘忆萍	178,200.00	178,200.00	1.47
陈明宏	178,200.00	178,200.00	1.47
陈后胜	178,200.00	178,200.00	1.47
汤爱梅	118,800.00	118,800.00	0.98
唐正波	118,800.00	118,800.00	0.98
王海荣	118,800.00	118,800.00	0.98
薛银生	118,800.00	118,800.00	0.98
袁海兵	118,800.00	118,800.00	0.98
范建国	118,800.00	118,800.00	0.98
王耀华	118,800.00	118,800.00	0.98
李静	118,800.00	118,800.00	0.98
合计	12,119,000.00	12,119,000.00	100.00

2013 年 7 月 23 日，南京新工投资集团有限责任公司召开董事会，会议同意将南京机电产业（集团）有限公司持有的本公司 51% 股权无偿划转至南京新工投资集团有限责任公司，张拾成等 22 名自然人持股金额及比例均不变。2013 年 8 月 9 日，南京机电产业（集团）有限公司与南京新工投资集团有限责任公司签订《国有股权无偿划转协议》，并完成了股权划转手续。2013 年 8 月 14 日，公司领取了南京市六合区工商行政管理局核发的股

东变更后的企业法人营业执照，注册号：320100000002107。公司注册地址：南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号。法定代表人：卢北宁。股权无偿划转后公司股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴注册资本(元)	金额(元)	出资比例(%)
南京新工投资集团有限责任公司	6,180,700.00	6,180,700.00	51.00
张拾成	1,781,500.00	1,781,500.00	14.70
曹湘君	426,800.00	426,800.00	3.52
朱小凤	356,300.00	356,300.00	2.94
周荣林	356,300.00	356,300.00	2.94
黄光浩	320,700.00	320,700.00	2.65
刘玮	320,700.00	320,700.00	2.65
李霞	178,200.00	178,200.00	1.47
唐埃利	178,200.00	178,200.00	1.47
覃贤茂	178,200.00	178,200.00	1.47
侯继红	178,200.00	178,200.00	1.47
姜树明	178,200.00	178,200.00	1.47
刘忆萍	178,200.00	178,200.00	1.47
陈明宏	178,200.00	178,200.00	1.47
陈后胜	178,200.00	178,200.00	1.47
汤爱梅	118,800.00	118,800.00	0.98
唐正波	118,800.00	118,800.00	0.98
王海荣	118,800.00	118,800.00	0.98
薛银生	118,800.00	118,800.00	0.98
袁海兵	118,800.00	118,800.00	0.98
范建国	118,800.00	118,800.00	0.98
王耀华	118,800.00	118,800.00	0.98
李静	118,800.00	118,800.00	0.98
合计	12,119,000.00	12,119,000.00	100.00

根据 2016 年 9 月 9 日南京先正电子有限公司股东会决议，同意南京先正电子有限公司整体变更为股份有限公司，有限责任公司的全体股东为股份公司的全体发起人股东。各发起人以其持有的南京先正电子有限公司截至 2016 年 2 月 29 日止经审计的净资产 88,751,874.66 元投入（其中：实收资本 12,119,000.00 元、资本公积 14,980,153.35 元、其他综合收益 178,574.92 元、盈余公积 13,445,823.72 元、未分配利润 48,028,322.67 元）。按照公司折股方案，将上述净资产中的 22,000,000.00 元折合股份总数 22,000,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本人民币贰仟贰佰万元整（RMB 22,000,000.00 元），各发起人投入的净资产与股本的差额 66,751,874.66 元计入资本公积。

南京先正电子有限公司截至 2016 年 2 月 29 日的净资产已经上海立信资产评估有限公司评估，并于 2016 年 8 月 24 日出具了信资评报字（2016）第 8007 号评估报告，评估净资产为 169,926,819.07 元。

根据 2016 年 9 月 26 日本公司创立大会暨首次股东大会决议，大会同意由全体股东共同发起，采用南京先正电子有限公司变更为股份有限公司的方式，设立股份有限公司，名称为“南京先正电子股份有限公司”，住所为南京市六合区中山科技园中鑫路 698 号；大会审议通过了《南京先正电子股份有限公司章程》等议案。股改后

各发起股东的名称、认购股份、金额及认购比例如下：

发起股东名称/姓名	认购股份(股)	金额(元)	认购比例(%)
南京新工投资集团有限责任公司	11,220,000.00	11,220,000.00	51.00
张拾成	3,234,000.00	3,234,000.00	14.70
曹湘君	774,400.00	774,400.00	3.52
朱小凤	646,800.00	646,800.00	2.94
周荣林	646,800.00	646,800.00	2.94
黄光浩	583,000.00	583,000.00	2.65
刘玮	583,000.00	583,000.00	2.65
李霞	323,400.00	323,400.00	1.47
唐埃利	323,400.00	323,400.00	1.47
覃贤茂	323,400.00	323,400.00	1.47
侯继红	323,400.00	323,400.00	1.47
姜树明	323,400.00	323,400.00	1.47
刘忆萍	323,400.00	323,400.00	1.47
陈明宏	323,400.00	323,400.00	1.47
陈后胜	323,400.00	323,400.00	1.47
汤爱梅	215,600.00	215,600.00	0.98
唐正波	215,600.00	215,600.00	0.98
王海荣	215,600.00	215,600.00	0.98
薛银生	215,600.00	215,600.00	0.98
袁海兵	215,600.00	215,600.00	0.98
范建国	215,600.00	215,600.00	0.98
王耀华	215,600.00	215,600.00	0.98
李静	215,600.00	215,600.00	0.98
合计	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00

2016 年 10 月 25 日，公司领取了南京市工商行政管理局核发的股改后的《营业执照》，统一社会信用代码：913201161348801705；公司类型：股份有限公司（非上市）；法定代表人：卢北宁；注册资本：2,200.00 万元整；营业期限：1990 年 10 月 17 日至 2034 年 8 月 10 日。

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十三次会议于 2021 年 10 月 21 日审议并通过任命胡建先生为公司董事长。2021 年 10 月 29 日，公司领取最新的《营业执照》，负责人（法定代表人、负责人、首席代表、合伙事务执行人等变更）由卢北宁变更为胡建。

2022 年 6 月 29 日，南京先正电子有限公司召开股东大会，会议审议通过《关于南京先正电子股份有限公司员工持股计划管理办法（修订稿）》的议案，此次员工持股计划导致权益发生变动后，股东的名称、认购股份、金额及认购比例如下：

