



# 星海电子

NEEQ : 871894

## 常州星海电子股份有限公司

ChangZhou Star Sea Electronics Co.,Ltd



## 年度报告

2022

---

## 公司年度大事记

2022 年公司获得江苏省“专精特新”企业称号。

---

## 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 .....               | 20  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 26  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 30  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 33  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 38  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 119 |

## 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。

公司负责人何永成、主管会计工作负责人何美蓉及会计机构负责人（会计主管人员）何美蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 汇率波动风险   | <p>公司出口销售收入占业务收入的 20%左右,公司境外销售货款主要以美元结算,人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程,增强汇率弹性,随着人民币正式加入特别提款权(SDR)货币篮子,人民币的国际化程度有望进一步提高,央行干预的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司以美元标价外销产品的价格水平及汇兑损益,进而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施: 公司将努力增加销售收入,增强盈利能力,提高自身的抗风险能力,抵消汇率波动带来的风险。公司将加强对国际汇率变动的分析与研究,做好汇率变动的管理,在销售产品时充分考虑汇率变动因素,相应调整报价,以减少汇率波动的风险。未来公司考虑采用包括使用金融衍生工具、选择适当的结算币种、提前或推迟结汇等措施应对汇率波动的风险。</p> |
| 毛利率下滑风险  | <p>随着国内二极管封装行业市场竞争日益激烈,二极管生产企业面临成本压力,加之公司正处于产品结构优化阶段,职工薪酬上升等因素导致公司二极管业务毛利率呈下降趋势。未来如果公司</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <p>不能通过扩大经营规模、降低营业成本等方式保证毛利率的提高或稳定,或通过增加高端市场份额提升毛利率,将面临毛利率继续下滑的风险。</p> <p>应对措施:公司将增加技改投入提高设备的自动化水平,减少用工数量,提高产品质量,来降低成本。公司将努力扩大经营规模,加强开发高端市场来提高产品的毛利率。</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 内部控制风险            | <p>公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制需要进一步加强自觉性,短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。</p> <p>应对措施:公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。</p>                                                                                                                                                                                 |
| 市场竞争风险            | <p>公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业,竞争较为激烈。近年来,随着越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业,部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造,产能及质量得到较大提升,在一定程度上对公司现有市场占有率构成影响。同时,国际知名半导体公司对中国市场的加速开拓也可能对公司的经营带来不利影响。公司部分产品面临国内、国际同行企业的激烈竞争。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对行业关键技术、需求的发展动态不能及时掌控,在新技术或产品的研发、重要项目的执行等方面不能适应用户的需求,将导致公司的市场竞争力下降,公司面临的市场竞争风险将日益加剧。</p> <p>应对措施:公司在深化现有产品技术的同时,立足于公司目前的功率半导体分立器件技术及产品,以市场需求为准则,不断研发、生产市场需要的产品,积极创造条件涉足新的产品领域。</p> |
| 下游行业市场波动风险        | <p>公司主要从事功率半导体器件的研发、封装、测试与销售,与半导体器件应用行业紧密相连。如果下游半导体器件应用行业受宏观经济景气状况出现较大波动,将势必对功率半导体器件的需求带来较大影响,公司经营业绩也将会受到一定的影响。</p> <p>应对措施:公司在提高产品质量的基础上,加强市场开拓,逐步实现客户种类的多样化,减少单一行业客户景气状况波动给公司带来的不利影响。</p>                                                                                                                                                                                                       |
| 应收账款比重较大导致的坏账损失风险 | <p>虽然公司的客户资金实力雄厚、信誉良好,但公司报告期末应收账款余额较大的状况对公司短期现金流构成不利影响,也加大了应收账款发生坏账的风险。</p> <p>应对措施:一方面公司将加强应收账款的管理,密切关注和及时催收应收账款,提高回款效率;另一方面,公司将持续进行产品开发、升级,拓展优质客户,分散应收账款风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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 |
|------|----|
|------|----|

|             |   |                                                                                                       |
|-------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 星海电子、本公司或公司 | 指 | 常州星海电子股份有限公司                                                                                          |
| 全益管理        | 指 | 常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)                                                                                    |
| 星益投资        | 指 | 常州星益实业投资中心(有限合伙)                                                                                      |
| 实际控制人       | 指 | 何永成、秦建平、刘红、邢澄秀                                                                                        |
| 控股股东        | 指 | 常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)                                                                                    |
| 主办券商        | 指 | 首创证券股份有限公司                                                                                            |
| 会计师事务所      | 指 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                    |
| 章程、公司章程     | 指 | 章程、公司章程                                                                                               |
| 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》                                                                                          |
| 三会          | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会                                                                                        |
| 报告期         | 指 | 2022 年度                                                                                               |
| 半导体         | 指 | 导电性能介于导体和绝缘体之间的物质,如:硅和锗                                                                               |
| 半导体分立器件     | 指 | 具有固定单一特性和功能的半导体器件,如:二极管、晶体管等分立器件                                                                      |
| 芯片          | 指 | 在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工,制成的能实现某种功能的半导体器件                                             |
| 二极管         | 指 | 一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件                                                                                |
| 肖特基芯片       | 指 | 是以金属和半导体接触形成的势垒为基础的二极管芯片,具有反向恢复时间极短(可以小到几纳秒),正向导通压降更低(仅 0.4V 左右)的特点。其简称为 SKY 芯片。                      |
| GPP 芯片      | 指 | Glass Passivation Pellet(玻璃钝化)芯片,硅片经扩散工艺形成 PN 结后,通过刻槽、玻璃烧结(断面电场处理)、表面金属化、切割分离形成的二极管芯片。                |
| 整流桥         | 指 | 用四只(或六只)二极管以电桥方式连接和塑料封装成整体,具有将单相(三相)交流电转换成直流电功能的半导体器件。                                                |
| PG 工艺芯片     | 指 | Photoglass(光阻玻璃)芯片,硅片经扩散工艺形成 PN 结后,通过刻槽、PN 结 Sipos 薄膜沉积、光阻玻璃光刻、烧结,LT0 薄膜沉积、窗口面光刻、窗口面金属化、切割分离形成的二极管芯片。 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                    |
|---------|----------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 常州星海电子股份有限公司                                       |
| 英文名称及缩写 | ChangZhou Star Sea Electronics Co.,Ltd<br>Star Sea |
| 证券简称    | 星海电子                                               |
| 证券代码    | 871894                                             |
| 法定代表人   | 何永成                                                |

### 二、 联系方式

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书         | 范文延                     |
| 联系地址          | 江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路 1 号 |
| 电话            | 0519-85111098           |
| 传真            | 0519-85112846           |
| 电子邮箱          | fwy@czstarsea.cn        |
| 公司网址          | www.czstarsea.cn        |
| 办公地址          | 江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路 1 号 |
| 邮政编码          | 213022                  |
| 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     | 公司董事会秘书办公室              |

### 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            | 1990 年 11 月 10 日                                                         |
| 挂牌时间            | 2017 年 8 月 10 日                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3962 半导体分立器件制造                   |
| 主要业务            | 半导体分立器件产品销售                                                              |
| 主要产品与服务项目       | 功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售                                      |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 30,000,000.00                                                            |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为常州全益企业管理中心（普通合伙）                                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 何永成、秦建平、刘红、邢澄秀                                                           |

#### 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 | 913204116081248533      | 否        |
| 注册地址     | 江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路 1 号 | 否        |
| 注册资本     | 30,000,000.00           | 否        |
| 无        |                         |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                                     |     |     |  |
|------------------|-------------------------------------|-----|-----|--|
| 主办券商（报告期内）       | 首创证券                                |     |     |  |
| 主办券商办公地址         | 北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层    |     |     |  |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                   |     |     |  |
| 主办券商（报告披露日）      | 首创证券                                |     |     |  |
| 会计师事务所           | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）                  |     |     |  |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张坚                                  | 嵇道伟 | 韩洪强 |  |
|                  | 1 年                                 | 1 年 | 1 年 |  |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 |     |     |  |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



### 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                                     | 391,248,468.93 | 381,567,586.33 | 2.54%  |
| 毛利率%                                     | 19.94%         | 20.20%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 43,989,595.66  | 38,216,249.55  | 15.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 42,915,119.99  | 38,337,964.77  | 11.94% |
| 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）           | 17.75%         | 16.09%         | -      |
| 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） | 17.32%         | 16.14%         | -      |
| 基本每股收益                                   | 1.47           | 1.27           | 15.75% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 422,656,419.65 | 376,590,527.10 | 12.23% |
| 负债总计            | 157,963,806.90 | 140,824,969.48 | 12.17% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 264,692,612.75 | 235,765,557.62 | 12.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.82           | 7.86           | 12.21% |
| 资产负债率%（母公司）     | 37.37%         | 37.39%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 37.37%         | 37.39%         | -      |
| 流动比率            | 2.04           | 2.07           | -      |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -      |

##### (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 | 6,817,131.73 | 38,258,062.99 | -82.18% |
| 应收账款周转率       | 3.57         | 3.85          | -       |
| 存货周转率         | 4.72         | 5.05          | -       |

##### (四) 成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----|------|-------|
|--|----|------|-------|

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 总资产增长率%  | 12.23% | 21.13% | - |
| 营业收入增长率% | 2.54%  | 38.43% | - |
| 净利润增长率%  | 15.11% | 60.28% | - |

#### (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     | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 |               | 0             |       |
| 计入负债的优先股数量 |               | 0             |       |

#### (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                                                    | -564,685.00         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                 | 1,296,191.00        |
| 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 | 456,809.16          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                            | 66,660.71           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                             | 9,113.15            |
| <b>非经常性损益合计</b>                                               | <b>1,264,089.02</b> |
| 所得税影响数                                                        | 189,613.35          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                               | <b>1,074,475.67</b> |

#### (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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----|------------|-------|--------------|-------|
|    | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |

|                 |                |                |  |  |
|-----------------|----------------|----------------|--|--|
| 货币资金            | 67,218,164.50  | 67,218,390.04  |  |  |
| 交易性金融资产         | 4,842,042.13   |                |  |  |
| 应收票据            | 46,742,098.38  | 56,989,019.24  |  |  |
| 应收账款            | 94,977,732.61  | 95,944,117.62  |  |  |
| 应收款项融资          | 14,584,812.60  | 4,032,476.74   |  |  |
| 预付款项            | 614,100.36     | 638,181.18     |  |  |
| 其他应收款           | 345,162.29     | 494,388.29     |  |  |
| 存货              | 60,238,050.43  | 59,091,509.70  |  |  |
| 其他债权投资          |                | 4,845,830.22   |  |  |
| 在建工程            | 5,746,984.96   | 6,117,597.93   |  |  |
| 使用权资产           |                | 380,457.07     |  |  |
| 递延所得税资产         | 1,199,705.48   | 1,444,234.21   |  |  |
| 应付账款            | 69,226,997.21  | 69,430,898.75  |  |  |
| 合同负债            | 780,751.44     | 778,563.86     |  |  |
| 应付职工薪酬          | 5,755,896.96   | 5,755,902.65   |  |  |
| 应交税费            | 3,502,552.30   | 3,611,001.62   |  |  |
| 一年内到期的非流动负债     |                | 101,844.81     |  |  |
| 其他流动负债          | 38,421,287.75  | 38,162,310.17  |  |  |
| 租赁负债            |                | 272,208.11     |  |  |
| 递延收益            | 260,944.43     | 1,380,000.00   |  |  |
| 递延所得税负债         | 1,535,569.92   | 1,546,606.48   |  |  |
| 其他综合收益          |                | 62,540.53      |  |  |
| 盈余公积            | 11,775,735.19  | 11,682,682.34  |  |  |
| 未分配利润           | 49,988,116.70  | 49,150,641.08  |  |  |
| 营业收入            | 386,826,450.16 | 381,567,586.33 |  |  |
| 营业成本            | 309,073,151.21 | 304,509,961.97 |  |  |
| 税金及附加           | 2,406,353.92   | 2,406,420.04   |  |  |
| 销售费用            | 3,185,193.02   | 3,219,034.53   |  |  |
| 管理费用            | 13,613,914.66  | 13,293,552.12  |  |  |
| 财务费用            | 685,632.97     | 1,072,364.38   |  |  |
| 其他收益            | 1,146,852.30   | 660,368.95     |  |  |
| 投资收益            | 421,824.59     | 315,364.68     |  |  |
| 公允价值变动收益        | 82,518.13      |                |  |  |
| 信用减值损失          | -407,720.39    | -204,705.49    |  |  |
| 资产减值损失          | -1,336,801.18  | -1,568,931.91  |  |  |
| 资产处置收益          |                | -373,277.21    |  |  |
| 营业外收入           | 180,928.58     | 153,807.31     |  |  |
| 营业外支出           | 1,970,349.89   | 65,258.74      |  |  |
| 所得税费用           | 4,459,446.43   | 4,460,628.82   |  |  |
| 净利润             | 38,213,267.58  | 38,216,249.55  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 256,931,775.88 | 204,534,153.79 |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 607,327.12     | 868,586.43     |  |  |
| 购买商品、接收劳务支付的现金  | 112,943,147.42 | 81,267,224.03  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 59,607,736.49  | 58,516,695.80  |  |  |

|                            |                |                |  |  |
|----------------------------|----------------|----------------|--|--|
| 支付的各项税费                    | 13,852,418.19  | 13,840,620.34  |  |  |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 21,017,446.13  | 13,520,137.06  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金                | 421,824.59     | 356,806.33     |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 677,112.05     | 210,700.00     |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 110,964,688.00 | 117,564,688.00 |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 17,944,020.21  | 5,192,549.52   |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | 111,354,763.07 | 117,564,688.00 |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |                | 101,592.00     |  |  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         | -927,476.85    | -1,401,626.95  |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 2,202,774.11   | 2,129,800.85   |  |  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 50,241,237.36  | 50,314,216.13  |  |  |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 52,444,011.47  | 52,444,016.98  |  |  |

## 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

1、 ☒ 适 用 ☐ 不 适 用

- 1、根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》的相关规定，本公司对前期会计差错采用追溯重述法进行了更正。
- 2、会计差错更正对公司的生产经营及财务状况无影响。

## (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

公司的主营业务为功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售。公司通过多年的技术积累和持续创新，形成自主知识产权，拥有研发、设计、生产制造、封装测试、销售一体化的完整业务体系，不但能够生产种类齐全的常规功率半导体芯片和器件，也可以根据客户要求为其设计制造个性化产品，技术研发能力和生产工艺优化能力的双重强化确保企业经营模式的持续性和稳定性。与其相关的商业模式主要包括采购模式、生产模式和销售模式。报告期内商业模式没发生变化。

**采购模式：**公司主要原材料由企划部统一向供应商采购，企划部负责供应商的选点与评定、询价、议价。企划部门每年末制定下一年度供方审核计划、新品和新供方导入计划，并协调各部门实施；采购人员根据生产计划每月编制采购计划，经审核后实施。采购订单、收发货以及开票付款等一系列采购工作全部在 ERP 系统中进行。公司通过系统权限设置，明晰权责，采购人员只能依流程对认证通过的供方和材料进行采购，避免非合规材料流入。为保证产品成本具备市场竞争力，公司规定企划部门定期或依市场变化与供方议价，并保证各材料具有 3 家及以上供方。

**生产模式：**公司生产采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据客户的订单制定生产计划，组织生产。公司根据客户认定的产品规格及功能要求，设计、生产样件，并提交客户认定。经客户最终认定后，通过综合评估人员、设备、模具、原材料等量产能力，制定生产计划表进行批量生产。公司生产过程按 GB/T19001-2008/ISO9001: 2008 的质量管理体系标准执行，保证产品的高质量。

**销售模式：**公司采用“直销和经销”结合的销售模式。公司由业务部负责具体销售工作，业务部、市场服务部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、议标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传活动策划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |                                                                                          |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                   |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                              |
| “高新技术企业”认定     | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                    |
| “科技型中小企业”认定    | <input type="checkbox"/> 是                                                               |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是                                                               |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -                                                                                        |
| 详细情况           | 公司 2021 年 11 月被重新认定为高新技术企业，有效期三年；2022 年 12 月被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期从 2022 年到 2025 年。 |

