



金禾新材

NEEQ:835314

苏州金禾新材料股份有限公司

SUZHOU JINHE NEW MATERIAL CO., LTD.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年3月2日，公司收到由全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具的《关于对苏州金禾新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】470号）。公司本次定向发行股份总额为3,340,000股，其中有限售条件流通股600,000股，无限售条件流通股2,740,000股。本次定向发行新增股份于2022年04月19日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2022年5月16日，公司召开2021年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年年度报告及摘要》的议案、《关于公司2022年度经营计划与财务预算报告》的议案、《关于公司2021年董事会工作报告》的议案、《关于修改公司章程》的议案等18项议案。

3、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年5月20日发布的《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》，公司满足创新层标准，已由基础层调入创新层。

4、2022年7月26日，公司全资孙公司“苏州同展电子科技有限公司”完成工商注销。

5、2022年10月11日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了关于公司拟“新建新能源汽车、新能源电池零配件生产线项目”的议案。

5、2022年11月25日，江苏省工业和信息化厅发布了《关于公布2022年度江苏省专精特新中小企业名单（第一批）和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小【2022】651号）文件，认定公司为2022年度江苏省专精特新中小企业（第一批）。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	27
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	151

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。

公司负责人金春荣、主管会计工作负责人薛英及会计机构负责人（会计主管人员）薛英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	<p>本公司被认定为江苏省 2020 年度第一批高新技术企业,故公司在 2020 年-2022 年按 15%的所得税税率缴纳企业所得税。未来如果国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,或者公司不能持续符合高新技术企业的相关标准,抑或《高新技术企业证书》到期后不能重新获得高新技术企业认证,都将会给公司未来的净利润产生一定影响。</p> <p>公司产品目前主要采取购进免税料深加工后转出,由转入企业再加工或装配后再出口。公司免税料进口和产品深加工后转出均纳入海关监管范围,办理相应的进出口报关及核销手续。如果未来国家关于深加工结转出口监管政策发生重大变化,或者公司大额保税进口料件制成品未能在规定期限内出口,则将对公司生产经营发生一定影响。</p> <p>近年来,国家出台了一系列推动平板显示产业发展的政策法规,作为平板显示产业链当中一环,公司平板显示复合功能</p>

	<p>性组件产品受到了国家相关产业政策的支持。未来如果国家有关鼓励平板显示产业发展的政策发生不利变化，将对公司的发展造成一定的不利影响。</p>
<p>2、市场风险</p>	<p>公司主要为平板显示电子产品提供功能性薄膜器件，下游行业受总体经济环境、国家政策、居民收入及下游行业厂商竞争等的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整也会对平板显示电子产品行业产生一定影响，进而影响到平板显示功能性组件的市场需求。</p> <p>尽管公司客户主要为业内知名跨国企业或其供应商，且公司与主要客户建立了相对稳定的合作关系，若公司对现有主要客户销售额减少，而没有新增其他客户销售额，将对公司的经营造成一定影响。</p>
<p>3、经营风险</p>	<p>本公司下游行业终端产品主要厂商包括苹果、三星电子等大型知名跨国企业，产品创新是其核心竞争优势的体现。作为下游创新产品厂商的间接供应商，公司需要保持持续快速创新能力。</p> <p>随着公司业务规模的扩大；客户的不断增加；新产品、新技术的不断出现，公司在对不同客户各类产品的供应过程中，将面临着创新能力的考验，因此，公司存在在经营过程中对新产品、新技术变化能力下降的风险。</p>
<p>4、管理风险</p>	<p>随着公司资产和业务规模的迅速扩大，由此将带来一系列管理风险，这些风险主要表现在：</p> <p>1、对公司的经营能力，包括管理能力、技术能力、营销能力、研发能力等有了更高的要求，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化。因此,如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度，或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的专业人才，将面临一定的管理风险。</p> <p>2、公司不存在高危险作业工艺。公司已建立各类安全管理制度，制订了确保安全生产的相关预防措施，并不断加强对员工的安全教育和岗位技术培训。但公司部分生产设备如模切、冲压设备具有一定危险性，如管理不细、操作不当,可能会对现场操作人员造成一定伤害；同时设备故障或安全事故也可能造成生产设施的损坏，对公司的生产经营造成不利影响。</p>
<p>5、技术风险</p>	<p>目前平板显示终端产品的更新换代速度越来越快，通常 3-6 个月即有一款新的机种面市，相关功能性组件制造技术及工艺的发展速度也在加快。目前，公司每年生产的不同规格的平板显示功能性组件达上千种，若公司不能加大技术研发力度、实现相应制造技术和工艺的更新换代、不断满足不同终端产品</p>