发起股东名称/姓名	认购股份(股)	金额(元)	认购比例(%)
南京新工投资集团有限责任公司	11,220,000.00	11,220,000.00	51.00
张拾成	3,234,000.00	3,234,000.00	14.70
南京新工新兴产业投资管理有限公司—南京新工并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,883,734.00	2,883,734.00	13.11

发起股东名称/姓名	认购股份(股)	金额(元)	认购比例(%)
南京先正启新企业管理合伙企业(有限合伙)	1,707,566.00	1,707,566.00	7.76
周荣林	646,800.00	646,800.00	2.94
刘玮	583,000.00	583,000.00	2.65
陈后胜	323,400.00	323,400.00	1.47
覃贤茂	323,400.00	323,400.00	1.47
汤爱梅	215,600.00	215,600.00	0.98
袁海兵	215,600.00	215,600.00	0.98
王海荣	215,600.00	215,600.00	0.98
范建国	215,600.00	215,600.00	0.98
唐正波	215,600.00	215,600.00	0.98
李祥华	100.00	100.00	<0.0005
合计	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00

经营范围：电子产品、冲制件的生产、加工、销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务；开展本企业中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；物业管理；设备租赁、房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.2 合并范围

本公司合并报表范围的子公司共 2 户，详见附注 7“在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.10 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3.10.2 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3.10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

3.10.4 金融负债的终止确认

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

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

3.10.5 金融资产和金融负债的抵销

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

3.10.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

3.10.7 权益工具

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

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

3.11 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

3.11.1 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

3.11.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3.11.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

3.11.4 金融资产减值的会计处理方法

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

3.11.5 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率计提
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳	采用账龄分析法，按应收款

风险特征的应收款项	估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	项的账龄和预期信用损失率计提
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

其中，采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3.12 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 3.10“金融工具”及附注 3.11“金融资产减值”。

3.13 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 3.10 金融工具。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.14.2 发出存货的计价方法

原材料发出时的成本按先进先出法核算，库存商品发出成本按照加权平均法核算，周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可

变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用分期或一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

3.15.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的相关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.15.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财

务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.17.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.16 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	20	5.00	4.75

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.17.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
办公及其他设备	直线法	5	5.00	19.00

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.20 无形资产

无形资产包括土地使用权等。无形资产以实际成本计量。公司制改制时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按使用年限 2 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.23 合同负债

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

3.24 职工薪酬

3.24.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.24.2 离职后福利

3.24.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.24.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.24.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.25 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.26 收入确认

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.26.1.1 收入确认原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）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转移给所有权客户，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。

3.26.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，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。

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

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，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，

即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.26.1.3 收入确认的具体方法

3.26.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售电阻产品，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关

成本。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.29 租赁

3.29.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3.29.2 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净

额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.31.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额或房屋租赁收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	从租计征：租赁收入	12%
房产税	从价计征：房产余值	1.2%

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地使用面积	5 元、10 元、15 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

4.2 税收优惠政策

4.2.1 2016 年 5 月 1 日之后税收优惠政策：

根据财税[2016]52 号财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。本通知自 2016 年 5 月 1 日起执行。

对单位按照规定取得增值税退税减免收入，免征企业所得税。

4.2.2 本公司已取得南京市民政局核发的《社会福利企业证书》，证书编号：福企证字第 32000102117 号。

4.2.3 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业认证，证书号：GR202032007239，有效期三年，2022 年度企业所得税按 15.00%的税率征收。

4.2.4 本公司子公司南京兆能电气有限公司依据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按照 20%的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

本附注年初余额系 2022 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2022 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2022 年度发生额，上期发生额系 2021 年度发生额。

5.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,133.51	3,790.89
人民币	7,133.51	3,790.89
银行存款	30,242,417.70	29,666,439.78
人民币	29,283,900.73	28,301,062.39
美元折合人民币	933,856.19	1,341,929.79
港币折合人民币	9,369.83	8,575.23
欧元折合人民币	15,290.95	14,872.37

其他货币资金	214,219.52	189,421.25
人民币	214,219.52	189,421.25
合计	30,463,770.73	29,859,651.92
其中：使用受限的货币资金总额	6,000.00	6,000.00

注：期初、期末使用受限的货币资金均为 ETC 业务保证金。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,137,571.37	16,098,370.07
其中：债务工具投资	22,137,571.37	16,098,370.07
权益工具投资		
合计	22,137,571.37	16,098,370.07

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,155,413.15
合计		1,155,413.15

5.3.2 期末已质押的应收票据情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据。

5.3.3 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露：

项目	期末余额	年初余额
6 个月以内	78,929,242.34	72,369,161.43
6 个月至 1 年	3,193,150.37	3,884,950.17
1 至 2 年	1,273,799.61	508,576.21
2 至 3 年	202,263.47	103,424.50
3 至 5 年	184,361.46	738,185.56
5 年以上	159,588.29	340,291.24
小计	83,942,405.54	77,944,589.11
减：坏账准备	822,626.63	1,278,514.69
合计	83,119,778.91	76,666,074.42

5.4.2 按坏账计提方法分类列示：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	83,942,405.54	100.00	822,626.63	0.98	83,119,778.91
组合小计	83,942,405.54	100.00	822,626.63	0.98	83,119,778.91
合计	83,942,405.54	100.00	822,626.63	0.98	83,119,778.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	77,944,589.11	100.00	1,278,514.69	1.64	76,666,074.42
组合小计	77,944,589.11	100.00	1,278,514.69	1.64	76,666,074.42
合计	77,944,589.11	100.00	1,278,514.69	1.64	76,666,074.42

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	78,929,242.34	94.03		72,369,161.43	92.85	
6 个月至 1 年	3,193,150.37	3.80	159,657.51	3,884,950.17	4.98	194,247.51
1 至 2 年	1,273,799.61	1.52	254,759.92	508,576.21	0.65	101,715.24
2 至 3 年	202,263.47	0.24	101,131.74	103,424.50	0.13	51,712.25
3 至 5 年	184,361.46	0.22	147,489.17	738,185.56	0.95	590,548.45
5 年以上	159,588.29	0.19	159,588.29	340,291.24	0.44	340,291.24
合计	83,942,405.54	100.00	822,626.63	77,944,589.11	100.00	1,278,514.69