#### 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    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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    | 37,849,778.17  | 8.96%    | 67,218,390.04 | 17.85%   | -43.69%   |
| 应收票据    | 73,474,427.05  | 17.38%   | 56,989,019.24 | 15.13%   | 28.93%    |
| 应收账款    | 111,888,713.22 | 26.47%   | 95,944,117.62 | 25.48%   | 16.62%    |
| 存货      | 69,351,762.64  | 16.41%   | 59,091,509.7  | 15.69%   | 17.36%    |
| 投资性房地产  |                |          |               |          |           |
| 长期股权投资  |                |          |               |          |           |
| 固定资产    | 83,919,621.02  | 19.86%   | 66,070,497.15 | 17.54%   | 27.02%    |
| 在建工程    |                | 0.00%    | 6,117,597.93  | 1.62%    | -100.00%  |
| 无形资产    | 12,330,633.62  | 2.92%    | 12,714,864.98 | 3.38%    | -3.02%    |
| 商誉      |                |          |               |          |           |
| 短期借款    |                |          |               |          |           |
| 长期借款    |                |          |               |          |           |
| 递延所得税资产 | 2,756,929.39   | 0.65%    | 1,444,234.21  | 0.38%    | 90.89%    |
| 其他非流动资产 | 5,187,462.40   | 1.23%    | 376,500.00    | 0.10%    | 1,277.81% |
| 应收款项融资  | 13,967,576.76  | 3.30%    | 4,032,476.74  | 1.07%    | 246.38%   |
| 其他流动资产  | 353,742.10     | 0.08%    | 232,462.73    | 0.06%    | 52.17%    |
| 其他债权投资  |                | 0.00%    | 4,845,830.22  | 1.29%    | -100.00%  |
| 应付票据    | 43,647,810.99  | 10.33%   | 19,774,153.03 | 5.25%    | 120.73%   |
| 应付账款    | 65,292,816.87  | 15.45%   | 69,430,898.75 | 18.44%   | -5.96%    |
| 合同负债    | 686,603.76     | 0.16%    | 778,563.86    | 0.21%    | -11.81%   |
| 应付职工薪酬  | 6,686,078.19   | 1.58%    | 5,755,902.65  | 1.53%    | 16.16%    |
| 应交税费    | 3,519,834.14   | 0.83%    | 3,611,001.62  | 0.96%    | -2.52%    |
| 其他应付款   | 98,422.18      | 0.02%    | 11,480.00     | 0.00%    | 757.34%   |
| 递延所得税负债 | 5,938,496.68   | 1.41%    | 1,546,606.48  | 0.41%    | 283.97%   |
| 递延收益    | 997,400.00     | 0.24%    | 1,380,000.00  | 0.37%    | -27.72%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期货币资金较上期减少，主要系销售收款承兑比例上升所致。
- 2、报告期递延所得税资产较上期增加，主要原因系准备金计提增加所致。
- 3、报告期其他非流动资产较上期增加，主要原因系设备采购增加预付设备款所致。

- 4、报告期应付票据较上期增加，主要原因系采购付款增加承兑付款比例所致。
- 5、报告期应收款项融资较上期增加，主要原因系销售收款增加了承兑比例所致。
- 6、报告期其他流动资产较上期增加，主要原因系预缴企业所得税所致。
- 7、报告期其他债权投资较上期减少，主要原因系债权到期所致。
- 8、报告期其他应付款较上期增加，主要原因系增加待支付的服务费所致。
- 9、报告期递延所得税负债较上期增加，主要原因系新增设备享受税收优惠所致。

## 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     | 391,248,468.93 | —         | 381,567,586.33 | —         | 2.54%    |
| 营业成本     | 313,230,589.77 | 80.06%    | 304,509,961.97 | 79.80%    | 2.86%    |
| 毛利率      | 19.94%         | —         | 20.20%         | —         | —        |
| 销售费用     | 3,338,082.99   | 0.85%     | 3,219,034.53   | 0.84%     | 3.70%    |
| 管理费用     | 11,751,970.20  | 3.00%     | 13,293,552.12  | 3.48%     | -11.60%  |
| 研发费用     | 14,336,602.27  | 3.66%     | 13,306,742.51  | 3.49%     | 7.74%    |
| 财务费用     | -2,858,934.71  | -0.73%    | 1,072,364.38   | 0.28%     | -366.60% |
| 信用减值损失   | -2,208,344.49  | -0.56%    | -204,705.49    | -0.05%    | —        |
| 资产减值损失   | -1,301,599.74  | -0.33%    | -1,568,931.91  | -0.41%    | —        |
| 其他收益     | 1,305,304.15   | 0.33%     | 660,368.95     | 0.17%     | 97.66%   |
| 投资收益     | 456,809.16     | 0.12%     | 315,364.68     | 0.08%     | 44.85%   |
| 公允价值变动收益 |                |           | 0              | 0.00%     | —        |
| 资产处置收益   | -564,685.00    | -0.14%    | -373,277.21    | -0.10%    | —        |
| 汇兑收益     | 0              | 0.00%     | 0              | 0.00%     | —        |
| 营业利润     | 46,902,180.62  | 11.99%    | 42,588,329.80  | 11.16%    | 10.13%   |
| 营业外收入    | 82,968.77      | 0.02%     | 153,807.31     | 0.04%     | -46.06%  |
| 营业外支出    | 16,308.06      | 0.00%     | 65,258.74      | 0.02%     | -75.01%  |
| 净利润      | 43,989,595.66  | 11.24%    | 38,216,249.55  | 10.02%    | 15.11%   |
| 税金及附加    | 2,235,461.87   | 0.57%     | 2,406,420.04   | 0.63%     | -7.10%   |

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内财务费用较上期减少，主要原因系汇率变动所致。
- 2、报告期内其他收益较上期增加，主要原因政府补贴增加所致。
- 3、报告期内投资收益较上期增加，主要原因系理财产品到期所致。
- 4、报告期内营业外收入较上期减少，主要原因系处理资产收入减少所致。
- 5、报告期内营业外支出较上期减少，主要原因系质量赔款较上期减少所致。

### (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 | 376,916,288.51 | 369,537,917.44 | 2.00%  |
| 其他业务收入 | 14,332,180.42  | 12,029,668.89  | 19.14% |
| 主营业务成本 | 302,062,737.74 | 293,905,191.78 | 2.78%  |
| 其他业务成本 | 11,167,852.03  | 10,604,770.19  | 5.31%  |



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 |
|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 功率二极管  | 361,999,901.68 | 288,914,739.63 | 20.19%  | 4.15%        | 6.30%        | -1.61%        |
| 整流桥    | 14,897,251.15  | 13,114,769.22  | 11.97%  | -29.82%      | -37.75%      | 11.21%        |
| 分立器件芯片 | 19,136.68      | 33,228.89      | -73.64% | -97.44%      | -96.85%      | -32.42%       |
| 其他业务收入 | 14,332,180.42  | 11,167,852.03  | 22.08%  | 19.14%       | 5.31%        | 10.23%        |
| 合计     | 391,248,469.93 | 313,230,589.77 | 19.94%  | 2.54%        | 2.86%        | -0.26%        |

按区域分类分析：

√ 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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内销售  | 348,180,825.62 | 279,020,420.47 | 24.79% | 5.55%        | 7.10%        | -1.17%        |
| 境外销售  | 43,067,644.31  | 34,210,169.30  | 25.89% | -16.68%      | -22.23%      | 5.68%         |
| 合计    | 391,248,469.93 | 313,230,589.77 | 19.94% | 2.54%        | 2.86%        | -0.26%        |

收入构成变动的原因：

1、较上期增加了按区域销售分类分析。

(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  | 浙江人和光伏科技有限公司  | 94,005,868.19  | 24.03%  | 否        |
| 2  | 华润微电子（重庆）有限公司 | 26,412,274.58  | 6.75%   | 否        |
| 3  | 天津环睿电子科技有限公司  | 26,315,999.69  | 6.73%   | 否        |
| 4  | 宁波市创源光伏科技有限公司 | 22,865,578.27  | 5.84%   | 否        |
| 5  | 德国 DIOTEC     | 16,389,780.79  | 4.19%   | 否        |
| 合计 |               | 185,989,501.52 | 47.54%  | -        |

(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  | 常州富腾电子有限公司        | 29,736,017.77  | 11.72%  | 否        |
| 2  | 杭州立昂微电子有限公司       | 29,056,490.04  | 11.46%  | 否        |
| 3  | 华润微电子（重庆）有限公司（中航） | 28,713,607.42  | 11.32%  | 否        |
| 4  | 杭州士兰微电子股份有限公司     | 19,631,615.27  | 7.74%   | 否        |
| 5  | 扬州诚益电子（兴化）有限公司    | 17,971,100.81  | 7.09%   | 否        |
| 合计 |                   | 125,108,831.31 | 49.33%  | -        |

### 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 | 6,817,131.73   | 38,258,062.99  | -82.18% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,080,935.72 | -4,625,043.19  | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,140,112.00 | -30,101,592.00 | -       |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因系销售收款减少了现金收款的比例所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因系投资到期所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要原因系分红较上期减少所致。

### （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

#### 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 | 10,246,527.78 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 10,246,527.78 | 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

### （一）持续的营运记录

#### 1、现金流量

公司 2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 681.71 万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额为正值，表明公司销售回款良好，获取现金流能力较强。

#### 2、营业收入

报告期内公司主营业务收入均为销售功率二极管、分立器件芯片、整流桥实现的收入，2022 年度公司主营业务收入金额为 37,691.63 万元，占营业收入 96.34%。2022 年公司主营业务收入较 2021 年有所增长，主要是公司开拓新能源市场，提高了光伏产品的销售收入导致。

#### 3、交易客户

公司主要产品为功率二极管、整流桥，主要应用于电源管理、LED、光伏、汽车电子、智能电网、消费类电子、通讯等领域，主要消费群体为各类电子设备设施制造企业。2022 年公司对前五大客户的销售额占年度营业收入销售总额的比例为 47.54%，公司产品销售和服务对象比较分散，不存在向单个客户销售比例超过 50%的情况，不存在依赖少数客户的情况。

报告期内，公司与目前现有的交易客户之间保持长期稳定的贸易合作关系，客户质量较为优质。除此以外，公司目前仍在积极不断开拓获取新的、优质的客户资源，以促进公司未来的发展。

#### 4、研发

公司设立工程技术中心，负责公司产品技术的研发工作。工程技术中心作为公司研发专职机构，主要承担公司科技项目的开发与申报。公司自设立以来，始终坚持以市场需求为先导，以产品质量为生命，以技术创新为基石的技术发展路径，专注于产品的自主研发创新，目前拥有 25 项实用新型专利，15 项发明专利。未来，公司继续保持着研发投入，用以研发新产品、提高产品的性能，以满足客户对产品的需求。

### （二）行业空间和市场前景

公司主营业务为功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售。作为半导体器件产业的三大分支之一，半导体分立器件产业保持悠久的发展史，随着新技术、新工艺、新产品的不断涌现，CAD 设计、离子注入、多层金属化、亚微米光刻等先进工艺技术已应用到分立器件中，这些技术都将推动分立器件市场的持续发展。未来伴随着物联网、5G 网络等新兴行业的发展，以及国家对节能环保产业的政策支持，新型半导体分立器件将不断涌现，替代原有市场应用的同时，将持续开拓新兴应用领域。另外，从性能上看，大电流、高速、高反压功率半导体分立器件拥有非常稳定的市场需求，由于其不易集成或集成成本太高，具有较强的不可替代性，今后仍是市场需求的主要品种。特别是随着分立器件的产品创新、制造技术的日趋成熟和应用技术的不断升级，功率半导体分立器件的产品格局发生着重大的转变，大电流、高速、高反压功率半导体分立器件将得到越来越广泛的应用，未来市场前景广阔。

### （三）盈利情况

公司主要产品为功率二极管、整流桥、光伏二极管，2022 年度公司产品的综合毛利率为 19.94%，随着公司未来加大对研发的投入，和对汽车二极管、光伏等高端市场的开拓，在可预见的期间内，公司产品的毛利率水平将得以提高，公司的盈利能力将进一步增强且具有持续性。

### （四）核心竞争优势

#### 1、产品线优势

公司是国内少数集分立器件芯片设计制造、器件封装测试、终端销售与服务等纵向产业链为一体，产品线涵盖分立器件芯片、功率二极管、整流桥等全系列、多规格半导体分立器件产品的规模企业。公司始终致力于为下游多领域客户提供专用性、高品质的一揽子产品解决方案。

#### 2、先发优势

公司是国内较早一批从事二极管研发生产的企业，成立之初通过引进国外生产技术、消化吸收、再创新，现已成功掌握功率二极管、整流桥、分立器件芯片等领域的多项核心技术研发并实现成果转化。

---

公司始终保持对产品技术研发的持续投入和注重对产品生产环节的质量管控，公司产品的品质得到了国内外知名企业的认可并形成了长期稳定的合作关系，公司业绩获得了长足发展，公司品牌在行业内也获得了较好的口碑并具有一定的影响力。

### 3、科研优势

公司注重推进自主开发与合作开发并行的研发管理模式，建有企业院士工作站、工程技术研究中心，凭借良好的技术、客户、产品质量等综合优势，陆续通过 ISO9001: 2008 质量体系认证、ISO14001: 2004 环境体系认证等多项国内外权威认证，公司主要产品通过美国 UL 安全认证，并符合最新欧盟 RoHS 指令的环保要求。公司自设立以来，始终坚持以市场需求为先导，以产品质量为生命，以技术创新为基石的技术发展路径，专注于产品的自主研发创新，目前拥有 25 项实用新型专利，15 项发明专利。

#### （五）可供利用的融资渠道

公司目前现金流较为充裕，融资渠道主要为股东资金拆借，较为稳定，能够满足公司目前生产经营规模的资金需求。

综上所述，公司具有可持续经营能力。

## 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                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(八) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

#### （六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

##### 1、员工持股计划参加对象的确认依据及范围

（1）员工持股计划参加对象的法律依据员工持股计划参加对象根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等相关法律文件以及公司内部管理文件为依据而确定。

（2）员工持股计划参加对象的身份依据员工持股计划参加对象为：

①公司中层副职级以上管理人员；

②公司其他关键经营管理、科研技术或业务骨干岗位员工；

## 2、员工持股具体计划

### （1）持股来源

本次员工持股的股份来源为公司董事长何永成在员工持股平台常州丰益投资管理中心（有限合伙）（以下简称“丰益投资”）持有的份额，员工持股计划参加对象通过与何永成签订《常州丰益投资管理中心（有限合伙）投资协议》成为丰益投资的有限合伙人并持有丰益投资的财产份额从而间接持有公司股份。

丰益投资的注册资本为 3600 万元，丰益投资持有公司 300.00 万股股份，占公司股本总额的 20.00%。本计划拟授予 945,000 股激励股权，对应公司股本为 6.30%，对应持股平台的合伙份额为 31.50%。

### （2）授予价格

本计划的激励对象认购股权的总价款以其签署的《常州丰益投资管理中心（有限合伙）投资协议》约定为准。

### （3）授予时间

本计划的授予时间为 2018 年 3 月。

### （4）员工持股计划具体分配

| 序号 | 姓名  | 授予丰益投资财产份额的金额<br>(元) | 占丰益投资财产份额的比例 | 对应星海电子股份数(股) | 占星海电子股份的比例 |
|----|-----|----------------------|--------------|--------------|------------|
| 1  | 王益华 | 630,000              | 1.75%        | 52,500       | 0.35%      |
| 2  | 唐晓冬 | 540,000              | 1.50%        | 45,000       | 0.30%      |
| 3  | 徐缓菲 | 540,000              | 1.50%        | 45,000       | 0.30%      |
| 4  | 左飞虎 | 540,000              | 1.50%        | 45,000       | 0.30%      |
| 5  | 李健  | 540,000              | 1.50%        | 45,000       | 0.30%      |
| 6  | 黄小峰 | 540,000              | 1.50%        | 45,000       | 0.30%      |
| 7  | 刘伟  | 540,000              | 1.50%        | 45,000       | 0.30%      |
| 8  | 倪松云 | 450,000              | 1.25%        | 37,500       | 0.25%      |
| 9  | 蒋敏  | 450,000              | 1.25%        | 37,500       | 0.25%      |
| 10 | 唐洁敏 | 450,000              | 1.25%        | 37,500       | 0.25%      |
| 11 | 吕靖  | 450,000              | 1.25%        | 37,500       | 0.25%      |
| 12 | 朱荣军 | 450,000              | 1.25%        | 37,500       | 0.25%      |
| 13 | 孙良  | 450,000              | 1.25%        | 37,500       | 0.25%      |
| 14 | 张婷  | 360,000              | 1.00%        | 30,000       | 0.20%      |
| 15 | 丁伟  | 360,000              | 1.00%        | 30,000       | 0.20%      |
| 16 | 王盼盼 | 360,000              | 1.00%        | 30,000       | 0.20%      |
| 17 | 柴凤玉 | 360,000              | 1.00%        | 30,000       | 0.20%      |
| 18 | 王相志 | 360,000              | 1.00%        | 30,000       | 0.20%      |
| 19 | 何洁文 | 270,000              | 0.75%        | 22,500       | 0.15%      |

|    |     |            |        |         |       |
|----|-----|------------|--------|---------|-------|
| 20 | 王加云 | 270,000    | 0.75%  | 22,500  | 0.15% |
| 21 | 陈雪松 | 270,000    | 0.75%  | 22,500  | 0.15% |
| 22 | 武金刚 | 270,000    | 0.75%  | 22,500  | 0.15% |
| 23 | 蒋培荣 | 270,000    | 0.75%  | 22,500  | 0.15% |
| 24 | 许磊  | 270,000    | 0.75%  | 22,500  | 0.15% |
| 25 | 张海涛 | 270,000    | 0.75%  | 22,500  | 0.15% |
| 26 | 陈美菊 | 180,000    | 0.50%  | 15,000  | 0.10% |
| 27 | 周昕  | 180,000    | 0.50%  | 15,000  | 0.10% |
| 28 | 宣玉龙 | 180,000    | 0.50%  | 15,000  | 0.10% |
| 29 | 潘春雨 | 180,000    | 0.50%  | 15,000  | 0.10% |
| 30 | 吴晓燕 | 180,000    | 0.50%  | 15,000  | 0.10% |
| 31 | 王振祥 | 180,000    | 0.50%  | 15,000  | 0.10% |
| 小计 |     | 11,340,000 | 31.50% | 945,000 | 6.30% |