	<p>新的需求，公司将难以保持现有的技术优势，公司存在一定的技术更新风险。</p> <p>目前公司已获得 16 项发明专利，75 项实用新型专利，从法律上保证了技术秘密的安全性。虽采取上述措施，公司仍存在核心技术泄密或者被他人盗用的风险，一旦核心技术失密，公司的业务发展和经营业绩将受到一定程度的不利影响。</p>
<p>6、投资风险</p>	<p>公司在原有的业务基础对新的业务领域进行了适当延伸，虽然上述新业务领域与公司现有业务间存在一定相关性，且具有一定的市场潜力，但新业务的拓展也给公司带来了一定的市场和管理风险，若其市场推广进度及效果低于预期，对公司业绩产生一定影响。如果未来公司不能合理应对上述风险并采取有效措施，公司的业务发展和经营业绩将可能受到一定程度的不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金禾新材	指	苏州金禾新材料股份有限公司
上海红睿	指	上海红睿资产管理合伙企业(有限合伙)
上海物联网	指	上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)
天红嘉华	指	苏州天红嘉华创业投资合伙企业(有限合伙)
苏州海恒	指	苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）
中科金松	指	苏州中科金松光电有限公司
亿洋泰	指	苏州亿洋泰电子科技有限公司
群扬精密	指	江苏群扬精密模具有限公司
同展公司、同展电子	指	苏州同展电子科技有限公司
苏州依哥	指	苏州依哥智慧家居有限公司
飞达公司、飞达新材	指	飞达新材料（香港）有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
律所	指	江苏剑桥颐华（苏州）律师事务所
会计师、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	会计师 2023 年 4 月 21 日出具的“大华审字[2023]0010536 号”《审计报告》
《公司章程》	指	《苏州金禾新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州金禾新材料股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU JINHE NEW MATERIAL CO., LTD. -
证券简称	金禾新材
证券代码	835314
法定代表人	金春荣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐建新
联系地址	苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号
电话	0512-66877345
传真	0512-66877352
电子邮箱	Jianxin_xu@jhgd.com.cn
公司网址	http://www.jhgd.com.cn
办公地址	苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号
邮政编码	215104
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	2006 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要产品与服务项目	平板显示复合功能性组件产品的研发、生产和销售
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）	82,148,434
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为金春荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为金春荣，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500793840981G	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号	否
注册资本	82, 148, 434	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐从礼	张国勤
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号 17 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	183,241,678.62	250,546,964.11	-26.86%
毛利率%	22.77%	23.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,845,596.66	13,339,058.12	-78.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,026,268.85	11,758,539.41	-108.73%
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）	1.83%	7.91%	-
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）	-0.66%	6.97%	-
基本每股收益	0.0350	0.1673	-79.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	234,112,547.11	312,917,290.53	-25.18%
负债总计	63,269,602.53	149,387,313.36	-57.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,928,770.18	167,992,079.56	4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.06	3.88%
资产负债率%（母公司）	19.26%	37.33%	-
资产负债率%（合并）	27.03%	47.74%	-
流动比率	1.84	1.24	-
利息保障倍数	1.80	5.25	-

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	60,656,371.60	28,271,383.39	114.55%
应收账款周转率	1.88	2.04	-
存货周转率	3.32	4.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.18%	-0.45%	-
营业收入增长率%	-26.86%	6.69%	-
净利润增长率%	-80.86%	-44.70%	-

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	82,148,434	81,458,333	0.85%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,808,176.67
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）	1,046,452.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,166.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,852,943.53
非经常性损益合计	4,734,739.64
所得税影响数	328,963.94
少数股东权益影响额（税后）	533,910.19
非经常性损益净额	3,871,865.51

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是一家专业光学光电子行业的功能性薄膜器件的制造商，从事平板显示复合功能性组件研发、生产和销售，致力于为客户提供从产品研发设计到生产的一体化服务和整体解决方案。公司产品定位于消费类电子产品零部件，主要客户为国际、国内知名液晶面板供应商。