5.4.3 坏账准备情况:

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	非同一控制下企业合并增加	
应收账款坏账准备	1,278,514.69	60,279.59		516,167.65		822,626.63
合计	1,278,514.69	60,279.59		516,167.65		822,626.63

5.4.4 实际核销的应收账款情况: 本期核销的应收账款为云科智能伺服控制技术有限公司破产核销应收账款 516,167.65 元。

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况:

债务人名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏赫奕科技有限公司	非关联方	4,266,728.89	6 个月以内	5.08	
宁波奥克斯供应链管理有限公司	非关联方	3,673,202.03	6 个月以内/6 个月-1 年	4.38	26,830.71
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	非关联方	2,859,613.04	6 个月以内	3.41	
美的集团武汉制冷设备有限公司	非关联方	2,565,000.00	6 个月以内/6 个月-1 年	3.05	6,250.00
伟科电子(无锡)有限公司	非关联方	2,533,754.36	6 个月以内	3.02	
合计		15,898,298.32		18.94	33,080.71

5.5 应收款项融资

5.5.1 应收款项融资分类列示:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,233,630.75	3,786,936.67
合计	12,233,630.75	3,786,936.67

5.5.2 期末已质押的应收票据情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据。

5.5.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,926,383.43	
合计	16,926,383.43	

5.5.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	754,228.41	91.66	635,060.90	95.63
1 至 2 年	49,451.30	6.01	1,689.33	0.25
2 至 3 年	1,492.41	0.18	4,303.57	0.65
3 年以上	17,670.36	2.15	23,068.75	3.47
合计	822,842.48	100.00	664,122.55	100.00

5.6.2 期末预付款项余额前 5 名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
中山市三字载带电子有限公司	采购款	441,721.31	1 年以内	53.68
中国石油天然气股份有限公司 江苏南京销售分公司	采购款	50,838.46	1 年以内	6.18
东莞市凯立锐智能科技有限公司	采购款	46,724.50	1 年以内	5.68
南京邦先冲压件有限公司	采购款	32,433.92	1 年以内	3.94
成都圣努斯新材料有限公司	采购款	31,986.23	1 年以内	3.89
合计		603,704.42		73.37

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款情况

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	934,041.48	565,927.95
合计	934,041.48	565,927.95

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露：

项目	期末余额	年初余额
6 个月以内	884,041.48	471,205.60
6 个月至 1 年		4,613.00

1 至 2 年		109,800.00
2 至 3 年	100,000.00	5,000.00
3 至 5 年		
5 年以上		200.00
小计	984,041.48	590,818.60
减：坏账准备	50,000.00	24,890.65
合计	934,041.48	565,927.95

5.7.2.2 按款项性质披露：

项目	期末余额	年初余额
往来款	884,041.48	490,818.60
保证金	100,000.00	100,000.00
小计	984,041.48	590,818.60
减：坏账准备	50,000.00	24,890.65
合计	934,041.48	565,927.95

5.7.2.3 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	24,890.65			24,890.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	25,109.35			25,109.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	50,000.00			50,000.00

5.7.2.4 计提、收回或转回的其他应收款坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	24,890.65	25,109.35				50,000.00
合计	24,890.65	25,109.35				50,000.00

5.7.2.5 实际核销的其他应收款情况：无。

5.7.2.6 期末其他应收款余额前 5 名单位情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
九江恒通自动控制器有限公司	非关联方	质量保证金	100,000.00	2-3 年	10.16	50,000.00

吴飞逸	职工	往来款	86,000.00	6 个月以内	8.74	
李金莲	职工	往来款	76,000.00	6 个月以内	7.72	
王咏馥	职工	往来款	53,800.00	6 个月以内	5.47	
崔高宇	职工	往来款	52,500.00	6 个月以内	5.34	
合计			368,300.00		37.43	50,000.00

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,240,671.70		6,240,671.70	7,143,207.07		7,143,207.07
在产品	8,568,288.20		8,568,288.20	10,398,234.80		10,398,234.80
库存商品	23,519,826.08	251,754.31	23,268,071.77	25,410,727.87	383,289.10	25,027,438.77
周转材料	329,357.22		329,357.22	322,064.32		322,064.32
委托加工物资	62,629.90		62,629.90	63,167.72		63,167.72
合计	38,720,773.10	251,754.31	38,469,018.79	43,337,401.78	383,289.10	42,954,112.68

5.8.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	383,289.10				131,534.79	251,754.31
合计	383,289.10				131,534.79	251,754.31

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,527,177.56	3,275,552.18
合计	1,527,177.56	3,275,552.18

5.10 其他权益工具投资

5.10.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交通银行股票	321,751.20		321,751.20	312,926.80		312,926.80
合计	321,751.20		321,751.20	312,926.80		312,926.80

5.10.2 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股票	24,097.40	208,911.50				
合计	24,097.40	208,911.50				

注：企业于 2013 年购入交通银行股票（601328），购买价格为每股 1.66 元，股数 67,880 股，购买金额为 112,839.70 元。公司长期持有该股票，为获取稳定分红，在可预见的未来不打算将其出售。

5.11 投资性房地产

5.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	7,929,244.65			7,929,244.65
2.本期增加金额				
(1) 购入				
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额	472,619.55			472,619.55
(1) 处置				
(2) 拆迁	472,619.55			472,619.55
4.期末余额	7,456,625.10			7,456,625.10
二、累计折旧				
1.年初余额	6,120,480.27			6,120,480.27
2.本期增加金额	112,969.06			112,969.06
(1) 计提或摊销	112,969.06			112,969.06
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额	448,988.57			448,988.57
(1) 处置				
(2) 拆迁	448,988.57			448,988.57
4.期末余额	5,784,460.76			5,784,460.76
三、减值准备				
1.年初余额				
2.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,672,164.34			1,672,164.34
2.期初账面价值	1,808,764.38			1,808,764.38

注：本期减少投资性房地产为后宰门房产拆迁，减少原值 472,619.55 元，已计提累计折旧 448,988.57 元。

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	年初余额
固定资产	66,075,236.36	65,346,500.42
固定资产清理		
合计	66,075,236.36	65,346,500.42