### （5）锁定期

①本计划参与对象所获得的股权存在转让限制（以下简称“锁定”）；自本计划参与对象认购股权（以办理完工商变更手续为准，下同）之日起至其股权完全解除锁定的期间为锁定期，锁定期为 5 年。

②在锁定期内，除本协议规定的情形之外，员工持股计划参加对象不得以出售、赠与、信托或抵偿债务等方式处置合伙份额，不得在合伙份额上设定质押或其他第三方权利，不得将合伙份额委托他人管理。

### 3、员工持股计划的内部调整

2021 年 11 月 26 日，公司召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《常州星海电子股份有限公司持股平台股权变动计划的议案》。2021 年 12 月 13 日，公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。

持股对象通过常州星益实业投资中心（有限合伙）（以下简称“星益实业”或“持股平台”）间接持有公司股票。本次调整的股票来源主要为：董事长何永成转让其通过星益实业间接持有的星海电子股份 2,050,200 股，占公司股份总额的 6.834%。持股对象依照其在星益实业的出资额，间接持有 6.834% 公司对应比例的股份。调整后的持股平台情况如下：

| 现合伙人情况 |            |          |
|--------|------------|----------|
| 姓名/名称  | 间接持有星海电子股数 | 星益实业份额比例 |
| 何永成    | 6600       | 0.11%    |
| 万奎     | 800000     | 13.33%   |
| 王静     | 266200     | 4.44%    |

|     |        |       |
|-----|--------|-------|
| 潘伟民 | 156000 | 2.60% |
| 郑小明 | 239000 | 3.98% |
| 武建国 | 251200 | 4.19% |
| 吴旭春 | 252200 | 4.20% |
| 潘海樱 | 237400 | 3.96% |
| 谈仲奇 | 154800 | 2.58% |
| 陈刚  | 227800 | 3.80% |
| 何美蓉 | 215000 | 3.58% |
| 朱元波 | 219800 | 3.66% |
| 范文延 | 250000 | 4.17% |
| 王益华 | 155000 | 2.58% |
| 唐晓冬 | 90000  | 1.50% |
| 徐缓菲 | 130000 | 2.17% |
| 左飞虎 | 150000 | 2.50% |
| 李健  | 140000 | 2.33% |
| 黄小锋 | 176000 | 2.93% |
| 刘伟  | 150000 | 2.50% |
| 倪松云 | 75000  | 1.25% |
| 蒋敏  | 75000  | 1.25% |
| 唐洁敏 | 75000  | 1.25% |
| 吕靖  | 153000 | 2.55% |
| 朱荣军 | 105000 | 1.75% |
| 孙良  | 105000 | 1.75% |
| 张婷  | 60000  | 1.00% |

|     |           |         |
|-----|-----------|---------|
| 丁伟  | 105000    | 1.75%   |
| 柴凤玉 | 90000     | 1.50%   |
| 王相志 | 60000     | 1.00%   |
| 何洁文 | 45000     | 0.75%   |
| 王加运 | 45000     | 0.75%   |
| 陈雪松 | 45000     | 0.75%   |
| 武金刚 | 45000     | 0.75%   |
| 许磊  | 45000     | 0.75%   |
| 张海涛 | 45000     | 0.75%   |
| 陈美菊 | 30000     | 0.50%   |
| 宣玉龙 | 30000     | 0.50%   |
| 吴晓燕 | 30000     | 0.50%   |
| 胡雅炯 | 30000     | 0.50%   |
| 邵东华 | 15000     | 0.25%   |
| 张伟妮 | 15000     | 0.25%   |
| 陈海波 | 10000     | 0.17%   |
| 赵帅帅 | 10000     | 0.17%   |
| 巢芸  | 25000     | 0.42%   |
| 赵新兴 | 15000     | 0.25%   |
| 张春艳 | 15000     | 0.25%   |
| 戴国文 | 15000     | 0.25%   |
| 张铭菊 | 15000     | 0.25%   |
| 刘红  | 305000    | 5.08%   |
| 合计  | 6,000,000 | 100.00% |



(七) 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 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月15日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017年6月15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6月15日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他         | 2017年6月15日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 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 | 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 | 不涉及 | 不涉及    |
| 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不存在上述情形。                                          | 不涉及 | 不涉及    |

(八) 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 | 流动资产 | 保证金    | 8,034,031.54  | 1.90%    | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 流动资产 | 质押     | 24,908,334.24 | 5.89%    | 票据池质押     |
| 总计   | -    | -      | 32,942,365.78 | 7.79%    | -         |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产占比较小，不会对公司产生不利影响。

## 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       | 2,000,000     | 6.67%  | 0    | 2,000,000     | 6.67%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0             | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 28,000,000    | 93.33% | 0    | 28,000,000    | 93.33% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,000,000    | 80.00% | 0    | 24,000,000    | 80.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
| 总股本     |               | 30,000,000.00 | -      | 0    | 30,000,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 6             |        |      |               |        |

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  | 常州全益企业管理咨询中心(普通合伙) | 14,330,400 | 0    | 14,330,400 | 47.77%  | 14,330,400  | 0           | -           | -             |
| 2  | 常州星益实业投资中心(有限合伙)   | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 20.00%  | 4,000,000   | 2,000,000   | -           | -             |
| 3  | 何永成                | 3,867,840  | 0    | 3,867,840  | 12.89%  | 3,867,840   | 0           | -           | -             |
| 4  | 秦建平                | 2,417,400  | 0    | 2,417,400  | 8.06%   | 2,417,400   | 0           | -           | -             |
| 5  | 刘红                 | 1,933,920  | 0    | 1,933,920  | 6.45%   | 1,933,920   | 0           | -           | -             |
| 6  | 邢澄秀                | 1,450,440  | 0    | 1,450,440  | 4.83%   | 1,450,440   | 0           | -           | -             |
| 合计 |                    | 30,000,000 | 0    | 30,000,000 | 100.00% | 28,000,000  | 2,000,000   |             |               |

普通股前十名股东间相互关系说明：

常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)由普通合伙人何永成、秦建平、刘红、邢澄秀 4 名共同组

成，分别持有 40%、25%、20%、15%的合伙份额，何永成担任常州全益管理咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人。  
常州星益实业投资中心（有限合伙）由何永成和其他自然人共同组成，何永成为执行事务合伙人。  
其他股东之间不存在其他关联关系。

## 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

常州全益企业管理咨询中心（普通合伙）目前持有常州市新北区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91320411739430957F 的《营业执照》，成立日期为 2002 年 6 月 7 日，企业类型为普通合伙企业，住所为常州新北区锦绣路 2 号文化广场 3 号楼 6 层，执行事务合伙人为何永成，经营范围为：“企业管理咨询、信息技术咨询（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），营业期限为 2002 年 6 月 7 日至长期。”报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

何永成直接持有星海电子 12.89%股权，通过星益实业持有星海电子 20%股权；秦建平直接持有星海电子 8.06%股权；刘红直接持有星海电子 6.45%股权；邢澄秀直接持有星海电子 4.83%股权；四人通过全益管理间接持有星海电子 47.77%股权。综上，四人实际能够控制星海电子 100%的股权。依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响且四人为实际能够支配公司行为的人。

#### 1. 何永成

何永成先生，1949 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州工业技术学院工业电气自动化专业，大专学历，工程师、高级经济师职称。1983 年 4 月至 1990 年 10 月，就职于工贸合营元件七厂，先后担任设备科副科长、总调度室调度长和副厂长职务；1990 年 11 月至 2016 年 12 月历任星海有限副董事长、副总经理，董事长、总经理；2002 年 6 月至今担任常州全益管理咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人。2016 年 12 月至今担任星海电子董事长。

#### 2. 秦建平

秦建平女士，1953 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州广播电视大学党政专修专业，大专学历，高级经济师职称。1974 年 7 月至 1990 年 9 月就职于工贸合营元件七厂任党支部书记兼副厂长；1990 年 11 月至 2014 年 9 月就职于星海有限任董事、副总经理，2014 年 9 月至 2016 年 12 月就职于星海有限任董事，2016 年 12 月至今担任星海电子监事会主席。

### 3. 刘红

刘红先生，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国纺织大学，工程材料专业，本科学历，高级经济师职称。1989 年 8 月至 1991 年 3 月任常州市塑料包装总厂技术员；1991 年 3 月至 2016 年 12 月就职于星海有限，先后担任报关员、总经理助理、副总经理和董事，2016 年 12 月至今担任星海电子董事、总经理。

### 4. 邢澄秀

邢澄秀女士，1949 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于经济管理刊授联合大学常州市分校工业企业管理专业，大专学历，高级经济师职称。1975 年 11 月至 1990 年 12 月就职于工贸合营元件七厂任车间主任、财务科长；1990 年 12 月至 2016 年 12 月就职于星海有限，任财务总监，2016 年 12 月至 2019 年 12 月担任星海电子董事、财务总监，2019 年 12 月至今，担任星海电子董事。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 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

## 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

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 4 月 19 日 | 5.00          | 0         | 0         |
| 合计              | 5.00          | 0         | 0         |

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 | 5.00          | 0         | 0         |

## 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<br>联合惩戒对象 | 出生年月       | 任职起止日期              |                     |
|-----------|--------------|----|-----------------|------------|---------------------|---------------------|
|           |              |    |                 |            | 起始日期                | 终止日期                |
| 何永成       | 董事长          | 男  | 否               | 1949 年 3 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 刘红        | 董事、总经理       | 男  | 否               | 1968 年 1 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 邢澄秀       | 董事           | 女  | 否               | 1949 年 6 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 万奎        | 董事、副经理       | 男  | 否               | 1973 年 7 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 范文延       | 董事、副经理、董事会秘书 | 男  | 否               | 1967 年 2 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 何美蓉       | 财务负责人        | 女  | 否               | 1965 年 6 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 秦建平       | 监事会主席        | 女  | 否               | 1953 年 8 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 吴旭春       | 监事           | 男  | 否               | 1970 年 3 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 王静        | 监事           | 女  | 否               | 1969 年 6 月 | 2022 年 12 月<br>19 日 | 2025 年 12<br>月 18 日 |
| 董事会人数:    |              |    |                 |            | 5                   |                     |
| 监事会人数:    |              |    |                 |            | 3                   |                     |
| 高级管理人员人数: |              |    |                 |            | 4                   |                     |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)由普通合伙人何永成、秦建平、刘红、邢澄秀 4 名共同组成, 分别持有 40%、25%、20%、15%的合伙份额, 何永成担任常州全益管理咨询中心(普通合伙)执行事务合伙人。常州星益实业投资中心(有限合伙)由何永成和其他自然人共同组成, 何永成占有 0.11%的合伙份额。何永成为执行事务合伙人。

除上述情况外, 公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(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   |      |
| 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 16   | 1    | 0    | 17   |
| 生产人员    | 373  | 0    | 36   | 337  |
| 销售人员    | 18   | 1    | 0    | 19   |
| 技术人员    | 69   | 0    | 1    | 68   |
| 财务人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 行政人员    | 15   | 0    | 0    | 15   |
| 员工总计    | 496  | 2    | 37   | 461  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 3    |
| 本科      | 43   | 44   |
| 专科      | 75   | 74   |
| 专科以下    | 376  | 340  |
| 员工总计    | 496  | 461  |

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

无

## （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                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《信息披露管理制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

##### 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《信息披露管理制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，修订了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

### 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

报告期内，公司未修订公司章程

## (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 | 2    | 4   | 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

#### (1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

## （2）董事会

目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

## （3）监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

# 二、 内部控制

## （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

### 1. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### 2. 资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

### 3. 人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

### 4. 财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

### 5. 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

## (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   |
| 公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策。 |     |

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末,公司尚未制定年度报告差错责任追究制度,但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作,制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定,要求各相关责任人不断提高自身职业修养,极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性,努力提高年度报告的整体质量和透明度,逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

---

### 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 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           | 天职业字[2023]26376 号                                                                                                            |     |     |  |
| 审计机构名称           | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                           |     |     |  |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域                                                                                          |     |     |  |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 20 日                                                                                                              |     |     |  |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张坚                                                                                                                           | 嵇道伟 | 韩洪强 |  |
|                  | 1 年                                                                                                                          | 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       | 20 万元                                                                                                                        |     |     |  |

审计报告

天职业字[2023]26376 号

常州星海电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了常州星海电子股份有限公司（以下简称“星海电子”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，2022 年度利润表、现金流量表、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，公允反映了星海电子 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于星海电子，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

星海电子管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督星海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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对星海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星海电子不能持续经营。

（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。

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。

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

治理层负责监督星海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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对星海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星海电子不能持续经营。

（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。

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



中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师:

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

(一) 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    | 六、（一） | 37,849,778.17    | 67,218,390.04    |
| 结算备付金   |       |                  |                  |
| 拆出资金    |       |                  |                  |
| 交易性金融资产 |       |                  |                  |
| 衍生金融资产  |       |                  |                  |
| 应收票据    | 六、（二） | 73,474,427.05    | 56,989,019.24    |
| 应收账款    | 六、（三） | 111,888,713.22   | 95,944,117.62    |
| 应收款项融资  | 六、（四） | 13,967,576.76    | 4,032,476.74     |
| 预付款项    | 六、（五） | 485,619.88       | 638,181.18       |
| 应收保费    |       |                  |                  |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收分保账款         |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |        |                       |                       |
| 其他应收款          | 六、（六）  | 408,586.02            | 494,388.29            |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             | 六、（七）  | 69,351,762.64         | 59,091,509.7          |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         | 六、（八）  | 353,742.10            | 232,462.73            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>307,780,205.84</b> | <b>284,640,545.54</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |        |                       |                       |
| 债权投资           | 六、（九）  | 10,246,527.78         |                       |
| 其他债权投资         | 六、（十）  |                       | 4,845,830.22          |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           | 六、（十一） | 83,919,621.02         | 66,070,497.15         |
| 在建工程           | 六、（十二） |                       | 6,117,597.93          |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、（十三） | 435,039.60            | 380,457.07            |
| 无形资产           | 六、（十四） | 12,330,633.62         | 12,714,864.98         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 六、（十五） | 2,756,929.39          | 1,444,234.21          |
| 其他非流动资产        | 六、（十六） | 5,187,462.40          | 376,500.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>114,876,213.81</b> | <b>91,949,981.56</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>422,656,419.65</b> | <b>376,590,527.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       |                       |
| 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           | 六、（十七） | 43,647,810.99         | 19,774,153.03         |
| 应付账款           | 六、（十八） | 65,292,816.87         | 69,430,898.75         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 六、（十九） | 686,603.76            | 778,563.86            |
| 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         | 六、（二十） | 6,686,078.19          | 5,755,902.65          |

|                      |         |                       |                       |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费                 | 六、（二十一） | 3,519,834.14          | 3,611,001.62          |
| 其他应付款                | 六、（二十二） | 98,422.18             | 11,480.00             |
| 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          | 六、（二十三） | 107,474.31            | 101,844.81            |
| 其他流动负债               | 六、（二十四） | 30,665,342.75         | 38,162,310.17         |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>150,704,383.19</b> | <b>137,626,154.89</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 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                 | 六、（二十五） | 323,527.03            | 272,208.11            |
| 长期应付款                |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                       |
| 预计负债                 |         |                       |                       |
| 递延收益                 | 六、（二十六） | 997,400.00            | 1,380,000.00          |
| 递延所得税负债              | 六、（十五）  | 5,938,496.68          | 1,546,606.48          |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>7,259,423.71</b>   | <b>3,198,814.59</b>   |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>157,963,806.90</b> | <b>140,824,969.48</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 六、（二十七） | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、（二十八） | 144,869,693.67        | 144,869,693.67        |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               | 六、（二十九） |                       | 62,540.53             |
| 专项储备                 |         |                       |                       |
| 盈余公积                 | 六、（三十）  | 15,000,000.00         | 11,682,682.34         |
| 一般风险准备               |         |                       |                       |
| 未分配利润                | 六、（三十一） | 74,822,919.08         | 49,150,641.08         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |         | <b>264,692,612.75</b> | <b>235,765,557.62</b> |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 少数股东权益            |  |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 264,692,612.75 | 235,765,557.62 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 422,656,419.65 | 376,590,527.10 |