公司拥有多项专利技术，公司已被认定为江苏省 2020 年度第一批高新技术企业。公司的生产、研发团队长期合作，有较强的快速反应调整、合作能力。公司采取以销定产的订单式生产模式，公司在接到订单后，会制定详细的生产计划，由制造部按照标准的作业流程组织生产。公司产品销售以下游生产企业为目标，根据客户下达的生产排程或凭客户提供的供应商账号密码登陆下游客户 ERP 系统，查询订单状况，据此进行生产，并根据客户要求发货。

公司主要通过为下游客户提供生产用功能性薄膜器件等产品来获得业务收入。公司能够结合市场需求以及行业发展态势，不断改进技术和工艺，提升公司产品的技术含量和独创性，在维持现有客户的基础上不断拓宽其他的客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现公司盈利的最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。公司现有的经营模式和专业化技术为公司业务增长奠定了良好的基础，公司市场定位和发展目标清晰，同时注重人才引进和管理制度的完善，逐步形成较为成熟的业务拓展模式，为公司的可持续发展奠定良好基础。

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	<p>2022 年 11 月 25 日，江苏省工业和信息化厅颁发了《关于公布 2022 年度江苏省专精特新中小企业名单（第一批）和复合通过企业名单的通知》苏工信中小【2022】651 号文件，认定苏州金禾新材料股份有限公司为 2022 年度江苏省专精特新中小企业（第一批）。</p> <p>2021 年 1 月 22 日，科学技术部火炬高技术产业开发中心颁发了《关于江苏省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2021】39 号）的文件：苏州金禾新材料股份有限公司为江苏省 2020 年第一批高新技术企业，有效期三年。</p>

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、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年，在公司董事会的领导下，公司全体员工戮力同心，在努力做好疫情防控的同时，克服了种种困难，专注于公司的业务发展，稳步推进公司各项工作。

1、经营情况

公司上半年由于受到疫情影响及下半年开始受到终端市场消费低迷的辐射，客户订单严重下滑，2022年公司实现营业收入18324.16万元，较上年减少了26.86%，归属于挂牌公司的净利润为284.56万元，比上年减少了78.67%。利润减少的主要原因是销售收入减少，计提存货跌价准备金额较大。

2、业务情况

①传统液晶显示屏幕客户保持稳定，通过内部降本增效挖掘既有客户增加份额的基础上，持续进行新客户的开拓。特别是随着光电行业产业链继续向国内集中，在原有韩系和台系客户基础上，重点进行国内客户的开发并取得了一定的进展，除了华东地区以外的客户也在持续的接洽，取得了实质进展。

②电池客户方面，进一步完善了国内主要消费电池客户的布局，在此基础上全面扩大了标签类产品的销售比例，目前已经接近公司整体销售的60%。

③亿洋泰：由于导光板市场的特殊性，大部分客户自制，随着韩系客户陆续退出市场，外购导光板客户不足以支撑亿洋泰量产规模，到6月底彻底停止导光板业务。后续将注入其他项目维持基本运营。

④2022年下半年起顺利推进“新能源汽车、新能源电池零配件生产线项目”，已经完成厂房的准备以及第一条生产线设备的采购设置。相关产品正在研发中，目前主要以动力电池和储能电池两大类为代表的的新能源电池。相应的客户、市场也在开拓发展中，部分客户已经确定量产项目，预计2023年度可以实现量产。

3、技术情况

全面推进信息化自动化，进行新技术新装备的研究，FDC项目开始导入自研MES系统，进一步对

工艺过程进行升级改造，提高产品良率和效率。

(二) 行业情况

光电显示功能性薄膜器件广泛应用在智能手机、数码产品、笔记本、液晶显示器等电子产品，产业链专业化分工催生了光电显示薄膜器件市场。公司通过专注于裁切环节，在有利于产品良率提升、满足下游客户需求多样化和定制化需求的同时，也提升了上游光学膜卷材生产商的生产效率，节省了光学膜卷材生产厂商客户维护成本和物流成本。

光学技术、信息技术和液晶显示技术的发展，尤其是近年来触摸设备产品市场的崛起，光电显示薄膜器件行业得到了长足的发展。进入 21 世纪以来，随着苹果和三星手机等智能电子信息产品的兴起，行业也因此迎来产量爆发期。