5.12.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	64,311,800.77	62,020,199.60	2,194,247.15	2,068,457.68	212,598.19	130,807,303.39
2.本期增加金额		6,814,032.21		279,586.73	7,000.00	7,100,618.94
(1) 购入		6,814,032.21		279,586.73	7,000.00	7,100,618.94
3.本期减少金额	50,842.64	3,954,039.85		150,738.92	30,732.91	4,186,354.32
(1) 处置或报废		3,954,039.85		150,738.92	30,732.91	4,135,511.68
(2) 拆迁	50,842.64					50,842.64
4.期末余额	64,260,958.13	64,880,191.96	2,194,247.15	2,197,305.49	188,865.28	133,721,568.01
二、累计折旧						
1.年初余额	17,639,794.40	44,446,504.09	1,432,682.18	1,812,262.39	129,559.91	65,460,802.97
2.本期增加金额	3,425,685.87	2,293,070.02	235,497.29	111,963.71	16,054.63	6,082,271.52
(1) 计提	3,425,685.87	2,293,070.02	235,497.29	111,963.71	16,054.63	6,082,271.52
(2) 其他						
3.本期减少金额	48,300.50	3,676,199.62		142,746.46	29,496.26	3,896,742.84
(1) 处置或报废		3,676,199.62		142,746.46	29,496.26	3,848,442.34
(2) 拆迁	48,300.50					48,300.50
4.期末余额	21,017,179.77	43,063,374.49	1,668,179.47	1,781,479.64	116,118.28	67,646,331.65
三、减值准备						
1.年初余额						
2.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	43,243,778.36	21,816,817.47	526,067.68	415,825.85	72,747.00	66,075,236.36
2.期初账面价值	46,672,006.37	17,573,695.51	761,564.97	256,195.29	83,038.28	65,346,500.42

5.12.3 未办妥产权证书的固定资产情况

公司房屋建筑物中尚未办理产权证的系南京先正电子股份有限公司中鑫路辅助用房化工库原值 116,400.00 元，原因为规划外建筑，暂无法办理权证；南京乾康信息科技有限公司 1#房屋原值 9,755,945.19 元、配电房原值 1,675,974.15 元和西门卫原值 197,217.39 元，上述房产证书待乾康公司二期厂房竣工后办理。

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	年初余额
在建工程	83,507,999.76	58,824,869.82
工程物资		
合计	83,507,999.76	58,824,869.82

5.13.2 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期其他工程费用	249,839.32		249,839.32	30,785.27		30,785.27
一期环保设备款	76,200.00		76,200.00	76,200.00		76,200.00
二期 2#、3#厂房防空地下室基础设施配套费及易地建设费	6,821,401.09		6,821,401.09	5,603,821.50		5,603,821.50
二期 2#厂房 3#厂房地下车库施工	67,973,081.99		67,973,081.99	50,619,031.65		50,619,031.65
二期 2#厂房 3#厂房地下车库试桩	271,256.70		271,256.70	215,596.33		215,596.33
二期其他工程费用	8,116,220.66		8,116,220.66	2,279,435.07		2,279,435.07
合计	83,507,999.76		83,507,999.76	58,824,869.82		58,824,869.82

5.13.3 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	期末余额
一期其他工程费用	11,497.00	30,785.27	219,054.05			249,839.32
一期环保设备款		76,200.00				76,200.00
二期 2#、3#厂房防空地下室基础设施配套费及易地建设费		5,603,821.50	1,217,579.59			6,821,401.09
二期 2#厂房 3#厂房地下车库施工		50,619,031.65	17,354,050.34			67,973,081.99
二期 2#厂房 3#厂房地下车库试桩		215,596.33	55,660.37			271,256.70
二期其他工程费用		2,279,435.07	5,836,785.59			8,116,220.66
合计		58,824,869.82	24,683,129.94			83,507,999.76

(续)

项目名称（一期工程）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	其中：本期利息资本化金额	利息资本化累计金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
一期其他工程费用	0.22	100.00				自筹
一期环保设备款	0.07	30.00				自筹
二期 2#、3#厂房防空地下室基础设施配套费及易地建设费	5.93	100.00	1,821,281.98	2,561,628.32	3.3-3.85	自筹
二期 2#厂房 3#厂房地下车库施工	59.12	95.00				自筹
二期 2#厂房 3#厂房地下车库试桩	0.23	100.00				自筹
二期其他工程费用	7.06	95.00				自筹
合计	72.63		1,821,281.98	2,561,628.32		

注 1：工程位于六合区葛塘街道中山科技园博富路 16 号，项目名称为敏感元器件研发及产业化项目，项目使用土地面积约 30.30 亩，厂房建筑及其他基础设施配套面积约 40158 平方米，项目总投资 50,000.00 万元。工程一、二期预算 11,497.00 万元，2019 年 11 月 15 日开工，目前一期工程已经完工，二期工程于 2021 年开工。二期工程主要包括新建 2#、3#厂房，地下停车库、土方工程、基坑支护、桩基施工、土建及水电安装、消防、室外道路及管网。截止 2022 年 12 月，2#厂房、地下车库主体结构已验收，预计 2023 年 5 月完成竣工验收。

5.14 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	21,947,123.27	550,000.00	208,546.20	22,705,669.47
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 非同一控制下企业合并				
3.本期减少金额	3,198,701.89			3,198,701.89
(1) 处置				
(2) 其他	3,198,701.89			3,198,701.89
4.期末余额	18,748,421.38	550,000.00	208,546.20	19,506,967.58
二、累计摊销				
1.年初余额	5,417,043.13	123,750.00	208,546.20	5,749,339.33
2.本期增加金额	449,090.03	55,000.00		504,090.03
(1) 摊销	449,090.03	55,000.00		504,090.03
(2) 非同一控制下企业合并				
3.本期减少金额	2,701,270.26			2,701,270.26
(1) 其他	2,701,270.26			2,701,270.26
4.期末余额	3,164,862.90	178,750.00	208,546.20	3,552,159.10
三、减值准备				
1.年初余额				
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	15,583,558.48	371,250.00		15,954,808.48

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
2.期初账面价值	16,530,080.14	426,250.00		16,956,330.14

5.15 商誉

5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	其他减少额	期末余额
南京乾康信息科技有限公司	2,362,410.60			2,362,410.60
南京兆能电气有限公司	317,849.74			317,849.74
合计	2,680,260.34			2,680,260.34

5.15.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	其他减少额	期末余额
南京乾康信息科技有限公司				
南京兆能电气有限公司	317,849.74			317,849.74
合计	317,849.74			317,849.74