法定代表人：何永成 主管会计工作负责人：何美蓉 会计机构负责人：何美蓉

## （二） 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2022 年                | 2021 年                |
|-------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | <b>391,248,468.93</b> | <b>381,567,586.33</b> |
| 其中：营业收入                       | 六、（三十二） | 391,248,468.93        | 381,567,586.33        |
| 利息收入                          |         |                       |                       |
| 已赚保费                          |         |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                      |         |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | <b>342,033,772.39</b> | <b>337,808,075.55</b> |
| 其中：营业成本                       | 六、（三十二） | 313,230,589.77        | 304,509,961.97        |
| 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                         | 六、（三十三） | 2,235,461.87          | 2,406,420.04          |
| 销售费用                          | 六、（三十四） | 3,338,082.99          | 3,219,034.53          |
| 管理费用                          | 六、（三十五） | 11,751,970.20         | 13,293,552.12         |
| 研发费用                          | 六、（三十六） | 14,336,602.27         | 13,306,742.51         |
| 财务费用                          | 六、（三十七） | -2,858,934.71         | 1,072,364.38          |
| 其中：利息费用                       | 六、（三十七） | 14,478.13             | 11,909.07             |
| 利息收入                          | 六、（三十七） | 185,659.67            | 405,911.13            |
| 加：其他收益                        | 六、（三十八） | 1,305,304.15          | 660,368.95            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、（三十九） | 456,809.16            | 315,364.68            |
| 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）               |         | 0                     | 0                     |
| 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）           |         |                       | 0                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、（四十）  | -2,208,344.49         | -204,705.49           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、（四十一） | -1,301,599.74         | -1,568,931.91         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、（四十二） | -564,685.00           | -373,277.21           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>46,902,180.62</b>  | <b>42,588,329.80</b>  |
| 加：营业外收入                       | 六、（四十三） | 82,968.77             | 153,807.31            |

|                              |         |                      |                      |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 减：营业外支出                      | 六、（四十四） | 16,308.06            | 65,258.74            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | <b>46,968,841.33</b> | <b>42,676,878.37</b> |
| 减：所得税费用                      | 六、（四十五） | 2,979,245.67         | 4,460,628.82         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>43,989,595.66</b> | <b>38,216,249.55</b> |
| 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）       |         | 43,989,595.66        | 38,216,249.55        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                 | -       | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |         |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 43,989,595.66        | 38,216,249.55        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         | <b>-62,540.53</b>    | <b>98,817.97</b>     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         | -62,540.53           | 98,817.97            |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |         |                      |                      |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |         |                      |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |                      |                      |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |         |                      |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |         |                      |                      |
| （5）其他                        |         |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |         | -62,540.53           | 98,817.97            |
| （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              |         | -62,540.53           | 98,817.97            |
| （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       |         |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>              |         | <b>43,927,055.13</b> | <b>38,315,067.52</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 43,927,055.13        | 38,315,067.52        |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |         |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>               |         |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）               |         | 1.47                 | 1.27                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |         | 1.47                 | 1.27                 |

法定代表人：何永成 主管会计工作负责人：何美蓉 会计机构负责人：何美蓉

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 198,591,861.87 | 204,534,153.79 |
| 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                   |         | 697,729.08     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、（四十六） | 1,531,667.29   | 868,586.43     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 200,821,258.24 | 205,402,740.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 120,027,293.42 | 81,267,224.03  |
| 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           |         | 57,432,087.09  | 58,516,695.80  |
| 支付的各项税费                   |         | 7,933,093.55   | 13,840,620.34  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（四十六） | 8,611,652.45   | 13,520,137.06  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 194,004,126.51 | 167,144,677.23 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、（四十七） | 6,817,131.73   | 38,258,062.99  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 279,023.52     | 356,806.33     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 254,414.50     | 210,700.00     |
| 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            | 六、（四十六） | 69,052,736.99  | 117,564,688.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 69,586,175.01  | 118,132,194.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 12,467,110.73  | 5,192,549.52   |
| 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            |         | 74,200,000.00  | 117,564,688.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | 六、（四十六） | 86,667,110.73  | 122,757,237.52 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -17,080,935.72 | -4,625,043.19  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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                 |         |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 15,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、（四十六） | 140,112.00     | 101,592.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 15,140,112.00  | 30,101,592.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -15,140,112.00 | -30,101,592.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 2,775,645.64   | -1,401,626.95  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、（四十七） | -22,628,270.35 | 2,129,800.85   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、（四十七） | 52,444,016.98  | 50,314,216.13  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、（四十七） | 29,815,746.63  | 52,444,016.98  |

法定代表人：何永成 主管会计工作负责人：何美蓉 会计机构负责人：何美蓉

(四) 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<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益     | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |        |  |  | 144,869,693.67 |               | 62,540.53      |          | 11,682,682.34 |                | 49,150,641.08 | 235,765,557.62 |
| 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              | 30,000,000.00 |        |  |  | 144,869,693.67 |               | 62,540.53      |          | 11,682,682.34 |                | 49,150,641.08 | 235,765,557.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |                |               | -<br>62,540.53 |          | 3,317,317.66  |                | 25,672,278.00 | 28,927,055.13  |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |                |               | -<br>62,540.53 |          |               |                | 43,989,595.66 | 43,927,055.13  |
| （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           |               |  |  |  |                |  |  | 3,317,317.66  |  | -             |  | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  | 3,317,317.66  |  | 18,317,317.66 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |               |  | -3,317,317.66 |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |               |  | -             |  | -15,000,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |               |  | 15,000,000.00 |  |                |
| (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           | 30,000,000.00 |  |  |  | 144,869,693.67 |  |  | 15,000,000.00 |  | 74,822,919.08 |  | 264,692,612.75 |

| 项目 | 2021 年      |    |         |
|----|-------------|----|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数 | 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          | 股东权益 |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|--------------|--------|----------------|------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |      |              |        |                |      |                |
| 一、上年期末余额              | 15,000,000.00 |        |     |    | 159,869,693.67 |       |            |      | 7,954,408.43 |        | 45,596,175.88  |      | 228,420,277.98 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |            |      |              |        |                |      |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       | -36,277.44 |      | -93,351.05   |        | -840,159.39    |      | -969,787.88    |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |                |       |            |      |              |        |                |      |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |            |      |              |        |                |      |                |
| 二、本年期初余额              | 15,000,000.00 |        |     |    | 159,869,693.67 |       | -36,277.44 |      | 7,861,057.38 |        | 44,756,016.49  |      | 227,450,490.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,000,000.00 |        |     |    | -15,000,000.00 |       | 98,817.97  |      | 3,821,624.96 |        | 4,394,624.59   |      | 8,315,067.52   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       | 98,817.97  |      |              |        | 38,216,249.55  |      | 38,315,067.52  |
| （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               |               |        |     |    |                |       |            |      | 3,821,624.96 |        | -33,821,624.96 |      | -30,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |            |      | 3,821,624.96 |        | -3,821,624.96  |      |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |            |      |              |        |                |      |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |                |       |            |      |              |        | -30,000,000.00 |      | -30,000,000.00 |

|                    |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|-----------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       | 15,000,000.00 |  |  |  | -15,000,000.00 |           |  |               |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 15,000,000.00 |  |  |  | -15,000,000.00 |           |  |               |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |           |  |               |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,000,000.00 |  |  |  | 144,869,693.67 | 62,540.53 |  | 11,682,682.34 |  | 49,150,641.08 |  | 235,765,557.62 |

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：何美蓉

会计机构负责人：何美蓉

### 三、 财务报表附注

## 常州星海电子股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

常州星海电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册成立于 1990 年 11 月 10 日。本公司法定代表人：何永成；注册资本：3,000.00 万元整；统一社会信用代码：913204116081248533；住所：常州高新技术产业开发区天目湖路 1 号。营业期限：1990 年 11 月 10 日至\*\*\*\*\*。经营范围：研发、生产和销售电子元器件及其专用设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （二）历史沿革

常州星海电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系常州星海电子有限公司，成立于 1990 年 11 月，设立时注册资本 157.00 万美元，由工贸合营常州市无线电元件七厂、台湾精奇电子股份有限公司以货币资金及实物出资设立，其中：工贸合营常州市无线电元件七厂认缴 94.20 万美元，台湾精奇电子股份有限公司认缴 62.80 万美元。股东明细如下：

| 股东             | 投资额（万美元）      | 投资比例（%）       | 实物出资（万美元）    | 货币出资（万美元）    |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 工贸合营常州市无线电元件七厂 | 94.20         | 60.00         | 10.00        | 84.20        |
| 台湾精奇电子股份有限公司   | 62.80         | 40.00         | 62.80        |              |
| 合计             | <u>157.00</u> | <u>100.00</u> | <u>72.80</u> | <u>84.20</u> |

上述注册资本经常州会计师事务所审验，并于 1993 年 6 月 7 日出具“常会验（93）字第 58 号”验资报告验证。

1996 年 4 月 30 日，经公司股东会决议通过，同意股东精奇电子将所占星海电子 40.00% 股权（原资本额 62.80 万美元）以 20.00 万美元转让给股东工贸合营元件七厂，并同意股东工贸合营元件七厂以 20.00 万美元二极管产品出口充抵股权转让款。1996 年 8 月 28 日，

工贸合营元件七厂将已收购的原台湾精奇所占星海电子 40.00%的股份以 20.00 万美元转让给 CENWICK ELECTRONICS LTD.。1996 年 12 月 26 日，常州市工商行政管理局将工贸合营元件七厂予以注销，工贸合营元件七厂拥有星海电子 60.00%股权由银河电子承接。（银河电子原名为常州市无线电元件七厂，与工贸合营元件七厂均为常州市电子工业局下属企业）

此次变更未做工商变更登记，股东明细变更如下：

| 股东                       | 投资额（万美元）      | 投资比例（%）       | 实物出资（万美元）    | 货币出资（万美元）    |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 常州市银河电子实业公司              | 94.20         | 60.00         | 10.00        | 84.20        |
| CENWICK ELECTRONICS LTD. | 62.80         | 40.00         | 62.80        |              |
| 合计                       | <u>157.00</u> | <u>100.00</u> | <u>72.80</u> | <u>84.20</u> |

1999 年 4 月 8 日，经公司股东会决议通过，同意股东银河电子将其持有的星海电子 60% 的股权转让给 CENWICK ELECTRONICS LTD.。本次变更经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下：

| 股东                       | 投资额（万美元）      | 投资比例（%）       | 实物出资（万美元）    | 货币出资（万美元）    |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| CENWICK ELECTRONICS LTD. | 157.00        | 100.00        | 72.80        | 84.20        |
| 合计                       | <u>157.00</u> | <u>100.00</u> | <u>72.80</u> | <u>84.20</u> |

2001 年 4 月 15 日，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本 7.2 万美元，由未分配利润转增资本。本次变更已于 2001 年 6 月 21 日经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下：

| 股东                       | 投资额（万美元）      | 投资比例（%）       | 实物出资（万美元）    | 货币出资（万美元）    |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| CENWICK ELECTRONICS LTD. | 164.20        | 100.00        | 72.80        | 81.40        |
| 合计                       | <u>164.20</u> | <u>100.00</u> | <u>72.80</u> | <u>81.40</u> |

上述增资经江苏公证会计师事务所审验，并于 2001 年 7 月 12 日出具“苏公 C[2001]B103 号”验资报告审验。

2002 年 6 月 8 日，经公司股东会决议通过，同意股东 CENWICK ELECTRONICS LTD. 将持有星海电子 55.00% 股份（资本金 90.31 万美元）作价 650 万元转让给常州全益电子器件厂，并修改公司章程。本次变更已于 2002 年 7 月 3 日经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下：

| 股东                       | 投资额（万美元）      | 投资比例（%）       | 实物出资（万美元）    | 货币出资（万美元）    |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 常州全益电子器件厂                | 90.31         | 55.00         | 40.04        | 44.77        |
| CENWICK ELECTRONICS LTD. | 73.89         | 45.00         | 32.76        | 36.63        |
| 合计                       | <u>164.20</u> | <u>100.00</u> | <u>72.80</u> | <u>81.40</u> |

上述增资经江苏公证会计师事务所审验，并于 2002 年 8 月 8 日出具“苏公 C[2002]B167 号”验资报告审验。

2004 年 6 月 16 日，经公司股东会决议通过，同意股东 CENWICK ELECTRONICS LTD. 将持有星海电子股份 45.00%（资本金 73.89 万美元）作价 150 万元转让给 LINK WIDE GROUP LTD.。本次变更已于 2005 年 1 月 24 日经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下：

| 股东                   | 投资额（万美元）      | 投资比例（%）       | 实物出资（万美元）    | 货币出资（万美元）    |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 常州全益电子器件厂            | 90.31         | 55.00         | 40.04        | 44.77        |
| LINK WIDE GROUP LTD. | 73.89         | 45.00         | 32.76        | 36.63        |
| 合计                   | <u>164.20</u> | <u>100.00</u> | <u>72.80</u> | <u>81.40</u> |

2011 年 8 月 10 日，经公司股东会决议通过，同意吸收合并常州星海半导体器件有限公司，合并后中外方投资者股权比例重新拆分，并修改公司章程。吸收合并星海半导体后增加注册资本 30.00 万美元，合并后的注册资本为 194.20 万美元。其中实物出资为 72.80 万美元，货币出资为 121.40 万美元。本次变更已于 2011 年 12 月 30 日经常州工商行政管理局新北分局核准。股东明细变更如下：

| 股东 | 投资额（万美元） | 投资比例（%） | 实物出资（万美元） | 货币出资（万美元） |
|----|----------|---------|-----------|-----------|
|----|----------|---------|-----------|-----------|

| 股东                   | 投资额（万美元）      | 投资比例（%）       | 实物出资（万美元）    | 货币出资（万美元）     |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 常州全益电子器件厂            | 115.96        | 59.71         | 43.47        | 72.49         |
| LINK WIDE GROUP LTD. | 78.24         | 40.29         | 29.33        | 48.91         |
| 合计                   | <u>194.20</u> | <u>100.00</u> | <u>72.80</u> | <u>121.40</u> |

上述股权比例重新拆分经江苏中天资产评估事务所评估，并于 2011 年 7 月 12 日出具“苏中资评报字[2011]第 97 号”吸收合并项目涉及的净资产评估报告。上述增资经常州金鼎会计师事务所审验，并于 2011 年 12 月 20 日出具“常金鼎验[2011]056 号”验资报告审验。

2016 年 10 月 8 日，经公司股东会决议通过，同意股东 LINK WIDE GROUP LTD. 将所持有的公司 31.30 万美元股权转让给何永成、19.56 万美元股权转让给秦建平、15.65 万美元股权转让给刘红、11.73 万美元股权转让给邢澄秀，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本由 194.20 万美元变更为 1,120.46 万元人民币，并修改公司章程。本次变更已于 2016 年 10 月 20 日经常州工商行政管理局新北分局核准，于 2016 年 10 月 26 日经在外商投资综合管理信息系统中备案。股东明细变更如下：

| 股东        | 投资额（万元）         | 投资比例（%）       | 实物出资（万元）      | 货币出资（万元）      |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 常州全益电子器件厂 | 669.03          | 59.71         | 250.82        | 418.21        |
| 何永成       | 180.57          | 16.12         | 67.70         | 112.87        |
| 秦建平       | 112.86          | 10.07         | 42.31         | 70.55         |
| 刘红        | 90.29           | 8.06          | 33.85         | 56.44         |
| 邢澄秀       | 67.71           | 6.04          | 25.38         | 42.33         |
| 合计        | <u>1,120.46</u> | <u>100.00</u> | <u>420.06</u> | <u>700.40</u> |

2016 年 11 月 18 日，经公司股东会决议通过，同意将股东常州全益电子器件厂名称变更为常州全益企业管理咨询中心（普通合伙），并修改公司章程。本次变更已于 2016 年 11 月 29 日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下：

| 股东                 | 投资额（万元） | 投资比例（%） | 实物出资（万元） | 货币出资（万元） |
|--------------------|---------|---------|----------|----------|
| 常州全益企业管理咨询中心（普通合伙） | 669.03  | 59.71   | 250.82   | 418.21   |

| 股东  | 投资额<br>(万元)     | 投资比例<br>(%)   | 实物出资<br>(万元)  | 货币出资<br>(万元)  |
|-----|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 何永成 | 180.57          | 16.12         | 67.70         | 112.87        |
| 秦建平 | 112.86          | 10.07         | 42.31         | 70.55         |
| 刘红  | 90.29           | 8.06          | 33.85         | 56.44         |
| 邢澄秀 | 67.71           | 6.04          | 25.38         | 42.33         |
| 合计  | <u>1,120.46</u> | <u>100.00</u> | <u>420.06</u> | <u>700.40</u> |

2016年12月1日，经公司股东会决议通过，同意公司以2016年10月31日经审计的账面净资产为基础按比例折合1,200.00万股（每股人民币1元）整体变更为股份有限公司，其中人民币1,200.00万元作为股本，其余作为股本溢价，并修改公司章程。本次变更已于2016年12月21日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下：

| 股东                 | 出资方式  | 持股数量<br>(万股)    | 股权比例 (%)      |
|--------------------|-------|-----------------|---------------|
| 常州全益企业管理咨询中心（普通合伙） | 净资产折股 | 716.52          | 59.71         |
| 何永成                | 净资产折股 | 193.39          | 16.12         |
| 秦建平                | 净资产折股 | 120.87          | 10.07         |
| 刘红                 | 净资产折股 | 96.70           | 8.06          |
| 邢澄秀                | 净资产折股 | 72.52           | 6.04          |
| 合计                 |       | <u>1,200.00</u> | <u>100.00</u> |

上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年12月16日出具“苏公W（2016）B212号”验资报告审验。

2017年1月12日，经公司股东会决议通过，同意常州丰益投资管理中心（有限合伙）以人民币现金认购本次公司新增注册资本人民币300.00万元对应的300.00万股，变更后主责资本为人民币1,500.00万元，并修改公司章程。本次变更已于2017年1月20日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下：

| 股东                 | 出资方式  | 持股数量<br>(万股) | 股权比例<br>(%) |
|--------------------|-------|--------------|-------------|
| 常州全益企业管理咨询中心（普通合伙） | 净资产折股 | 716.52       | 47.77       |
| 常州丰益投资管理中心（有限合伙）   | 货币    | 300.00       | 20.00       |
| 何永成                | 净资产折股 | 193.39       | 12.89       |



| 股东  | 出资方式  | 持股数量<br>(万股)    | 股权比例<br>(%)   |
|-----|-------|-----------------|---------------|
| 秦建平 | 净资产折股 | 120.87          | 8.06          |
| 刘红  | 净资产折股 | 96.70           | 6.45          |
| 邢澄秀 | 净资产折股 | 72.52           | 4.83          |
| 合计  |       | <u>1,500.00</u> | <u>100.00</u> |