目前，光电显示面板市场主流的两大产品分别为 LCD 和 OLED。LCD 在价格、使用寿命上优于 OLED，而 OLED 则在黑度、对比度等优于 LCD。我国面板行业后来居上，2015 年我国 LCD 面板产能占全球比重达到 23%。伴随着韩国厂商先后宣布退出 LCD 进而转向 OLED，全球 LCD 产能进一步聚集中国大陆，2020 年我国 LCD 产能已经位居全球第一，中国大陆生产了全球一半左右的 LCD 面板。而在 2020 年中国 OLED 面板厂商市场占有率也突破 13%。

并且，随着多条 LCD G8.5/G8.6 以及 G10.5 代线、OLED G6 代产线产能加速释放，我国 LCD 和 OLED 产能均保持高位增长，增速遥遥领先于全球面板产能增速。我国 LED 行业市场规模逐年增长，由 2016 年 5216 亿元增至 2019 年 7548 亿元，年均复合增长率为 13.1%，2022 年我国 LED 行业市场规模可达 10085 亿元；2019 年我国 OLED 市场规模达 327 亿美元，未来 OLED 发展将呈现市场应用普及化、产品结构多元化、产业发展集群化、技术创新链条化等新模式、新业态，2022 年我国 OLED 市场规模达到 430 亿美元。

从 2020 年新冠疫情以来，电脑、笔记本和平板等的居家办公和网课的需求爆发式增长到 2022 年底基本结束。同时由于芯片短缺以及全球性的需求衰退，导致终端厂家的订单锐减并向上游供应链传导，因此全球光电显示面板产能需求从 2022 年下半年开始下降明显。

但是在汽车行业，随着新能源汽车的逐步普及，对液晶面板的需求有增长的趋势，将给面板行业带来新的增长点，我司也将进一步开拓动力电池标签业务，后续将重点拓展新能源汽车、电动车、储能电池等电池标签业务。

同时伴随着液晶技术世代线升级放缓，MiniLED 背光成为了 LCD 技术升级的主要创新方向，MiniLED 背光产品由于具有成本低、应用广、寿命长等重要优势，成为未来行业发展的主要方向，也是今后公司发力的重点。

(三) 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	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	15,793,154.83	6.75%	9,482,911.70	3.03%	66.54%
应收票据	-	-	150,000.00	0.05%	-100.00%
应收账款	58,959,958.87	25.18%	112,445,138.47	35.93%	-47.57%
存货	23,105,132.73	9.87%	43,558,530.21	13.92%	-46.96%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	99,467,688.28	42.49%	109,689,880.74	35.05%	-9.32%
在建工程	1,481,651.38	0.63%	-	-	-
无形资产	13,113,304.99	5.60%	13,453,568.77	4.30%	-2.53%
商誉	135,318.02	0.06%	135,318.02	0.04%	0.00%
短期借款	36,545,466.67	15.61%	91,594,507.41	29.27%	-60.10%
长期借款	-	-	-	-	-
应收账款融资	592,545.84	0.25%	-	-	-
预付款项	585,041.91	0.25%	811,753.59	0.26%	-27.93%
其他流动资产	482,864.21	0.21%	5,660,810.70	1.81%	-91.47%
应付账款	18,854,273.40	8.05%	48,528,816.86	15.51%	-61.15%
长期待摊费用	1,875,341.63	0.80%	2,128,407.17	0.68%	-11.89%
应交税费	1,410,439.39	0.60%	2,468,233.49	0.79%	-42.86%
其他流动负债	87,155.13	0.04%	235,983.90	0.08%	-63.07%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期货币资金为 15,793,154.83 元，较上年同期增加 6,310,243.13 元，增长比例为 66.54%。原因是本期营业成本及费用下降，购买商品、接受劳务、支付的各项费用的现金支出较上期有所减少，导致经营活动现金流出减少，经营活动产生的现金流量净额增加，期末现金余额增加。

应收账款：报告期应收账款为 58,959,958.87 元，较上年同期减少 53,485,179.60 元，下降比例为 47.57%。原因是本期营业收入下降，导致期末应收账款减少。

存货：报告期存货为 23,105,132.73 元，较上年同期减少 20,453,397.48 元，下降比例为 46.96%。原因是本期末订单量减少对存货金额减少，且存货跌价准备计提金额增加。