5.15.3 商誉的形成

2017 年 6 月 29 日，本公司以 21,100,000.00 元的对价购买了南京乾康信息科技有限公司之 100.00% 的股权，购买日本公司取得南京乾康信息科技有限公司可辨认净资产的公允价值份额 18,737,589.40 元。合并成本大于合并中取得的南京乾康信息科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 2,362,410.60 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

2020 年 12 月 31 日，本公司以 5,788,292.00 元的对价购买了南京兆能电气有限公司之 51.00% 的股权，购买日本公司取得南京兆能电气有限公司可辨认净资产的公允价值份额 5,470,442.26 元。合并成本大于合并中取得的南京兆能电气有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 317,849.74 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

5.15.4 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日本公司认定南京乾康信息科技有限公司、南京兆能电气有限公司所持有的主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产和无形资产等长期资产为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

5.15.5 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

本公司每年末对商誉进行减值测试，基于 2022 年 12 月 31 日的商誉测试结果，本公司商誉未发生减值，具体测试过程如下：

(金额单位: 万元)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	资产组账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	商誉减值损失	归属于少数股东的商誉减值	归属于本公司的商誉减值
	1	2	3=1+2	4	5=3+4	6	7=5-6	8	9=7-8
南京乾康信息科技有限公司	236.24		236.24	11,732.75	11,968.99	11,990.38	-21.39		
南京兆能电气有限公司	31.78	30.54	62.32	136.32	198.64	137.45	61.19	29.41	31.78
合计	268.02	30.54	298.56	11,869.07	12,167.63	12,127.83	39.80	29.41	31.78

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延收益	69,459.46	463,063.06	126,397.89	505,591.57
坏账准备	129,595.74	872,626.63	318,667.38	1,303,405.34
存货跌价准备	6,293.86	251,754.31	12,587.72	251,754.31
合计	205,349.06	1,587,444.00	457,652.99	2,060,751.22

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	31,336.73	208,911.50	50,021.78	200,087.10
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,604,775.46	6,791,646.9	1,732,846.11	7,619,922.87
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	28,135.71	187,571.37	24,592.52	98,370.07
合计	1,664,247.90	7,188,129.77	1,807,460.41	7,918,380.04

5.17 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,213,247.00	4,108,258.00
合计	1,213,247.00	4,108,258.00

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类列示

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	80,000,000.00
借款利息	97,986.08	91,666.65
合计	100,097,986.08	80,091,666.65

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	29,705,942.61	24,102,962.39
1 至 2 年	346,297.82	2,159,846.44
2 至 3 年	897,094.28	340,070.97
3 年以上	86,850.66	565,813.26
合计	31,036,185.37	27,168,693.06

5.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京电器成套设备总厂有限公司	439,049.48	未结算
南京景舜建筑工程有限公司	202,939.56	未结算
南京云琦装饰工程有限公司	171,200.01	未结算
蚌埠万科电子	45,769.89	未结算
江苏国恒安全评价咨询服务有限公司	35,000.00	未结算
合计	893,958.94	

5.20 预收款项

5.20.1 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内		755,424.05
合计		755,424.05

5.21 合同负债

5.21.1 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
销售商品款	614,549.52	760,466.01
合计	614,549.52	760,466.01

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,354,358.28	51,062,708.57	50,599,932.47	8,817,134.38
二、离职后福利设定提存计		3,114,934.38	3,114,934.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	8,354,358.28	54,177,642.95	53,714,866.85	8,817,134.38

5.22.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,354,358.28	46,452,999.95	45,990,223.85	8,817,134.38
二、职工福利费		1,651,971.22	1,651,971.22	
三、社会保险费		1,795,053.25	1,795,053.25	
其中：医疗保险费		1,512,255.17	1,512,255.17	
工伤保险费		132,015.43	132,015.43	
生育保险费		150,782.64	150,782.64	
四、住房公积金		1,000,896.00	1,000,896.00	
五、工会经费		150,000.00	150,000.00	
六、职工教育经费		11,788.15	11,788.15	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、离退休人员福利				
合计	8,354,358.28	51,062,708.57	50,599,932.47	8,817,134.38

5.22.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,020,556.78	3,020,556.78	
二、失业保险费		94,377.60	94,377.60	
三、企业年金				
合计		3,114,934.38	3,114,934.38	

5.23 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,621,571.30	2,327,948.88
企业所得税	4,254,523.10	1,373,581.50
城市维护建设税	312,924.89	159,323.97
教育费附加	223,050.40	113,696.92
房产税	339,166.92	504,474.24
土地使用税	88,712.38	65,295.48
印花税	25,914.73	6,501.70

项目	期末余额	年初余额
环境保护税	553.65	5,862.18
合计	9,866,417.37	4,556,684.87

5.24 其他应付款

5.24.1 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,551,257.05	30,137,791.12
合计	1,551,257.05	30,137,791.12

5.24.2 其他应付款

5.24.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款及利息		15,000,000.00
水电费及其他	233,369.32	877,902.46
个人往来	699,050.14	700,494.14
拆迁暂挂款	304,179.15	304,179.15
定金、押金及保证金	263,450.00	190,790.00
工会经费及社保	51,208.44	14,425.37
后宰门厂房收储款		13,050,000.00
合计	1,551,257.05	30,137,791.12

5.24.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
谢伟彬	699,050.14	个人垫付款未偿还
拆迁暂挂款	304,179.15	未结算
合计	1,003,229.29	

5.25 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债待转销项税金	79,891.44	89,058.95
未终止确认的银行承兑汇票		1,155,413.15
合计	79,891.44	1,244,472.10

5.26 长期应付款

5.26.1 分类列示

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	6,798,125.12	6,842,987.12
专项应付款		

合计	6,798,125.12	6,842,987.12
----	--------------	--------------

5.26.2 按款项性质列示长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
改制计提职工备付金	6,842,987.12		44,862.00	6,798,125.12
合计	6,842,987.12		44,862.00	6,798,125.12

注 1：改制计提职工备付金实际使用情况：2022 年度支出 44,862.00 元。

注 2：改制计提职工备付金对应的抵押物为：六合区中山科技园博富路 16 号房产；产权证编号为：宁房权证六初字第 295225 号；宁六国用（2011）第 01697 号产权。

5.27 递延收益

项目	年初余额	本期增	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	505,591.57		42,528.51	463,063.06	项目补助
合计	505,591.57		42,528.51	463,063.06	