上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 3 月 20 日出具“苏公 W[2017]B046 号”验资报告审验。

2021 年 9 月 6 日，经股东常州丰益投资管理中心（有限合伙）全体合伙人一致同意，将合伙企业名称变更为常州星益实业投资中心（有限合伙）。本次变更已于 2021 年 9 月 14 日经常州工商行政管理局核准。

2021 年 10 月 18 日，经公司股东会决议通过，同意以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，公司股份总数由 1,500.00 万股增加为 3,000.00 万股，公司注册资本由人民币 1,500.00 万元变更为人民币 3,000.00 万元，并修改公司章程。本次变更已于 2021 年 11 月 3 日经常州工商行政管理局核准。股东明细变更如下：

| 股东                 | 出资方式  | 持股数量（万股）        | 股权比例<br>(%)   |
|--------------------|-------|-----------------|---------------|
| 常州全益企业管理咨询中心（普通合伙） | 净资产折股 | 1,433.04        | 47.77         |
| 常州星益实业投资中心（有限合伙）   | 货币    | 600.00          | 20.00         |
| 何永成                | 净资产折股 | 386.78          | 12.89         |
| 秦建平                | 净资产折股 | 241.74          | 8.06          |
| 刘红                 | 净资产折股 | 193.40          | 6.45          |
| 邢澄秀                | 净资产折股 | 145.04          | 4.83          |
| 合计                 |       | <u>3,000.00</u> | <u>100.00</u> |

### （三）公司所属行业和经营范围

公司所属行业：半导体分立器件制造业

公司经营范围：研发、生产和销售电子元器件及其专用设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

---

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

---

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

### （七）外币业务折算

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

### （八）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

---

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公

---

允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊

---

余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

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

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

---

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

### （九）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票；对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （十）应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### （十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

## (十二) 其他应收款

本公司对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

1. 除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据      |
|------|--------------|
| 组合 1 | 应收出口退税组合     |
| 组合 2 | 备用金、押金、保证金组合 |
| 组合 3 | 其他往来组合       |

对于组合 1，本公司不计提相应的坏账；

对于组合 2 和 3，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失。

2. 对于单项认定计提坏账，应收账款根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，对其他应收款坏账准备采用逐个单独认定的计提方法。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量：期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货



---

的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定：用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算：企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 4. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (十四) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

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

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

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

---

其初始投资成本。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十六) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 3-10    | 4.50-4.85   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 3-10    | 9.00-9.70   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 3-10    | 18.00-19.40 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 3-10    | 18.00-32.22 |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## (十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际

---

成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化金额

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

### （二十）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）发生的初始直接费用；

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

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

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项目    | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软件    | 2       |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

---

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十二）长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十三）长期待摊费用

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

## （二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十五）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

---

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十六）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

（3）购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

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



---

选择权；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### (二十七) 预计负债

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

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

#### (二十八) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

---

当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1）寄售模式下，公司将产品交付至客户指定仓库，客户根据其生产需求自仓库领用产品，公司与客户确认领用商品数量及金额后，根据结算单确认销售收入；

2）非寄售模式下，境内销售，公司将产品发至客户后，客户已接受该货物并签收确认，产品销售收入金额确定，相关经济利益很可能流入；对客户自行至公司工厂进行提货的，以发货时确认收入；

3）非寄售模式下，境外销售，根据合同约定将产品出口报关，并拿到货代公司出具的出口报关单和提单，相关收入和成本能可靠计量，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. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

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

---

用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

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

### （4）应付客户对价

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

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

## （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### （三十三）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据                       | 税 率    |
|-----|-------------------------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务                   | 13%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； | 1.20%  |

| 税 种     | 计 税 依 据   | 税 率  |
|---------|-----------|------|
| 土地使用税   | 应纳税土地面积   | 6%   |
| 印花税     | 印花税应税合同金额 | 万分之三 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税税额 | 7%   |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税税额 | 3%   |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税税额 | 2%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15%  |

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2021 年 11 月 3 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放的高新技术企业证书（证书编号为“GR202132001060”），有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2022 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定。经确认，上述会计政策变更不对本公司产生影响，无需调整财务报表。

（2）本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定。经确认，上述会计政策变更不对本公司产生影响，无需调整财务报表。

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### 3. 前期会计差错更正

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等有关规定的要求，现将星海电子有关前期会计差错更正事项说明如下：

（1）调整银行存款保证金账户期末已发生未入账余额，调增货币资金 220.03 元，调减财务费用 220.03 元。

（2）对期末已背书未入账的应收票据进行调整，调减应收票据 100,000.00 元，调减应付账款 100,000.00 元。对期末信用等级较高的银行承兑汇票重新进行重分类调整，调增应收票据 10,552,335.86 元，调减应收款项融资 10,552,335.86 元。对期末已背书且在资产负债表日尚未到期、不符合终止确认条件的应收票据重新进行重分类调整，调减应收票据 155,415.00 元，调减其他流动负债 155,415.00 元。

基于上述调整，对于期末列报于应收票据的商业承兑汇票采用预计损失率计提减值准备，调减应收票据 50,000.00 元，调减信用减值损失 50,000.00 元。

(3) 根据收入确认政策调整跨期收入及成本，调增应收账款 1,034,150.53 元，调增应交税费 27,475.34 元，调增年初未分配利润 998,574.57 元，调减存货 703,556.39 元，调减营业收入 3,068,899.07 元，调减营业成本 2,373,430.40 元，调减财务费用 12.90 元。

基于上述调整，对应调整应收账款坏账准备计提，调增信用减值损失 253,014.90 元，调减应收账款 67,765.52 元，调减年初未分配利润 320,780.42 元。

(4) 委托加工收入按照“净额法”进行列报，调减营业收入 2,189,964.76 元，调减营业成本 2,189,964.76 元。

(5) 对原材料和在产品按成本与可变现净值孰低原则的方式补提存货跌价准备，调减存货 442,984.34 元，调减资产减值损失 232,130.73 元，调减年初未分配利润 210,853.61 元。

(6) 根据设备实际到货情况调整在建工程余额，调增在建工程 370,612.97 元，调增应付账款 370,612.97 元。

(7) 根据新租赁准则，对公司租赁的房屋确认使用权资产和租赁负债，调增使用权资产 380,457.07 元，调增租赁负债 272,208.11 元，调增一年内到期的非流动负债 101,844.81 元，调增营业成本 92,573.03 元，调增财务费用 11,909.07 元，调增年初未分配利润 9,294.25 元，调减管理费用 101,592.00 元。

(8) 根据新金融工具准则重新划分金融工具账面价值及损益列报科目，调增货币资金 5.51 元，调增其他债权投资 4,845,830.22 元，调增其他应收款 149,226.00 元，调增其他综合收益 73,577.09 元，调增年初未分配利润 643,475.82 元，调增财务费用 375,055.27 元，调减交易性金融资产 4,842,042.13 元，调减公允价值变动损益 82,518.13 元，调减投资收益 106,459.91 元。

(9) 根据政府补助文件重新调整与资产相关的递延收益摊销年限，调增递延收益 1,119,055.57 元，调减其他收益 486,483.35 元，调减年初未分配利润 632,572.22 元。

(10) 对固定资产处置收益及报废损失重新进行划分，调减营业外收入 29,372.02 元，调减资产处置收益 373,277.21 元，调减营业外支出 402,649.23 元。

(11) 根据费用截止测试结果，对跨期费用按照实际归属进行调整，调增销售费用 33,872.38 元，调增税金及附加 66.12 元，调增应付职工薪酬 5.69 元，调减营业成本 92,367.11 元，调减管理费用 218,770.54 元，调减其他流动负债 194,208.18 元，调减营业外支出 1,502,441.92 元，调减年初未分配利润 1,585,438.58 元。

(12) 对往来账款进行重新分类，调增预付款项 24,080.82 元，调增其他流动负债 90,645.60 元，调增营业外收入 2,250.75 元，调增年初未分配利润 52.61 元，调减销售费用 30.87 元，调减应付账款 66,711.43 元，调减合同负债 2,187.58 元。



(13) 根据上述调整对应交税费及所得税费用的影响, 调增递延所得税资产 244,528.73 元, 调增年初未分配利润 164,737.14 元, 调增应交税费 80,973.98 元, 调增递延所得税负债 11,036.56 元, 调增所得税费用 1,182.39 元, 调减其他综合收益 11,036.56 元。

上述调整后重新计算盈余公积计提金额, 调减盈余公积 93,052.85 元, 调增年初未分配利润 93,351.05 元, 调减未分配利润 298.20 元。

2021 年会计差错更正对资产负债表的影响如下:

单位: 人民币元

| 财务报表科目      | 2021 年 12 月 31 日 |                |               |
|-------------|------------------|----------------|---------------|
|             | 差错更正前            | 差错更正金额         | 差错更正后         |
| 货币资金        | 67,218,164.50    | 225.54         | 67,218,390.04 |
| 交易性金融资产     | 4,842,042.13     | -4,842,042.13  |               |
| 应收票据        | 46,742,098.38    | 10,246,920.86  | 56,989,019.24 |
| 应收账款        | 94,977,732.61    | 966,385.01     | 95,944,117.62 |
| 应收款项融资      | 14,584,812.60    | -10,552,335.86 | 4,032,476.74  |
| 预付款项        | 614,100.36       | 24,080.82      | 638,181.18    |
| 其他应收款       | 345,162.29       | 149,226.00     | 494,388.29    |
| 存货          | 60,238,050.43    | -1,146,540.73  | 59,091,509.70 |
| 其他债权投资      |                  | 4,845,830.22   | 4,845,830.22  |
| 在建工程        | 5,746,984.96     | 370,612.97     | 6,117,597.93  |
| 使用权资产       |                  | 380,457.07     | 380,457.07    |
| 递延所得税资产     | 1,199,705.48     | 244,528.73     | 1,444,234.21  |
| 应付账款        | 69,226,997.21    | 203,901.54     | 69,430,898.75 |
| 合同负债        | 780,751.44       | -2,187.58      | 778,563.86    |
| 应付职工薪酬      | 5,755,896.96     | 5.69           | 5,755,902.65  |
| 应交税费        | 3,502,552.30     | 108,449.32     | 3,611,001.62  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  | 101,844.81     | 101,844.81    |
| 其他流动负债      | 38,421,287.75    | -258,977.58    | 38,162,310.17 |
| 租赁负债        |                  | 272,208.11     | 272,208.11    |
| 递延收益        | 260,944.43       | 1,119,055.57   | 1,380,000.00  |
| 递延所得税负债     | 1,535,569.92     | 11,036.56      | 1,546,606.48  |
| 其他综合收益      |                  | 62,540.53      | 62,540.53     |
| 盈余公积        | 11,775,735.19    | -93,052.85     | 11,682,682.34 |
| 未分配利润       | 49,988,116.70    | -837,475.62    | 49,150,641.08 |

2021 年会计差错更正对利润表的影响如下：

单位：人民币元

| 财务报表科目   | 2021 年度        |               |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|
|          | 差错更正前          | 差错更正金额        | 差错更正后          |
| 营业收入     | 386,826,450.16 | -5,258,863.83 | 381,567,586.33 |
| 营业成本     | 309,073,151.21 | -4,563,189.24 | 304,509,961.97 |
| 税金及附加    | 2,406,353.92   | 66.12         | 2,406,420.04   |
| 销售费用     | 3,185,193.02   | 33,841.51     | 3,219,034.53   |
| 管理费用     | 13,613,914.66  | -320,362.54   | 13,293,552.12  |
| 财务费用     | 685,632.97     | 386,731.41    | 1,072,364.38   |
| 其他收益     | 1,146,852.30   | -486,483.35   | 660,368.95     |
| 投资收益     | 421,824.59     | -106,459.91   | 315,364.68     |
| 公允价值变动收益 | 82,518.13      | -82,518.13    |                |
| 信用减值损失   | -407,720.39    | 203,014.90    | -204,705.49    |
| 资产减值损失   | -1,336,801.18  | -232,130.73   | -1,568,931.91  |
| 资产处置收益   |                | -373,277.21   | -373,277.21    |
| 营业外收入    | 180,928.58     | -27,121.27    | 153,807.31     |
| 营业外支出    | 1,970,349.89   | -1,905,091.15 | 65,258.74      |
| 所得税费用    | 4,459,446.43   | 1,182.39      | 4,460,628.82   |
| 净利润      | 38,213,267.58  | 2,981.97      | 38,216,249.55  |

2021 年会计差错更正对现金流量表的影响如下：

| 财务报表科目                     | 2021 年度        |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | 差错更正前          | 差错更正金额         | 差错更正后          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 256,931,775.88 | -52,397,622.09 | 204,534,153.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 607,327.12     | 261,259.31     | 868,586.43     |
| 购买商品、接收劳务支付的现金             | 112,943,147.42 | -31,675,923.39 | 81,267,224.03  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 59,607,736.49  | -1,091,040.69  | 58,516,695.80  |
| 支付的各项税费                    | 13,852,418.19  | -11,797.85     | 13,840,620.34  |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 21,017,446.13  | -7,497,309.07  | 13,520,137.06  |
| 取得投资收益收到的现金                | 421,824.59     | -65,018.26     | 356,806.33     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 677,112.05     | -466,412.05    | 210,700.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 110,964,688.00 | 6,600,000.00   | 117,564,688.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 17,944,020.21  | -12,751,470.69 | 5,192,549.52   |

| 财务报表科目             | 2021 年度        |              |                |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|
|                    | 差错更正前          | 差错更正金额       | 差错更正后          |
| 支付其他与投资活动有关的现金     | 111,354,763.07 | 6,209,924.93 | 117,564,688.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 30,000,000.00  |              | 30,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                | 101,592.00   | 101,592.00     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -927,476.85    | -474,150.10  | -1,401,626.95  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 2,202,774.11   | -72,973.26   | 2,129,800.85   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 50,241,237.36  | 72,978.77    | 50,314,216.13  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 52,444,011.47  | 5.51         | 52,444,016.98  |

## 六、财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 现金     | 9,900.00             | 787.81               |
| 银行存款   | 29,805,846.63        | 52,443,229.17        |
| 其他货币资金 | 8,034,031.54         | 14,774,373.06        |
| 合计     | <u>37,849,778.17</u> | <u>67,218,390.04</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项8,034,031.54元，为银行承兑汇票保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 44,996,186.21        | 56,039,019.24        |
| 商业承兑汇票 | 28,478,240.84        | 950,000.00           |
| 合计     | <u>73,474,427.05</u> | <u>56,989,019.24</u> |

2. 期末已质押的应收票据为 24,908,334.24 元。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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 | 备注 |
|----|----------|-----------|----|
|----|----------|-----------|----|

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额            | 备注 |
|--------|----------|----------------------|----|
| 银行承兑汇票 |          | 29,936,671.92        |    |
| 合计     |          | <u>29,936,671.92</u> |    |

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |        | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 74,973,281.83 | 100.00 | 1,498,854.78 |        | 73,474,427.05 |
| 其中：银行承兑汇票 | 44,996,186.21 | 60.02  |              |        | 44,996,186.21 |
| 商业承兑汇票    | 29,977,095.62 | 39.98  | 1,498,854.78 | 5.00   | 28,478,240.84 |
| 合计        | 74,973,281.83 | 100.00 | 1,498,854.78 |        | 73,474,427.05 |

(续上表)

| 类别        | 期初余额          |        |           |        | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|-----------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |        |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |           |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 57,039,019.24 | 100.00 | 50,000.00 |        | 56,989,019.24 |
| 其中：银行承兑汇票 | 56,039,019.24 | 98.25  |           |        | 56,039,019.24 |
| 商业承兑汇票    | 1,000,000.00  | 1.75   | 50,000.00 | 5.00   | 950,000.00    |
| 合计        | 57,039,019.24 | 100.00 | 50,000.00 |        | 56,989,019.24 |

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称     | 期末余额                 |      |          |
|--------|----------------------|------|----------|
|        | 应收票据                 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 44,996,186.21        |      |          |
| 合计     | <u>44,996,186.21</u> |      |          |

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名称 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 名称     | 期末余额                 |                     |          |
|--------|----------------------|---------------------|----------|
|        | 应收票据                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 29,977,095.62        | 1,498,854.78        | 5.00     |
| 合计     | <u>29,977,095.62</u> | <u>1,498,854.78</u> |          |

#### 6. 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额             | 本期变动金额              |       |       | 期末余额                |
|----------|------------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
|          |                  | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动                |
| 应收票据坏账准备 | 50,000.00        | 1,448,854.78        |       |       | 1,498,854.78        |
| 合计       | <u>50,000.00</u> | <u>1,448,854.78</u> |       |       | <u>1,498,854.78</u> |