在建工程：报告期在建工程 1,481,651.38 元，上年同期为零。原因是本期车间装修费分类至在建工程。

短期借款：报告期短期借款为 36,545,466.67 元，较上年同期减少 55,049,040.74 元，下降比例为

60.10%。原因是本期公司缩小了借款规模，借款金额有所减少。

其他流动资产：报告期其他流动资产 482,864.21 元，较上年同期减少 5,177,946.49 元。原因是本期末增值税留抵扣额大幅减少。

应付账款：报告期应付账款为 18,854,273.40 元，较上年同期减少 29,674,543.46 元，下降比例为 61.15%。原因是本期营业收入下降，营业成本及费用相应减少，材料成本及各项费用支出有所减少。

应交税费：报告期应交税费为 1,410,439.39 元，较上年同期减少 1,057,794.10 元，下降比例为 42.86%。原因是本期营业收入及利润总额下降，期末应付企业所得税有所减少。

其他流动负债：报告期其他流动负债为 87,155.13 元，较上年同期减少 148,828.77 元，下降比例为 63.07%。原因是本期末未终止确认的已背书应收票据减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	183,241,678.62	-	250,546,964.11	-	-26.86%
营业成本	141,513,875.48	77.23%	191,641,083.30	76.49%	-26.16%
毛利率	22.77%	-	23.51%	-	-
销售费用	9,980,861.27	5.45%	11,131,718.42	4.44%	-10.34%
管理费用	14,454,723.51	7.89%	14,940,050.84	5.96%	-3.25%
研发费用	10,745,913.58	5.86%	11,722,254.30	4.68%	-8.33%
财务费用	-2,266,630.06	-1.24%	4,830,687.82	1.93%	-146.92%
信用减值损失	755,634.55	0.41%	-1,242,803.80	-0.50%	-160.80%
资产减值损失	-9,721,501.42	-5.31%	-315,277.77	-0.13%	2,983.47%
其他收益	1,046,452.85	0.57%	1,028,077.31	0.41%	1.79%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,808,176.67	0.99%	-157,885.16	-0.06%	-1,245.25%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	220,957.80	0.12%	13,403,912.05	5.35%	-98.35%
营业外收入	2,362,344.49	1.29%	1,596,387.32	0.64%	47.98%
营业外支出	509,400.96	0.28%	567,325.64	0.23%	-10.21%
净利润	2,221,873.45	1.21%	11,608,371.05	4.63%	-80.86%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期营业收入为 183,241,678.62 元，较上年同期减少 67,305,285.49 元，下降比例为 26.86%。原因是受到疫情影响及下半年受到终端市场消费低迷的辐射，客户订单严重下滑。

营业成本：报告期营业成本为 141,513,875.48 元，较上年同期减少 50,127,207.82 元，下降比例为 26.16%。原因是本期营业收入下降，营业成本同比例下降。

财务费用：报告期财务费用为-2,266,630.06 元，较上年同期减少 7,097,317.88 元，下降比例为 146.92%。原因是受汇率波动影响，公司汇兑收益较上期明显增加。

信用减值损失：报告期信用减值损失为 755,634.55 元，较上年同期减少 1,998,438.35 元，减少比例为 160.80%。原因是本期应收账款、其他应收款坏账准备与上期相比有所减少。

资产减值损失：报告期资产减值损失-9,721,501.42 元，较上年同期增加 9,406,223.65 元，增长比例为 2,983.47%。原因是本期存货跌价损失与上期相比增幅较大。

营业利润：报告期营业利润为 220,957.80 元，较上年同期减少 13,182,954.25 元，下降比例为 98.35%。原因是本期营业收入下降，存货跌价损失与上期相比增幅较大，导致营业利润减少。

净利润：报告期净利润为 2,221,873.45 元，较上年同期减少 9,386,497.60 元，下降比例为 80.86%。原因同上。

(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	169,426,640.33	238,434,938.79	-28.94%
其他业务收入	13,815,038.29	12,112,025.32	14.06%
主营业务成本	132,178,409.32	184,370,209.39	-28.31%
其他业务成本	9,335,466.16	7,270,873.91	28.40%

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
功能性薄膜片	164,799,805.64	126,015,170.19	23.53%	-28.23%	-27.49%	-0.78%
导光板	3,974,336.50	5,222,921.86	-31.42%	-51.42%	-45.97%	-13.25%
干衣柜	652,498.19	940,317.27	-44.11%	18.76%	13.33%	6.90%
其他业务	13,815,038.29	9,335,466.16	32.43%	14.06%	28.40%	-7.54%