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
科技成果转化	505,591.57			42,528.51		463,063.06	与资产相关
合计	505,591.57			42,528.51		463,063.06	

注：江苏省科学技术厅、南京市科学技术委员会及南京市玄武区科学技术局与本公司于 2010 年 11 月 3 日签订了江苏省科技成果转化专项资金项目合同，项目编号：BA2010015；项目名称：片式陶瓷温度传感元件系列产品研发及产业化。该项目共计收到项目资金 540.00 万元，其中：省科技成果转化专项资金 400.00 万元、地方财政配套资金 140.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该项目已结束，实际使用 427.02 万元，其中与资产相关的支出 1,687,583.04 元转入递延收益核算，并根据相关资产的折旧年限进行摊销结转其他收益。

5.28 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
南京新工投资集团有限	11,220,000.00	51.00			11,220,000.00	51.00
张拾成	3,234,000.00	14.70			3,234,000.00	14.70

南京新工新兴产业投资管理有限公司—南京新工并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)			2,883,734.00		2,883,734.00	13.11
南京先正启新企业管理合伙企业(有限合伙)			1,707,566.00		1,707,566.00	7.76
周荣林	646,800.00	2.94			646,800.00	2.94
刘玮	583,000.00	2.65			583,000.00	2.65
覃贤茂	323,400.00	1.47			323,400.00	1.47
陈后胜	323,400.00	1.47			323,400.00	1.47
汤爱梅	215,600.00	0.98			215,600.00	0.98
唐正波	215,600.00	0.98			215,600.00	0.98
王海荣	215,600.00	0.98			215,600.00	0.98
袁海兵	215,600.00	0.98			215,600.00	0.98
范建国	215,600.00	0.98			215,600.00	0.98
李祥华			100.00		100.00	<0.0005
曹湘君	774,400.00	3.52		774,400.00		
朱小凤	646,800.00	2.94		646,800.00		
黄光浩	583,000.00	2.65		583,000.00		
李霞	323,400.00	1.47		323,400.00		
唐埃利	323,400.00	1.47		323,400.00		
侯继红	323,400.00	1.47		323,400.00		
姜树明	323,400.00	1.47		323,400.00		
刘忆萍	323,400.00	1.47		323,400.00		
陈明宏	323,400.00	1.47		323,400.00		
薛银生	215,600.00	0.98		215,600.00		
王耀华	215,600.00	0.98		215,600.00		
李静	215,600.00	0.98		215,600.00		
合计	22,000,000.00	100.00	4,591,400.00	4,591,400.00	22,000,000.00	100.00

5.29 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	66,751,874.66			66,751,874.66
其他资本公积-其他				
合计	66,751,874.66			66,751,874.66

注 1：资本溢价为公司股改导致的净资产转入所致，详见附注 1.1 公司概况。

5.30 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-28,509.60	8,824.40		2,206.10	6,618.30		-21,891.30
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动	-28,509.60	8,824.40		2,206.10	6,618.30		-21,891.30
企业自身信用风险公允价值变动							
合计	-28,509.60	8,824.40		2,206.10	6,618.30		-21,891.30

5.31 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	10,952,128.04	47,871.96		11,000,000.00
合计	10,952,128.04	47,871.96		11,000,000.00

本期变动说明：2022 年度本公司本期计提法定盈余公积 47,871.96 元，本期期末余额达到实收资本的 50%。

5.32 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	58,397,823.66	54,472,166.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	58,397,823.66	54,472,166.42
加：本期归属于公司所有者的净利润	37,229,407.52	11,617,246.61
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	47,871.96	1,311,589.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		6,380,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,579,359.22	58,397,823.66

5.33 营业收入及营业成本

5.33.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,698,901.39	138,278,878.15	188,221,071.55	140,307,681.18
其他业务	8,631,025.99	3,765,171.20	4,392,219.43	874,208.21
合计	188,329,927.38	142,044,049.35	192,613,290.98	141,181,889.39

注：其他业务主要为房屋出租、材料销售等相关的收入和成本。

5.33.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
合同类型：		
电阻产品销售	179,698,901.39	188,221,071.55
其他业务	8,631,025.99	4,392,219.43
合计	188,329,927.38	192,613,290.98

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	628,998.44	515,298.23
教育费附加	448,817.17	367,100.86
土地使用税	259,306.32	261,181.92
房产税	812,370.17	915,746.47

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	105,962.74	56,102.70
环境保护税	207,567.53	23,448.72
合计	2,463,022.37	2,138,878.90

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,254,105.13	3,876,567.10
销售服务费	455,608.67	350,845.94
包装费	738,323.96	916,208.65
仓储保管费	290,551.89	332,660.40
办公运行费	557,704.03	1,046,114.44
电讯费	41,910.30	47,623.39
装卸费	341,600.00	166,693.74
招待费	218,526.20	192,690.30
广告费	344,962.00	37,959.82
其他	704,335.53	399,434.80
合计	7,947,627.71	7,366,798.58

5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,871,195.53	11,938,877.94
办公费	186,190.85	391,439.47
易耗品、材料摊销	466,148.15	459,060.97
差旅费	47,040.65	27,876.46
运输费	3,751.61	3,108.75
折旧费	3,365,074.51	3,591,692.20
会议费	20,780.19	800.00
交通费	5,616.00	12,217.07
排污费	50,449.66	50,305.70
车辆运行费	72,149.71	34,603.49
水电费	21,344.32	29,732.66
试验费	400,943.05	259,528.49
招待费	66,075.10	54,667.49
修理及安全生产	1,417,800.68	2,407,849.89
聘请中介机构费用	989,197.91	1,533,871.50
无形资产摊销	504,090.03	507,976.20
其他	155,566.37	150,221.34
合计	22,643,414.32	21,453,829.62

5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资、社保	4,802,818.77	4,017,897.21
直接投入	7,287,472.97	5,485,008.89

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费、长期摊销费	1,779,259.07	801,024.34
其他费用	987,689.99	373,530.38
合计	14,857,240.80	10,677,460.82

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,876,517.30	1,556,361.99
减：利息收入	132,027.10	109,460.50
汇兑损失	-304,237.51	174,090.40
手续费	28,030.44	55,157.65
合计	1,468,283.13	1,676,149.54