#### 7. 本期无实际核销的应收票据情况。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄            | 期末余额                  |
|---------------|-----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 116,954,732.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 863,800.36            |
| 2-3 年 (含 3 年) | 13,210.00             |
| 3-4 年 (含 4 年) | 90,090.65             |
| 小计            | <u>117,921,833.01</u> |
| 减：坏账准备        | 6,033,119.79          |
| 合计            | <u>111,888,713.22</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                       | 账面余额             |             | 期末余额             |          | 账面价值 |
|--------------------------|------------------|-------------|------------------|----------|------|
|                          | 金额               | 比例 (%)      | 金额               | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备                | <u>94,705.65</u> | <u>0.08</u> | <u>94,705.65</u> |          |      |
| 其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 94,705.65        | 0.08        | 94,705.65        | 100.00   |      |

| 类别        | 账面余额           |        | 期末余额         |         | 计提比例 | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|------|----------------|
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |      |                |
|           |                |        |              |         |      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 117,827,127.36 | 99.92  | 5,938,414.14 |         |      | 111,888,713.22 |
| 其中：风险组合   | 117,827,127.36 | 99.92  | 5,938,414.14 | 5.04    |      | 111,888,713.22 |
| 合计        | 117,921,833.01 | 100.00 | 6,033,119.79 |         |      | 111,888,713.22 |
| (续上表)     |                |        |              |         |      |                |

| 类别                           | 期初余额           |        |              |         | 账面价值          |
|------------------------------|----------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                              | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |               |
|                              | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备                    | 66,058.00      | 0.07   | 66,058.00    |         |               |
| 其中：单项金额不重大并单独计<br>提坏账准备的应收账款 | 66,058.00      | 0.07   | 66,058.00    | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备                    | 101,086,912.00 | 99.93  | 5,142,794.38 |         | 95,944,117.62 |
| 其中：风险组合                      | 101,086,912.00 | 99.93  | 5,142,794.38 | 5.09    | 95,944,117.62 |
| 合计                           | 101,152,970.00 | 100.00 | 5,208,852.38 |         | 95,944,117.62 |
| (1) 按单项计提坏账准备：               |                |        |              |         |               |

| 名称           | 期末余额             |                  |          |        |
|--------------|------------------|------------------|----------|--------|
|              | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 常州文通光电有限公司   | 82,300.00        | 82,300.00        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 厦门骏骐电子科技有限公司 | 11,980.00        | 11,980.00        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 常州唐龙电子股份有限公司 | 425.65           | 425.65           | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | <u>94,705.65</u> | <u>94,705.65</u> |          |        |

按单项计提坏账准备的说明：预计无法收回，故全额计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|               | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
|---------------|-----------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 116,954,732.00        | 5,847,736.60        | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 863,800.36            | 86,380.04           | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 8,595.00              | 4,297.50            | 50.00    |
| 合计            | <u>117,827,127.36</u> | <u>5,938,414.14</u> |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额                | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额                |
|----------|---------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
|          |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 应收账款坏账准备 | 5,208,852.38        | 824,267.41        |       |       |      | 6,033,119.79        |
| 合计       | <u>5,208,852.38</u> | <u>824,267.41</u> |       |       |      | <u>6,033,119.79</u> |

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额                 | 账龄            | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|---------------------|------|----------------------|---------------|----------------|---------------------|
| 浙江人和光伏科技有限公司        | 货款   | 40,642,717.70        | 1 年以内 (含 1 年) | 34.47          | 2,032,135.89        |
| 天津环睿电子科技有限公司        | 货款   | 15,249,108.46        | 1 年以内 (含 1 年) | 12.93          | 762,455.42          |
| 华润微电子 (重庆) 有限公司     | 货款   | 10,740,788.81        | 1 年以内 (含 1 年) | 9.11           | 537,039.44          |
| 宁波市创源光伏科技有限公司       | 货款   | 6,949,869.43         | 1 年以内 (含 1 年) | 5.89           | 347,493.47          |
| 强茂电子 (无锡) 有限公司深圳分公司 | 货款   | 5,052,544.30         | 1 年以内 (含 1 年) | 4.28           | 252,627.22          |
| 合计                  |      | <u>78,635,028.70</u> |               | <u>66.68</u>   | <u>3,931,751.44</u> |

### 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

### 7. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

### (四) 应收款项融资

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                |
|--------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 13,967,576.76        | 4,032,476.74        |
| 合计     | <u>13,967,576.76</u> | <u>4,032,476.74</u> |

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|               | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        |
|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 485,619.88        | 100.00        | 638,181.18        | 100.00        |
| 合计            | <u>485,619.88</u> | <u>100.00</u> | <u>638,181.18</u> | <u>100.00</u> |

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 期末余额              | 期初余额         |
|-------------------|-------------------|--------------|
| 常州市企言知识产权咨询服务有限公司 | 119,360.00        | 24.58        |
| 亿诚达焊锡制造（昆山）有限公司   | 85,200.00         | 17.54        |
| 慕尼黑展览（上海）有限公司     | 61,560.00         | 12.68        |
| 中国电信股份有限公司常州分公司   | 29,073.80         | 5.99         |
| 杭州立昂微电子有限公司       | 25,130.94         | 5.18         |
| 合计                | <u>320,324.74</u> | <u>65.97</u> |

## (六) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息  |                   | 149,226.00        |
| 其他应收款 | 408,586.02        | 345,162.29        |
| 合计    | <u>408,586.02</u> | <u>494,388.29</u> |

### 2. 应收利息

| 项目     | 期末余额 | 期初余额              |
|--------|------|-------------------|
| 债券投资利息 |      | 149,226.00        |
| 合计     |      | <u>149,226.00</u> |

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 251,669.49        | 188,023.46        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 188,000.00        | 600.00            |
| 2-3 年 (含 3 年) | 600.00            | 332,000.00        |
| 3 年以上         | 220,500.00        | 141,500.00        |
| 小计            | <u>660,769.49</u> | <u>662,123.46</u> |
| 减：坏账准备        | 252,183.47        | 316,961.17        |



| 账龄 | 期末余额              | 期初余额              |
|----|-------------------|-------------------|
| 合计 | <u>408,586.02</u> | <u>345,162.29</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 押金保证金  | 409,100.00        | 662,100.00        |
| 代扣代缴款项 | 251,669.49        |                   |
| 其他     |                   | 23.46             |
| 合计     | <u>660,769.49</u> | <u>662,123.46</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                       | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计                |
|----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额           | 316,961.17             |                              |                              | <u>316,961.17</u> |
| 2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 |                        |                              |                              |                   |
| ——转入第二阶段                   |                        |                              |                              |                   |
| ——转入第三阶段                   |                        |                              |                              |                   |
| ——转回第二阶段                   |                        |                              |                              |                   |
| ——转回第一阶段                   |                        |                              |                              |                   |
| 本期计提                       | 12,583.47              |                              |                              | <u>12,583.47</u>  |
| 本期转回                       | 77,361.17              |                              |                              | <u>77,361.17</u>  |
| 本期转销                       |                        |                              |                              |                   |
| 本期核销                       |                        |                              |                              |                   |
| 其他变动                       |                        |                              |                              |                   |
| 2022 年 12 月 31 日余额         | <u>252,183.47</u>      |                              |                              | <u>252,183.47</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别              | 期初余额              | 本期变动金额           | 期末余额              |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                 |                   | 计提               |                   |
|                 |                   | 收回或转回            |                   |
|                 |                   | 转销或核销            |                   |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 |                   |                  |                   |
| 按组合计提坏账准备       | 316,961.17        | 12,583.47        | 77,361.17         |
| 合计              | <u>316,961.17</u> | <u>12,583.47</u> | <u>77,361.17</u>  |
|                 |                   |                  | <u>252,183.47</u> |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额              | 账龄                       | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额          |
|------------------|--------|-------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
| 常州富腾电子有限公司       | 押金保证金  | 260,000.00        | 1-2 年 (含 2 年) ;<br>3 年以上 | 39.35           | 90,800.00         |
| 左飞虎              | 代扣代缴款项 | 251,669.49        | 1 年以内 (含 1 年)            | 38.09           | 12,583.47         |
| 苏州欧普照明股份有限公司     | 押金保证金  | 100,000.00        | 3 年以上                    | 15.13           | 100,000.00        |
| 吴江梅赛尔工业气体有限公司    | 押金保证金  | 20,500.00         | 3 年以上                    | 3.10            | 20,500.00         |
| 北京安耐得环保科技发展常州分公司 | 押金保证金  | 15,000.00         | 3 年以上                    | 2.27            | 15,000.00         |
| 合计               |        | <u>647,169.49</u> |                          | <u>97.94</u>    | <u>238,883.47</u> |

(七) 存货

1. 分类列示

| 项目   | 期末余额                 |                     |                      | 期初余额                 |                     |                      |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 存货跌价准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 存货跌价准备              | 账面价值                 |
| 原材料  | 18,717,207.86        | 176,238.65          | 18,540,969.21        | 13,321,739.66        | 119,232.94          | 13,202,506.72        |
| 在产品  | 24,365,761.21        | 721,663.44          | 23,644,097.77        | 24,279,597.88        | 143,049.36          | 24,136,548.52        |
| 库存商品 | 26,823,301.34        | 1,217,646.03        | 25,605,655.31        | 20,855,121.20        | 1,844,094.43        | 19,011,026.77        |
| 发出商品 | 1,561,040.35         |                     | 1,561,040.35         | 2,741,427.69         |                     | 2,741,427.69         |
| 合计   | <u>71,467,310.76</u> | <u>2,115,548.12</u> | <u>69,351,762.64</u> | <u>61,197,886.43</u> | <u>2,106,376.73</u> | <u>59,091,509.70</u> |

2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额                | 本期增加金额              |    | 本期减少金额              |    | 期末余额                |
|------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
|      |                     | 计提                  | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                     |
| 原材料  | 119,232.94          | 105,633.40          |    | 48,627.69           |    | 176,238.65          |
| 在产品  | 143,049.36          | 646,995.66          |    | 68,381.58           |    | 721,663.44          |
| 库存商品 | 1,844,094.43        | 548,970.68          |    | 1,175,419.08        |    | 1,217,646.03        |
| 发出商品 |                     |                     |    |                     |    |                     |
| 合计   | <u>2,106,376.73</u> | <u>1,301,599.74</u> |    | <u>1,292,428.35</u> |    | <u>2,115,548.12</u> |

注：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期转回或转销均为转销，系期初计提跌价的产品于本年度销售形成。

(八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待摊费用    | 232,093.67 | 232,462.73 |
| 预缴企业所得税 | 121,648.43 |            |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 合计 | 353,742.10 | 232,462.73 |

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

| 项 目       | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|-----------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 债权投资-面值   | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |
| 债权投资-利息调整 | 246,527.78    |      | 246,527.78    |      |      |      |
| 合计        | 10,246,527.78 |      | 10,246,527.78 |      |      |      |

2. 期末重要的债权投资

| 项目   | 面值            | 期末余额  |       |  | 到期日        | 面值 | 期初余额 |      |  | 到期日 |
|------|---------------|-------|-------|--|------------|----|------|------|--|-----|
|      |               | 票面利率  | 实际利率  |  |            |    | 票面利率 | 实际利率 |  |     |
| 大额存单 | 10,000,000.00 | 3.55% | 3.55% |  | 2024-10-29 |    |      |      |  |     |
| 合计   | 10,000,000.00 |       |       |  |            |    |      |      |  |     |

3. 减值准备计提情况

无。

(十) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

| 项目    | 期初余额         | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|-------|--------------|------|----------|------|-------------------|----|
| 农行柜台债 | 4,845,830.22 |      |          |      |                   |    |
| 合计    | 4,845,830.22 |      |          |      |                   |    |

2. 期末重要的其他债权投资

无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |                      |                      |
|------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 83,919,621.02        | 66,070,497.15        |
| 合计   | <u>83,919,621.02</u> | <u>66,070,497.15</u> |

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物               | 机器设备                 | 运输工具                | 电子设备<br>及其他设备         | 合计                    |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                      |                     |                       |                       |
| 1. 期初余额    | 36,383,856.04        | 41,851,735.94        | 4,270,181.37        | 138,849,810.35        | <u>221,355,583.70</u> |
| 2. 本期增加金额  |                      | <u>13,080,545.84</u> |                     | <u>22,375,100.03</u>  | <u>35,455,645.87</u>  |
| (1) 购置     |                      | 8,054,873.51         |                     | 21,286,604.43         | <u>29,341,477.94</u>  |
| (2) 在建工程转入 |                      | 5,025,672.33         |                     | 1,088,495.60          | <u>6,114,167.93</u>   |
| 3. 本期减少金额  |                      | <u>1,808,600.08</u>  | <u>181,500.00</u>   | <u>9,029,494.04</u>   | <u>11,019,594.12</u>  |
| (1) 处置或报废  |                      | 1,808,600.08         | 181,500.00          | 9,029,494.04          | <u>11,019,594.12</u>  |
| 4. 期末余额    | <u>36,383,856.04</u> | <u>53,123,681.70</u> | <u>4,088,681.37</u> | <u>152,195,416.34</u> | <u>245,791,635.45</u> |
| 二、累计折旧     |                      |                      |                     |                       |                       |
| 1. 期初余额    | 19,875,923.93        | 27,621,410.91        | 3,435,858.63        | 104,351,893.08        | <u>155,285,086.55</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>1,704,367.08</u>  | <u>2,976,150.74</u>  | <u>143,202.48</u>   | <u>11,969,802.97</u>  | <u>16,793,523.27</u>  |
| (1) 计提     | 1,704,367.08         | 2,976,150.74         | 143,202.48          | 11,969,802.97         | <u>16,793,523.27</u>  |
| 3. 本期减少金额  |                      | <u>1,583,195.91</u>  | <u>163,350.00</u>   | <u>8,460,049.48</u>   | <u>10,206,595.39</u>  |
| (1) 处置或报废  |                      | 1,583,195.91         | 163,350.00          | 8,460,049.48          | <u>10,206,595.39</u>  |
| 4. 期末余额    | <u>21,580,291.01</u> | <u>29,014,365.74</u> | <u>3,415,711.11</u> | <u>107,861,646.57</u> | <u>161,872,014.43</u> |
| 三、减值准备     |                      |                      |                     |                       |                       |
| 1. 期初余额    |                      |                      |                     |                       |                       |
| 2. 本期增加金额  |                      |                      |                     |                       |                       |
| (1) 本期计提   |                      |                      |                     |                       |                       |
| 3. 本期减少金额  |                      |                      |                     |                       |                       |
| 4. 期末余额    |                      |                      |                     |                       |                       |
| 四、账面价值     |                      |                      |                     |                       |                       |
| 1. 期末账面价值  | <u>14,803,565.03</u> | <u>24,109,315.96</u> | <u>672,970.26</u>   | <u>44,333,769.77</u>  | <u>83,919,621.02</u>  |
| 2. 期初账面价值  | <u>16,507,932.11</u> | <u>14,230,325.03</u> | <u>834,322.74</u>   | <u>34,497,917.27</u>  | <u>66,070,497.15</u>  |

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额                |
|------|------|---------------------|
| 在建工程 |      | 6,117,597.93        |
| 合计   |      | <u>6,117,597.93</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目     | 期末余额 |      |      | 期初余额                |      |                     |
|--------|------|------|------|---------------------|------|---------------------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 设备安装调试 |      |      |      | 6,117,597.93        |      | 6,117,597.93        |
| 合计     |      |      |      | <u>6,117,597.93</u> |      | <u>6,117,597.93</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 预算数                 | 期初余额                | 本期增加<br>金额 | 本期转入<br>固定资产金额      | 本期其他<br>减少金额    | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|------------|---------------------|-----------------|------|
| 设备安装调试 | 6,114,167.93        | 6,117,597.93        |            | 6,114,167.93        | 3,430.00        |      |
| 合计     | <u>6,114,167.93</u> | <u>6,117,597.93</u> |            | <u>6,114,167.93</u> | <u>3,430.00</u> |      |

接上表：

| 工程累计投入<br>占预算的比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 100.00               | 100.00      |               |                  |                  | 自有资金 |

(3) 本期在建工程未发生减值。

(十三) 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物            | 合计                |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值    |                   |                   |
| 1. 期初余额   | 502,347.63        | <u>502,347.63</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>180,402.47</u> | <u>180,402.47</u> |
| (1) 租入    | 180,402.47        | <u>180,402.47</u> |
| 3. 本期减少金额 |                   |                   |
| (1) 处置    |                   |                   |
| 4. 期末余额   | <u>682,750.10</u> | <u>682,750.10</u> |
| 二、累计折旧    |                   |                   |
| 1. 期初余额   | 121,890.56        | <u>121,890.56</u> |

| 项目       | 房屋及建筑物            | 合计                |
|----------|-------------------|-------------------|
| 2.本期增加金额 | <u>125,819.94</u> | <u>125,819.94</u> |
| (1) 计提   | 125,819.94        | <u>125,819.94</u> |
| 3.本期减少金额 |                   |                   |
| (1) 处置   |                   |                   |
| 4.期末余额   | <u>247,710.50</u> | <u>247,710.50</u> |
| 三、减值准备   |                   |                   |
| 1.期初余额   |                   |                   |
| 2.本期增加金额 |                   |                   |
| (1) 计提   |                   |                   |
| 3.本期减少金额 |                   |                   |
| (1) 处置   |                   |                   |
| 4.期末余额   |                   |                   |
| 四、账面价值   |                   |                   |
| 1.期末账面价值 | <u>435,039.60</u> | <u>435,039.60</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>380,457.07</u> | <u>380,457.07</u> |

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权                | 软件使用权               | 合计                   |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值    |                      |                     |                      |
| 1. 期初余额   | 18,443,708.08        | 1,816,372.03        | <u>20,260,080.11</u> |
| 2. 本期增加金额 |                      |                     |                      |
| (1) 购置    |                      |                     |                      |
| 3. 本期减少金额 |                      |                     |                      |
| (1) 处置    |                      |                     |                      |
| 4. 期末余额   | <u>18,443,708.08</u> | <u>1,816,372.03</u> | <u>20,260,080.11</u> |
| 二、累计摊销    |                      |                     |                      |
| 1. 期初余额   | 5,742,456.64         | 1,802,758.49        | <u>7,545,215.13</u>  |
| 2. 本期增加金额 | <u>371,664.96</u>    | <u>12,566.40</u>    | <u>384,231.36</u>    |
| (1) 计提    | 371,664.96           | 12,566.40           | <u>384,231.36</u>    |
| 3. 本期减少金额 |                      |                     |                      |
| (1) 处置    |                      |                     |                      |
| 4. 期末余额   | <u>6,114,121.60</u>  | <u>1,815,324.89</u> | <u>7,929,446.49</u>  |
| 三、减值准备    |                      |                     |                      |

| 项目        | 土地使用权         | 软件使用权     | 合计            |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 1. 期初余额   |               |           |               |
| 2. 本期增加金额 |               |           |               |
| (1) 计提    |               |           |               |
| 3. 本期减少金额 |               |           |               |
| (1) 处置    |               |           |               |
| 4. 期末余额   |               |           |               |
| 四、账面价值    |               |           |               |
| 1. 期末账面价值 | 12,329,586.48 | 1,047.14  | 12,330,633.62 |
| 2. 期初账面价值 | 12,701,251.44 | 13,613.54 | 12,714,864.98 |

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额         |              |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 信用减值损失   | 7,784,158.04  | 1,167,623.71 | 5,575,813.55 | 836,372.04   |
| 资产减值准备   | 2,115,548.12  | 317,332.22   | 2,106,376.73 | 315,956.51   |
| 递延收益     | 997,400.00    | 149,610.00   | 1,380,000.00 | 207,000.00   |
| 合同负债     | 566,037.74    | 84,905.66    | 566,037.74   | 84,905.66    |
| 可弥补的税务亏损 | 6,916,385.30  | 1,037,457.80 |              |              |
| 合计       | 18,379,529.20 | 2,756,929.39 | 9,628,228.02 | 1,444,234.21 |

##### 2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目               | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税负债      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产账面价值与计税基础不一致 | 1,811,649.13  | 271,747.37   | 2,305,317.65  | 345,797.65   |
| 固定资产一次性扣除        | 37,778,328.73 | 5,666,749.31 | 7,931,815.11  | 1,189,772.27 |
| 其他债权投资公允价值变动     |               |              | 73,577.09     | 11,036.56    |
| 合计               | 39,589,977.86 | 5,938,496.68 | 10,310,709.85 | 1,546,606.48 |

##### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

##### 4. 未确认递延所得税资产明细

无。

##### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十六) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额                |      | 期初余额                |                   |      |
|---------|---------------------|------|---------------------|-------------------|------|
|         | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额              | 减值准备 |
| 预付工程设备款 | 5,187,462.40        |      | 5,187,462.40        | 376,500.00        |      |
| 合计      | <u>5,187,462.40</u> |      | <u>5,187,462.40</u> | <u>376,500.00</u> |      |

(十七) 应付票据

| 种类     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 43,647,810.99        | 19,774,153.03        |
| 合计     | <u>43,647,810.99</u> | <u>19,774,153.03</u> |

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应付原材料款  | 59,801,660.49        | 61,587,233.81        |
| 应付工程设备款 | 4,690,850.86         | 6,089,982.66         |
| 应付加工费   | 606,994.29           | 1,109,042.10         |
| 应付修理费   | 40,142.69            | 386,355.86           |
| 其他      | 153,168.54           | 258,284.32           |
| 合计      | <u>65,292,816.87</u> | <u>69,430,898.75</u> |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 预收销货款  | 120,566.02        | 212,526.12        |
| 合作研发经费 | 566,037.74        | 566,037.74        |
| 合计     | <u>686,603.76</u> | <u>778,563.86</u> |

2. 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目     | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 5,755,902.65 | 54,117,994.38 | 53,187,818.84 | 6,686,078.19 |



| 项目                | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                     | 4,267,585.01         | 4,267,585.01         |                     |
| 合计                | <u>5,755,902.65</u> | <u>58,385,579.39</u> | <u>57,455,403.85</u> | <u>6,686,078.19</u> |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,644,059.61        | 48,036,472.90        | 47,098,790.60        | 6,581,741.91        |
| 二、职工福利费       |                     | 1,805,067.64         | 1,805,067.64         |                     |
| 三、社会保险费       |                     | <u>2,424,318.80</u>  | <u>2,421,976.75</u>  | <u>2,342.05</u>     |
| 其中：医疗保险费      |                     | 2,069,532.21         | 2,067,190.16         | 2,342.05            |
| 工伤保险费         |                     | 181,080.50           | 181,080.50           |                     |
| 生育保险费         |                     | 173,706.09           | 173,706.09           |                     |
| 四、住房公积金       |                     | 1,012,030.00         | 1,012,030.00         |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 111,843.04          | 840,105.04           | 849,953.85           | 101,994.23          |
| 合计            | <u>5,755,902.65</u> | <u>54,117,994.38</u> | <u>53,187,818.84</u> | <u>6,686,078.19</u> |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 1. 基本养老保险 |      | 4,138,276.67        | 4,138,276.67        |      |
| 2. 失业保险费  |      | 129,308.34          | 129,308.34          |      |
| 合计        |      | <u>4,267,585.01</u> | <u>4,267,585.01</u> |      |

## 4. 本期无辞退福利。

## 5. 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

## (二十一) 应交税费

| 税费项目         | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1. 企业所得税     |                     | 1,765,091.33        |
| 2. 增值税       | 2,467,380.92        | 1,059,007.10        |
| 3. 房产税       | 107,166.21          | 107,162.22          |
| 4. 土地使用税     | 72,073.65           | 72,073.65           |
| 5. 代扣代缴个人所得税 | 322,763.48          | 402,716.35          |
| 6. 城市维护建设税   | 290,456.17          | 114,399.70          |
| 7. 教育费附加     | 207,468.68          | 81,714.07           |
| 8. 印花税       | 52,525.03           | 8,837.20            |
| 合计           | <u>3,519,834.14</u> | <u>3,611,001.62</u> |

## (二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 98,422.18        | 11,480.00        |
| 合计    | <u>98,422.18</u> | <u>11,480.00</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付服务费  | 70,400.00        |                  |
| 押金保证金  | 12,900.00        | 10,000.00        |
| 工会经费   | 11,301.00        |                  |
| 代扣代缴款项 | 456.00           |                  |
| 代收代付款项 | 275.18           |                  |
| 其他     | 3,090.00         | 1,480.00         |
| 合计     | <u>98,422.18</u> | <u>11,480.00</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 107,474.31        | 101,844.81        |
| 合计         | <u>107,474.31</u> | <u>101,844.81</u> |

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

| 项目          | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 已背书未终止确认的票据 | 29,936,671.92        | 37,852,766.77        |
| 预提费用        | 712,997.25           | 285,382.91           |
| 待转销项税额      | 15,673.58            | 24,160.49            |
| 合计          | <u>30,665,342.75</u> | <u>38,162,310.17</u> |

(二十五) 租赁负债

| 项目      | 期末余额              | 期初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 经营租赁应付款 | 323,527.03        | 272,208.11        |
| 合计      | <u>323,527.03</u> | <u>272,208.11</u> |

(二十六) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目   | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额              | 形成原因       |
|------|---------------------|------|-------------------|-------------------|------------|
| 政府补助 | 1,380,000.00        |      | 382,600.00        | 997,400.00        | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | <u>1,380,000.00</u> |      | <u>382,600.00</u> | <u>997,400.00</u> |            |

(1) 涉及政府补助的项目

| 负债项目                        | 期初余额                | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额        | 其他变动 | 期末余额              | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------------|----------|-------------|-------------------|------|-------------------|-------------|
| 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金 | 725,000.00          |          |             | 100,000.00        |      | 625,000.00        | 与资产相关       |
| 2019 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金  | 379,600.00          |          |             | 189,800.00        |      | 189,800.00        | 与资产相关       |
| 常州高新技术开发区财政局三位一体奖励          | 179,400.00          |          |             | 59,800.00         |      | 119,600.00        | 与资产相关       |
| 2019 年度省级工业企业技术改造综合奖补切块资金   | 90,000.00           |          |             | 30,000.00         |      | 60,000.00         | 与资产相关       |
| 预处理设施改造补贴                   | 6,000.00            |          |             | 3,000.00          |      | 3,000.00          | 与资产相关       |
| 合计                          | <u>1,380,000.00</u> |          |             | <u>382,600.00</u> |      | <u>997,400.00</u> |             |

(二十七) 股本

| 项目          | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    | 合计 | 期末余额          |
|-------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|             |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 |    |               |
| 一、有限售条件股份   |               |             |    |       |    |    |               |
| 1. 其他内资持股   | 28,000,000.00 |             |    |       |    |    | 28,000,000.00 |
| 其中：境内法人持股   | 18,330,400.00 |             |    |       |    |    | 18,330,400.00 |
| 境内自然人持股     | 9,669,600.00  |             |    |       |    |    | 9,669,600.00  |
| 二、无限售条件流通股份 |               |             |    |       |    |    |               |
| 1. 其他内资持股   | 2,000,000.00  |             |    |       |    |    | 2,000,000.00  |
| 其中：境内法人持股   | 2,000,000.00  |             |    |       |    |    | 2,000,000.00  |
| 合计          | 30,000,000.00 |             |    |       |    |    | 30,000,000.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目   | 期初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 144,869,693.67        |      |      | 144,869,693.67        |
| 合计   | <u>144,869,693.67</u> |      |      | <u>144,869,693.67</u> |

(二十九) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | 期末 |
|----|------|--------|----|
|----|------|--------|----|

|                          | 本期所<br>得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司      | 税后归属于<br>少数股东 | 余额 |
|--------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|---------------|----|
| 一、将重分类进<br>损益的其他综合<br>收益 |                   |                            |                              |             |                   |               |    |
| 1. 其他债权投资<br>公允价值变动      | 62,540.53         | 62,540.53                  |                              |             | -62,540.53        |               |    |
| 合计                       | <u>62,540.53</u>  | <u>62,540.53</u>           |                              |             | <u>-62,540.53</u> |               |    |

### (三十) 盈余公积

| 项目     | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 11,682,682.34        | 3,317,317.66        |      | 15,000,000.00        |
| 合计     | <u>11,682,682.34</u> | <u>3,317,317.66</u> |      | <u>15,000,000.00</u> |

注：2022 年度增加盈余公积系按照当期净利润 10%计提法定盈余公积，但由于超过注册资本 50%的上限，实际计提至注册资本的 50%。

### (三十一) 未分配利润

| 项目             | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润   | 49,150,641.08        | 45,596,175.88        |
| 前期差错更正         |                      | -840,159.39          |
| 调整后期初未分配利润     | 49,150,641.08        | <u>44,756,016.49</u> |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | 43,989,595.66        | 38,216,249.55        |
| 减：提取法定盈余公积     | 3,317,317.66         | 3,821,624.96         |
| 提取任意盈余公积       |                      |                      |
| 提取一般风险准备       |                      |                      |
| 应付普通股股利        | 15,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| 转作股本的普通股股利     |                      |                      |
| 期末未分配利润        | <u>74,822,919.08</u> | <u>49,150,641.08</u> |

### (三十二) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 376,916,288.51 | 302,062,737.74 | 369,537,917.44 | 293,905,191.78 |
| 其他业务 | 14,332,180.42  | 11,167,852.03  | 12,029,668.89  | 10,604,770.19  |

| 项目 | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|    | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 合计 | <u>391,248,468.93</u> | <u>313,230,589.77</u> | <u>381,567,586.33</u> | <u>304,509,961.97</u> |

## 2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类    | 功率二极管                 | 整流桥                  | 分立器件<br>芯片       | 合计                    |
|---------|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| 商品类型    | <u>361,999,901.68</u> | <u>14,897,251.15</u> | <u>19,136.68</u> | <u>376,916,289.51</u> |
| 功率二极管   | 361,999,901.68        |                      |                  | 361,999,901.68        |
| 整流桥     |                       | 14,897,251.15        |                  | 14,897,251.15         |
| 分立器件芯片  |                       |                      | 19,136.68        | 19,136.68             |
| 按经营地区分类 | <u>361,999,901.68</u> | <u>14,897,251.15</u> | <u>19,136.68</u> | <u>376,916,289.51</u> |
| 境内销售    | 325,530,400.09        | 8,300,979.80         | 17,265.31        | 333,848,645.20        |
| 境外销售    | 36,469,501.59         | 6,596,271.35         | 1,871.37         | 43,067,644.31         |
| 合计      | <u>361,999,901.68</u> | <u>14,897,251.15</u> | <u>19,136.68</u> | <u>376,916,289.51</u> |

## 3. 履约义务的说明

公司主要采用订单式销售的方式，公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，履约义务主要系商品发出经签收确认，商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,391.61万元。

## (三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 807,544.56 | 935,209.20 |
| 教育费附加   | 576,817.53 | 668,006.58 |
| 房产税     | 428,668.83 | 428,660.84 |
| 土地使用税   | 288,294.60 | 288,294.60 |
| 印花税     | 133,129.15 | 84,651.60  |

| 项目  | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----|---------------------|---------------------|
| 环保税 | 1,007.20            | 1,597.22            |
| 合计  | <u>2,235,461.87</u> | <u>2,406,420.04</u> |

(三十四) 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,966,721.20        | 2,693,396.16        |
| 赔偿金支出     | 197,235.36          | 30,954.79           |
| 差旅费       | 93,282.08           | 100,038.99          |
| 业务宣传费     | 50,968.85           | 384,878.63          |
| 使用权资产折旧摊销 | 22,550.31           |                     |
| 办公费       | 7,325.19            | 9,765.96            |
| 合计        | <u>3,338,082.99</u> | <u>3,219,034.53</u> |

(三十五) 管理费用

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬     | 5,702,823.45         | 6,140,784.83         |
| 办公费      | 1,647,500.03         | 1,923,720.32         |
| 环保费      | 1,255,548.12         | 1,329,794.32         |
| 折旧及摊销    | 1,012,863.70         | 1,051,516.14         |
| 服务费      | 590,919.79           | 903,873.40           |
| 业务招待费    | 437,605.32           | 262,301.58           |
| 差旅交通费    | 316,878.14           | 376,575.22           |
| 认证检测费    | 314,052.70           | 371,925.10           |
| 残疾人就业保障金 | 145,695.29           | 147,351.65           |
| 筹建费用     | 117,217.22           |                      |
| 存货盘亏及毁损  | 15,197.02            | 600,153.71           |
| 租赁费      |                      | 21,600.00            |
| 辞退福利     |                      | 45,000.00            |
| 其他       | 195,669.42           | 118,955.85           |
| 合计       | <u>11,751,970.20</u> | <u>13,293,552.12</u> |

(三十六) 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 8,060,945.57 | 6,497,533.04 |
| 直接投入费用 | 3,916,149.39 | 5,488,284.96 |
| 折旧与摊销  | 1,817,510.79 | 1,312,251.99 |

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 委托外部研究开发费用 | 485,436.89           |                      |
| 其他         | 56,559.63            | 8,672.52             |
| 合计         | <u>14,336,602.27</u> | <u>13,306,742.51</u> |

(三十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额               |
|--------|----------------------|---------------------|
| 利息支出   | 14,478.13            | 11,909.07           |
| 减：利息收入 | 185,659.67           | 405,911.13          |
| 汇兑损益   | -2,775,645.64        | 1,401,626.95        |
| 手续费    | 87,892.47            | 64,739.49           |
| 合计     | <u>-2,858,934.71</u> | <u>1,072,364.38</u> |

(三十八) 其他收益

| 项目                            | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| 留工扩岗补贴                        | 239,000.00          |                   |
| 稳岗返还                          | 209,091.00          | 64,775.27         |
| 2022 年常州市创新发展专项资金             | 200,000.00          |                   |
| 2019 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金    | 189,800.00          | 189,800.00        |
| 2021 年度常州市支持企业加大研发投入奖励        | 159,000.00          |                   |
| 2018 年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金  | 100,000.00          | 100,000.00        |
| 常州高新技术开发区财政局三位一体奖励            | 59,800.00           | 59,800.00         |
| 稳企稳岗奖励                        | 44,000.00           |                   |
| 三井街道人才科技创新驱动奖励                | 33,000.00           | 15,000.00         |
| 2019 年度省级工业企业技术改造综合奖补切块资金     | 30,000.00           | 30,000.00         |
| 2021 年常州国家高新区（新北区）专利转化运用奖励    | 15,000.00           |                   |
| 2022 年省级商务发展专项资金-开拓国际市场（产品认证） | 14,500.00           |                   |
| 个人所得税手续费返还                    | 9,113.15            | 3,013.68          |
| 预处理设施改造补贴                     | 3,000.00            | 3,000.00          |
| 常州市知识产权保护中心专利奖励               |                     | 3,380.00          |
| 以工代训补贴                        |                     | 141,600.00        |
| 2020 年度常州市国家高新区（新北区）研发投入奖励    |                     | 50,000.00         |
| 合计                            | <u>1,305,304.15</u> | <u>660,368.95</u> |