5.39 其他收益

5.39.1 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,841,492.36	6,134,672.78
合计	5,841,492.36	6,134,672.78

5.39.2 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
福利企业增值税退税	5,718,839.73	5,496,260.46
福利企业土地使用税返还	73,449.12	89,648.13
递延收益（专用项目）	42,528.51	110,864.19
科技创新局 20 年高企复审培育奖		200,000.00
南京市社会保险管理中心培训补贴		237,900.00
2021 年度南京江北新区知识产权政策兑现专项资金	5,175.00	
扩岗补贴	1,500.00	
合计	5,841,492.36	6,134,672.78

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有其他权益工具等期间取得的投资收益	24,097.40	21,517.96
理财产品取得的投资收益	223,510.63	601,922.68
合计	247,608.03	623,440.64

5.41 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	89,201.30	98,370.07
合计	89,201.30	98,370.07

5.42 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-85,388.94	-41,622.84
合计	-85,388.94	-41,622.84

5.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-317,849.74
合计		-317,849.74

5.44 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	40,121,882.00	
合计	40,121,882.00	

5.45 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	1,800.01		1,800.01
无需支付往来		360.00	
其他	10,630.50	6,697.43	10,630.50
合计	12,430.51	7,057.43	12,430.51

5.46 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		250,100.00	
税收滞纳金	11,064.36	7,071.69	11,064.36
其他	15,303.63		15,303.63
合计	26,367.99	257,171.69	26,367.99

5.47 所得税费用

5.47.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,953,217.87	3,144,183.42
递延所得税调整	106,885.32	-45,296.88
合计	6,060,103.19	3,098,886.54

5.47.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	43,107,146.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,466,072.05
子公司适用不同税率的影响	-101,703.01
调整以前期间所得税的影响	25,077.25
非应税收入的影响	-3,614.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,936.36
研发费用加计扣除的影响	-280,361.95

项目	本期发生额
固定资产加计扣除的影响	-183,252.07
残疾人工资加计扣除的影响	-433,681.88
税率调整导致上年年末递延所得税余额的变化	50,833.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损等的影响	358,797.30
所得税费用	6,060,103.19

5.48 现金流量表项目

5.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	132,027.10	109,460.50
政府补助	6,675.00	113,500.00
往来款及其他	16,460,677.39	13,624,596.80
合计	16,599,379.49	13,847,557.30

5.48.2 支付的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	9,042,347.24	11,793,683.39
手续费	28,030.44	53,764.90
往来款及其他	29,546,588.19	10,107,000.00
合计	38,616,965.87	21,954,448.29

5.48.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	45,000,000.00	68,100,000.00
合计	45,000,000.00	68,100,000.00

5.48.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	50,950,000.00	68,100,000.00
处置固定资产相关	4,625,000.00	
合计	55,575,000.00	68,100,000.00

5.49 现金流量表补充资料

5.49.1 现金流量表补充资料

补充资料	期末余额	年初余额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,047,043.78	11,266,294.24
加：信用减值损失	85,388.94	41,622.84
资产减值准备		317,849.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,195,240.58	5,558,815.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	504,090.03	507,976.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-40,121,882.00	

补充资料	期末余额	年初余额
益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-89,201.30	-98,370.07
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,876,517.30	1,730,452.39
投资损失 (收益以“—”号填列)	-247,608.03	-623,440.64
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	252,303.92	56,470.12
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-145,418.61	-101,767.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	4,485,093.89	-12,318,282.63
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-11,392,767.06	-4,969,850.47
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-8,222,832.92	-22,005,715.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,774,031.48	-20,637,945.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	30,457,770.73	29,853,651.92
减: 现金的年初余额	29,853,651.92	17,174,619.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	604,118.81	12,679,032.82

5.49.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	30,457,770.73	29,853,651.92
其中: 库存现金	7,133.51	3,790.89
可随时用于支付的银行存款	30,236,417.70	29,660,439.78
可随时用于支付的其他货币资	214,219.52	189,421.25
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
合计	30,457,770.73	29,853,651.92

5.50 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	6,000.00	ETC 保证金
固定资产	13,790,032.55	改制计提职工备付金抵押物
无形资产	3,139,831.1	改制计提职工备付金抵押物
固定资产	16,457,367.06	借款抵押物(中国工商银行南京市玄武支行借款)
无形资产	4,597,057.92	借款抵押物(中国工商银行南京市玄武支行借款)
合计	37,990,288.63	

注 1: 改制计提职工备付金对应的抵押物为: 六合区中山科技园博富路 16 号房产; 产权证编号为: 宁房权证六初字第 295225 号; 宁六国用 (2011) 第 01697 号产权。

注 2: 中国工商银行南京市玄武支行借款抵押物权证为: 苏 (2022) 宁六不动产权第 0006081 号。

5.51 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	146,635.45		958,516.97
其中：美元	134,086.12	6.9646	933,856.19
欧元	2,059.97	7.4229	15,290.95
港币	10,489.36	0.8933	9,369.83
应收账款	224,002.60		1,560,088.51
其中：美元	224,002.60	6.9646	1,560,088.51
欧元			
港币			

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

公司本期无非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

公司本期无同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

公司本期不存在反向购买事项。

6.4 处置子公司

公司本期不存在处置子公司事项。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间	
南京乾康信息科技有限公司	南京市六合区	南京市	信息技术服务；电子产品生产、加工、销售等	100.00		股权收购
南京兆能电气有限公司	南京市六合区	南京市	电子元器件制造；电力电子元器件制造等	51.00		股权收购

8 公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,137,571.37		22,137,571.37

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.交易性金融资产		22,137,571.37		22,137,571.37
(二)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	321,751.20			321,751.20
1.其他权益工具投资	321,751.20			321,751.20
持续以公允价值计量的资产总额	321,751.20	22,137,571.37		22,459,322.57
二、非持续的公允价值计量				

8.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系交通银行股票（601328），以市场交易价格确定其公允价值。

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值及合同约定的预期收益率。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京新工投资集团有限责任公司	南京市	国有资产投资	452,973.62	64.11	64.11

注：本公司的最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 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
南京先正科技有限公司	本公司高管为该公司法人

9.4 关联交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京先正科技有限公司	材料采购		4,091.39

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	南京新工投资集团有限责任公司		15,000,000.00
合计			15,000,000.00