(三十九) 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额 | 上期发生额    |
|--------------------|-------|----------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 |       | 5,492.87 |

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 持有债权投资期间取得的投资收益   | 246,527.78        |                   |
| 持有其他债权投资期间取得的投资收益 |                   | 101,664.35        |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 242,561.75        | 266,085.59        |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   | -68,742.14        |                   |
| 其他                | 36,461.77         | -57,878.13        |
| 合计                | <u>456,809.16</u> | <u>315,364.68</u> |

(四十) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额              |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 应收票据坏账损失  | -1,448,854.78        | -50,000.00         |
| 应收账款坏账损失  | -824,267.41          | -44,224.32         |
| 其他应收款坏账损失 | 64,777.70            | -110,481.17        |
| 合计        | <u>-2,208,344.49</u> | <u>-204,705.49</u> |

(四十一) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -1,301,599.74        | -1,568,931.91        |
| 合计     | <u>-1,301,599.74</u> | <u>-1,568,931.91</u> |

(四十二) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额              | 上期发生额              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 处置固定资产收益 | -564,685.00        | -373,277.21        |
| 合计       | <u>-564,685.00</u> | <u>-373,277.21</u> |

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

| 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    |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 经批准无需支付的应付款项 | 4,320.00         | 133,591.76        | 4,320.00         |
| 违约赔偿收入       | 75,682.67        | 10,120.14         | 75,682.67        |
| 报废、毁损资产处置收入  |                  | 7,844.66          |                  |
| 其他           | 2,966.10         | 2,250.75          | 2,966.10         |
| 合计           | <u>82,968.77</u> | <u>153,807.31</u> | <u>82,968.77</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(四十四) 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    |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 资产报废、毁损损失 | 16,308.06        | 65,258.74        | 16,308.06        |
| 合计        | <u>16,308.06</u> | <u>65,258.74</u> | <u>16,308.06</u> |

#### (四十五) 所得税费用

##### 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 | -110,985.91         | 5,316,234.78        |
| 递延所得税费用 | 3,090,231.58        | -855,605.96         |
| 合计      | <u>2,979,245.67</u> | <u>4,460,628.82</u> |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额                           | 46,968,841.33       | 42,676,878.37       |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 7,045,326.20        | 6,401,531.76        |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                     |                     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -110,985.91         | 39,370.35           |
| 非应税收入的影响                       |                     |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 26,256.31           | 15,738.09           |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              |                     |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                     |                     |
| 研发费用等费用项目加计扣除                  | -3,981,350.93       | -1,996,011.38       |
| 其他                             |                     |                     |
| 所得税费用合计                        | <u>2,979,245.67</u> | <u>4,460,628.82</u> |

#### (四十六) 现金流量表项目注释

##### 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             |
|--------|---------------------|-------------------|
| 补贴收入   | 922,704.15          | 277,768.95        |
| 收到往来款项 | 339,965.64          | 52,480.00         |
| 利息收入   | 185,659.67          | 405,911.13        |
| 赔款收入   | 75,682.67           | 10,120.14         |
| 其他     | 7,655.16            | 122,306.21        |
| 合计     | <u>1,531,667.29</u> | <u>868,586.43</u> |

##### 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                |
|----------|---------------------|----------------------|
| 期间费用现金支出 | 8,074,855.13        | 11,664,505.90        |
| 往来款现金支出  | 251,669.49          | 205,232.15           |
| 赔偿金支出    | 197,235.36          | 1,585,659.52         |
| 银行手续费支出  | 87,892.47           | 64,739.49            |
| 合计       | <u>8,611,652.45</u> | <u>13,520,137.06</u> |

### 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                 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 理财产品赎回 | 69,052,736.99        | 117,564,688.00        |
| 合计     | <u>69,052,736.99</u> | <u>117,564,688.00</u> |

### 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                 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 理财产品购入 | 74,200,000.00        | 117,564,688.00        |
| 合计     | <u>74,200,000.00</u> | <u>117,564,688.00</u> |

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债支付的现金 | 140,112.00        | 101,592.00        |
| 合计        | <u>140,112.00</u> | <u>101,592.00</u> |

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |               |               |
| 净利润                                  | 43,989,595.66 | 38,216,249.55 |
| 加：资产减值准备                             | 1,301,599.74  | 1,568,931.91  |
| 信用减值损失                               | 2,208,344.49  | 204,705.49    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 16,793,523.27 | 14,139,135.91 |
| 使用权资产摊销                              | 125,819.94    | 92,573.03     |
| 无形资产摊销                               | 384,231.36    | 437,839.39    |
| 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<br>（收益以“－”号填列） | 564,685.00    | 373,277.21    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 16,308.06     | 57,414.08     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | -2,761,167.51 | 1,413,536.02  |

| 补充资料                  | 本期发生额                      | 上期发生额                       |
|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -456,809.16                | -315,364.68                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -1,312,695.18              | -159,950.97                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | 4,402,926.76               | -695,654.99                 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -11,561,852.68             | -5,507,614.35               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -64,787,748.93             | -67,248,814.18              |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 17,910,370.91              | 55,681,799.57               |
| 其他                    |                            |                             |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b><u>6,817,131.73</u></b> | <b><u>38,258,062.99</u></b> |

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

|              |                       |                     |
|--------------|-----------------------|---------------------|
| 现金的期末余额      | 29,815,746.63         | 52,444,016.98       |
| 减：现金的期初余额    | 52,444,016.98         | 50,314,216.13       |
| 加：现金等价物的期末余额 |                       |                     |
| 减：现金等价物的期初余额 |                       |                     |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-22,628,270.35</u> | <u>2,129,800.85</u> |

### 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金                        | <u>29,815,746.63</u> | <u>52,444,016.98</u> |
| 其中：库存现金                     | 9,900.00             | 787.81               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 29,805,846.63        | 52,443,229.17        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                      |                      |
| 二、现金等价物                     |                      |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                      |                      |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | <u>29,815,746.63</u> | <u>52,444,016.98</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 29,815,746.63        | 52,444,016.98        |

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值               | 受限原因      |
|------|----------------------|-----------|
| 货币资金 | 8,034,031.54         | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 24,908,334.24        | 票据池质押     |
| 合计   | <u>32,942,365.78</u> |           |

(四十九) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率    | 期末折算人民币余额           |
|-------|------------|---------|---------------------|
| 货币资金  |            |         | <u>6,293,290.48</u> |
| 其中：美元 | 893,020.21 | 6.96460 | <u>6,219,528.55</u> |
| 港元    | 82,568.51  | 0.89327 | <u>73,755.97</u>    |
| 瑞士法郎  | 0.79       | 7.54320 | <u>5.96</u>         |
| 应收账款  |            |         | <u>5,020,058.48</u> |
| 其中：美元 | 677,719.12 | 6.96460 | <u>4,720,042.58</u> |
| 港元    | 335,862.50 | 0.89327 | <u>300,015.90</u>   |
| 应付账款  |            |         | <u>65,188.66</u>    |
| 其中：美元 | 9,360.00   | 6.96460 | <u>65,188.66</u>    |

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类                            | 金额                  | 列报项目      | 计入当期损益的金额           |
|-------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 留工扩岗补贴                        | 239,000.00          | 其他收益      | 239,000.00          |
| 稳岗返还                          | 209,091.00          | 其他收益      | 209,091.00          |
| 2022 年常州市创新发展专项资金             | 200,000.00          | 其他收益      | 200,000.00          |
| 2019 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金    | 379,600.00          | 递延收益、其他收益 | 189,800.00          |
| 2021 年度常州市支持企业加大研发投入奖励        | 159,000.00          | 其他收益      | 159,000.00          |
| 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金   | 725,000.00          | 递延收益、其他收益 | 100,000.00          |
| 常州高新技术产业开发区财政局三位一体奖励          | 179,400.00          | 递延收益、其他收益 | 59,800.00           |
| 稳企稳岗奖励                        | 44,000.00           | 其他收益      | 44,000.00           |
| 三井街道人才科技创新驱动奖励                | 33,000.00           | 其他收益      | 33,000.00           |
| 2019 年度省级工业企业技术改造综合奖补切块资金     | 90,000.00           | 递延收益、其他收益 | 30,000.00           |
| 2021 年常州国家高新区（新北区）专利转化运用奖励    | 15,000.00           | 其他收益      | 15,000.00           |
| 2022 年省级商务发展专项资金-开拓国际市场（产品认证） | 14,500.00           | 其他收益      | 14,500.00           |
| 预处理设施改造补贴                     | 6,000.00            | 递延收益、其他收益 | 3,000.00            |
| 合计                            | <u>2,293,591.00</u> |           | <u>1,296,191.00</u> |

2. 政府补助退回情况

无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的<br>金融资产      | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收<br>益的金融资产 | 合计                    |
|--------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 货币资金   | 37,849,778.17         |                                |                                  | <u>37,849,778.17</u>  |
| 应收票据   | 73,474,427.05         |                                |                                  | <u>73,474,427.05</u>  |
| 应收账款   | 111,888,713.22        |                                |                                  | <u>111,888,713.22</u> |
| 应收款项融资 |                       |                                | 13,967,576.76                    | <u>13,967,576.76</u>  |
| 其他应收款  | 408,586.02            |                                |                                  | <u>408,586.02</u>     |
| 其他流动资产 | 353,742.10            |                                |                                  | <u>353,742.10</u>     |
| 债权投资   | 10,246,527.78         |                                |                                  | <u>10,246,527.78</u>  |
| 合计     | <u>234,221,774.34</u> |                                | <u>13,967,576.76</u>             | <u>248,189,351.10</u> |

##### （2）2021年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的<br>金融资产      | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收<br>益的金融资产 | 合计                    |
|--------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 货币资金   | 67,218,390.04         |                                |                                  | <u>67,218,390.04</u>  |
| 应收票据   | 56,989,019.24         |                                |                                  | <u>56,989,019.24</u>  |
| 应收账款   | 95,944,117.62         |                                |                                  | <u>95,944,117.62</u>  |
| 其他应收款  | 494,388.29            |                                |                                  | <u>494,388.29</u>     |
| 其他流动资产 | 232,462.73            |                                |                                  | <u>232,462.73</u>     |
| 其他债权投资 |                       |                                | 4,845,830.22                     | <u>4,845,830.22</u>   |
| 合计     | <u>220,878,377.92</u> |                                | <u>4,845,830.22</u>              | <u>225,724,208.14</u> |

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债                | 合计                    |
|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据        |                        | 43,647,810.99         | <u>43,647,810.99</u>  |
| 应付账款        |                        | 65,292,816.87         | <u>65,292,816.87</u>  |
| 其他应付款       |                        | 98,422.18             | <u>98,422.18</u>      |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 107,474.31            | <u>107,474.31</u>     |
| 其他流动负债      |                        | 30,665,342.75         | <u>30,665,342.75</u>  |
| 合计          |                        | <u>139,811,867.10</u> | <u>139,811,867.10</u> |

### (2) 2021年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债                | 合计                    |
|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据        |                        | 19,774,153.03         | <u>19,774,153.03</u>  |
| 应付账款        |                        | 69,430,898.75         | <u>69,430,898.75</u>  |
| 其他应付款       |                        | 11,480.00             | <u>11,480.00</u>      |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 101,844.81            | <u>101,844.81</u>     |
| 其他流动负债      |                        | 38,162,310.17         | <u>38,162,310.17</u>  |
| 合计          |                        | <u>127,480,686.76</u> | <u>127,480,686.76</u> |

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目          | 2022 年 12 月 31 日      |                  |                  |                   |                       |
|-------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
|             | 1 年以内                 | 1 至 2 年          | 2 至 3 年          | 3 年以上             | 合计                    |
| 应付票据        | 43,647,810.99         |                  |                  |                   | <u>43,647,810.99</u>  |
| 应付账款        | 64,928,843.51         | 21,843.25        | 42,130.11        | 300,000.00        | <u>65,292,816.87</u>  |
| 其他应付款       | 86,942.18             | 11,480.00        |                  |                   | <u>98,422.18</u>      |
| 其他流动负债      | 30,665,342.75         |                  |                  |                   | <u>30,665,342.75</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 107,474.31            |                  |                  |                   | <u>107,474.31</u>     |
| 合计          | <u>139,436,413.74</u> | <u>33,323.25</u> | <u>42,130.11</u> | <u>300,000.00</u> | <u>139,811,867.10</u> |

接上表：

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日      |                  |                   |                 |                       |
|-------------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
|             | 1 年以内                 | 1 至 2 年          | 2 至 3 年           | 3 年以上           | 合计                    |
| 应付票据        | 19,774,153.03         |                  |                   |                 | <u>19,774,153.03</u>  |
| 应付账款        | 69,084,448.64         | 42,130.11        | 300,000.00        | 4,320.00        | <u>69,430,898.75</u>  |
| 其他应付款       | 11,480.00             |                  |                   |                 | <u>11,480.00</u>      |
| 其他流动负债      | 38,162,310.17         |                  |                   |                 | <u>38,162,310.17</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 101,844.81            |                  |                   |                 | <u>101,844.81</u>     |
| 合计          | <u>127,134,236.65</u> | <u>42,130.11</u> | <u>300,000.00</u> | <u>4,320.00</u> | <u>127,480,686.76</u> |

### （四）市场风险

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

#### 1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司购买银行理财产品有关。当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。当市场利率上行，本公司将面临财务费用增加的风险。

## 2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及银行理财产品有关。

## 3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至资产负债表日，本公司无权益工具投资价格风险。

## 八、资本管理

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

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

## 九、公允价值的披露

### （一）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    |            |            | 13,967,576.76 | 13,967,576.76 |
| （一）应收款项融资      |            |            | 13,967,576.76 | 13,967,576.76 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 13,967,576.76 | 13,967,576.76 |

### （二）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

无。

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

无。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。



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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

## 十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为何永成、秦建平、刘红、邢澄秀等四名自然人股东，四人实际能够控制星海电子 100%的股权，四方于 2016 年 12 月 21 日签订一致行动人协议，约定确立一致行动关系，并作为一致行动人对星海电子的决策及经营管理实施共同控制。

实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

| 股东名称 | 出资额          | 控股股东对本公司的 |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      |              | 持股比例（%）   | 表决权比例（%） |
| 何永成  | 9,606,600.00 | 32.02     | 32.02    |
| 秦建平  | 6,000,000.00 | 20.00     | 20.00    |
| 刘红   | 5,180,000.00 | 17.27     | 17.27    |
| 邢澄秀  | 3,600,000.00 | 12.00     | 12.00    |

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系                      |
|--------------------|----------------------------------|
| 常州全益企业管理咨询中心（普通合伙） | 股东                               |
| 常州星益实业投资中心（有限合伙）   | 股东                               |
| 万奎                 | 董事、副总经理                          |
| 范文延                | 董事、副总经理、董事会秘书                    |
| 何美蓉                | 财务负责人                            |
| 吴旭春                | 监事                               |
| 王静                 | 监事                               |
| 常州市民生融资担保有限公司      | 董事长何永成担任该企业副董事长                  |
| 常州市民生投资中心（有限合伙）    | 监事秦建平配偶陆平中为该企业执行事务合伙人            |
| 常州市中友教育信息咨询有限公司    | 董事、副总经理万奎的妻弟郭建波控制的企业；郭建波任该企业执行董事 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 279.52    | 337.03    |

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

---

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

（三）其他

无。

## 十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利

15,000,000.00

2023年4月20日第三届董事会第三次会议决议，公司2022年度拟按每10股派现金红利5元（含税），不实施资本公积转增股本。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生其他资产负债表日后调整事项。

## 十四、其他重要事项

---

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

计入当期损益的汇兑损失为-2,775,645.64元。

(八) 租赁

1. 出租人

无。

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目                | 金额         |
|-------------------|------------|
| 租赁负债的利息费用         | 14,478.13  |
| 计入当期损益的短期租赁费用     |            |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用  |            |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |            |
| 转租使用权资产取得的收入      |            |
| 与租赁相关的总现金流出       | 140,112.00 |
| 售后租回交易产生的相关损益     |            |

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                                                     | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益                                                                               | -564,685.00  |    |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                     |              |    |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                            | 1,296,191.00 |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    |              |    |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |              |    |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                                               |              |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |              |    |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                              |              |    |
| (9) 债务重组损益                                                                                   |              |    |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |    |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |    |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |    |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 456,809.16   |    |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |    |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |    |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |    |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |    |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |    |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 66,660.71    |    |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 9,113.15     |    |

| 非经常性损益明细        | 金额                  | 说明 |
|-----------------|---------------------|----|
| 非经常性损益合计        | <u>1,264,089.02</u> |    |
| 减：所得税影响金额       | 189,613.35          |    |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>1,074,475.67</u> |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 17.76             | 1.4663 | 1.4663 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.32             | 1.4305 | 1.4305 |

常州星海电子股份有限公司

2023年4月20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：

公司董事会秘书办公室