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

11 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露：

项目	期末余额	年初余额
6 个月以内	78,008,999.94	71,996,326.43
6 个月至 1 年	3,113,590.37	3,414,090.97
1 至 2 年	1,244,059.61	447,892.21
2 至 3 年	201,343.47	102,944.50
3 至 5 年	184,361.46	738,185.56
5 年以上	159,588.29	340,291.24
小计	82,911,943.14	77,039,730.91
减：坏账准备	812,240.63	1,242,594.93
合计	82,099,702.51	75,797,135.98

13.1.2 按坏账计提方法分类列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	82,911,943.14	100.00	812,240.63	0.98	82,099,702.51
组合小计	82,911,943.14	100.00	812,240.63	0.98	82,099,702.51
合计	82,911,943.14	100.00	812,240.63	0.98	82,099,702.51

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	77,039,730.91	100.00	1,242,594.93	1.61	75,797,135.98
组合小计	77,039,730.91	100.00	1,242,594.93	1.61	75,797,135.98
合计	77,039,730.91	100.00	1,242,594.93	1.61	75,797,135.98

13.1.3 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	78,008,999.94	94.09		71,996,326.43	93.46	
6 个月至 1 年	3,113,590.37	3.76	155,679.51	3,414,090.97	4.43	170,704.55
1 至 2 年	1,244,059.61	1.50	248,811.92	447,892.21	0.58	89,578.44
2 至 3 年	201,343.47	0.24	100,671.74	102,944.50	0.13	51,472.25
3 至 5 年	184,361.46	0.22	147,489.17	738,185.56	0.96	590,548.45
5 年以上	159,588.29	0.19	159,588.29	340,291.24	0.44	340,291.24
合计	82,911,943.14	100.00	812,240.63	77,039,730.91	100.00	1,242,594.93

13.1.4 坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,242,594.93	85,813.35		516,167.65		812,240.63
合计	1,242,594.93	85,813.35		516,167.65		812,240.63

13.1.5 实际核销的应收账款情况：本期核销的应收账款为云科智能伺服控制技术有限公司破产核销应收账款 516,167.65 元。

13.1.6 按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏赫奕科技有限公司	非关联方	4,266,728.89	6 个月以内	5.15	
宁波奥克斯供应链管理有 限公司	非关联方	3,673,202.03	6 个月以 内/6 个月-1 年	4.43	26,830.71
小天鹅（荆州）三金电器有 限公司	非关联方	2,859,613.04	6 个月以 内	3.45	
美的集团武汉制冷设备有	非关联方	2,565,000.00	6 个月以	3.09	6,250.00

债务人名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
限公司			内/6个月-1年		
伟科电子(无锡)有限公司	非关联方	2,533,754.36	6个月以内	3.05	
合计		15,898,298.32		19.17	33,080.71

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	119,005,014.85	88,865,301.34
合计	119,005,014.85	88,865,301.34

13.2.2 其他应收款

13.2.2.1 按账龄披露:

项目	期末余额	年初余额
6个月以内	27,813,950.38	61,193,967.12
6个月至1年	28,000,000.00	4,306,613.00
1至2年	63,141,064.47	23,384,411.87
2至3年	100,000.00	5,000.00
3至5年		
5年以上		200.00
小计	119,055,014.85	88,890,191.99
减: 坏账准备	50,000.00	24,890.65
合计	119,005,014.85	88,865,301.34

13.2.2.2 按款项性质披露:

项目	期末余额	年初余额
往来款	118,955,014.85	88,790,191.99
保证金	100,000.00	100,000.00
小计	119,055,014.85	88,890,191.99
减: 坏账准备	50,000.00	24,890.65
合计	119,005,014.85	88,865,301.34

13.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	24,890.65			24,890.65
年初余额在本期				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	25,109.35			25,109.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,000.00			50,000.00

13.2.2.4 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	24,890.65	25,109.35				50,000.00
合计	24,890.65	25,109.35				50,000.00

13.2.2.5 实际核销的其他应收款情况：无。

13.2.2.6 期末其他应收款余额前 5 名单位情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
南京乾康信息科技有限公司	关联方	借款	118,071,623.37	2 年以内	99.18	
九江恒通自动控制器有限公司	非关联方	质量保证金	100,000.00	2-3 年	0.08	50,000.00
吴飞逸	职工	往来款	86,000.00	6 个月以内	0.07	
李金莲	职工	往来款	76,000.00	6 个月以内	0.06	
王咏馥	职工	往来款	53,800.00	6 个月以内	0.05	
合计			118,387,423.37		99.44	50,000.00

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			年初余额		
	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	26,888,292.00		26,888,292.00	26,888,292.00		26,888,292.00
对联营、合营企业投资						
合计	26,888,292.00		26,888,292.00	26,888,292.00		26,888,292.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京乾康信息科技有限公司	21,100,000.00			21,100,000.00		

南京兆能电气有限公司	5,788,292.00			5,788,292.00		
合计	26,888,292.00			26,888,292.00		

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,873,401.87	142,328,870.64	186,082,811.34	143,608,573.47
其他业务	3,480,752.98	540,734.590	4,059,563.31	874,208.21
合计	186,354,154.85	142,869,605.23	190,142,374.65	144,482,781.68

注：其他业务主要为房屋出租、材料销售等相关的收入和成本。

13.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
合同类型：		
电阻产品销售	182,873,401.87	186,082,811.34
其他业务	3,480,752.98	4,059,563.31
合计	186,354,154.85	190,142,374.65

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		408,534.52
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,097.40	21,517.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,567.82	410,330.13
合计	99,665.22	840,382.61

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40,121,882.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	5,841,492.36	6,134,672.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	247,608.03	601,922.68
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	本期发生额	上期发生额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益	89,201.30	21,517.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,937.48	-250,114.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	46,286,246.21	6,507,999.16
所得税影响额	-6,931,859.63	-295,830.54
少数股东权益影响额（税后）	-35,616.18	265.61
合计	39,318,770.40	6,212,434.23

14.2 净资产收益率及每股收益

2022 年度

报告期净利润	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	21.07	1.6922	1.6922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18	-0.0950	-0.0950

2021 年度

报告期净利润	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	6.99	0.5121	0.5121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.2297	0.2297

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

此页无正文，系南京先正电子股份有限公司 2022 年度财务报表附注盖章页。

南京先正电子股份有限公司

日期：2023 年 4 月 12 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京先正电子股份有限公司三楼证券办公室。