收入					
----	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入结构基本保持稳定，主要产品为功能性薄膜片，本年度该项产品收入占比达到营业收入的 89.94%，比去年略有减少。主要系公司功能性膜片产品收入减少。同时进一步对新产品干衣柜研究开发，作为公司今后新的增长点。

(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	顺达电子科技（苏州）有限公司	32,464,847.58	17.72%	否
2	新普科技股份有限公司	29,871,428.12	16.30%	否
3	瑞仪光电（苏州）有限公司	23,993,279.05	13.09%	否
4	爱尔集新能源（南京）有限公司	17,825,934.19	9.73%	否
5	苏州璨鸿光电有限公司	14,162,913.57	7.73%	否
合计		118,318,402.51	64.57%	-

(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	UBright Optronics Corporation	15,341,969.42	18.69%	否
2	协荣电气（上海）有限公司	9,943,270.61	12.11%	否
3	重庆翰博光电有限公司	3,599,979.28	4.38%	否
4	太仓金煜电子材料有限公司	2,554,614.51	3.11%	否
5	禾盛新材料科技（香港）有限公司	2,390,797.29	2.91%	否
合计		33,830,631.11	41.20%	-

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	60,656,371.60	28,271,383.39	114.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,319,459.08	-5,364,679.10	75.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,745,097.21	-22,463,919.80	-139.25%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 60,656,371.60 元，较上年同期增加 32,384,988.21 元。原因是公司本期成本及费用支出减少，购买商品、接受劳务、支付的各项费用的现金支出较上期减少，导致经营活动现金流出减少，经营活动产生的现金流量净额增加。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-1,319,459.08 元，较上年同期增加 4,045,220.02 元。原因是公司本期处置固定资产收回的现金净额较上期大幅增加，导致投资活动现金流入增加，投资活动产生的现金流量净额增加。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为-53,745,097.21 元，较上年同期减少 31,281,177.41 元。原因是公司本期公司缩小了借款规模，取得借款收到的现金减少较上期减少，导致筹资活动现金流入减少，筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州中科金松光电有限公司	控股子公司	销售、研发：光电子器件、电子元件及配件、液晶显示器及配件；提供电子产品技术服务、	20,000,000	8,613,781.78	8,412,531.83	1,678,320.13	1,061,945.97

		技术咨询、技术转让等。					
江苏群扬精密模具有限公司	控股子公司	模具、包装材料、绝缘材料销售；五金件生产、销售等。	38,197,097	19,927,041.46	- 31,097,440.38	5,419,086.10	2,245,150.29
苏州亿洋泰电子科技有限公司	控股子公司	TFT-LCD 平板显示屏材料（导光板）的研发、制造等。	4,000,000 美元	3,217,252.50	- 18,872,678.78	4,147,462.28	- 1,794,088.62
苏州依哥智慧家居有限公司	控股子公司	智能家居用品的研发；家具、家用电器的研	20,000,000	3,967,200.72	3,271,761.93	700,742.82	- 3,504,021.15

		发、生产、销售和相 关咨询服务等。					
飞达新材料（香港）有限公司	控股子公司	电子元器件的研发、销售。	20,000 美元	0	0	0	0

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

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,745,913.58	11,722,254.30
研发支出占营业收入的比例	5.86%	4.68%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	36	33

研发人员总计	36	33
研发人员占员工总量的比例	11.25%	10.75%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	91	83
公司拥有的发明专利数量	16	16

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

□适用 √不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对财务报表无重大影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日开始执行解释16号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利

的所得税影响的会计处理”及“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”，对本公司财务报表无重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内,公司诚信守法,依法纳税,积极创造就业机会,承担各项社会责任。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法规与公司全体员工签订的劳动合同,切实保障广大职工的合法权益。公司积极开展了“员工义务献血活动”、“职工岗位培训”、“职工消防演练”、“员工宿舍安全演练”等多项主题活动,积极承担相应的社会责任,组织员工积极参加街道的疫情防控志愿工作,同时及时做好公司员工的疫情防控工作。

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,具备独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康;公司现金流量整体变化情况与公司经营预期相符,公司业务能够形成稳定的现金流入,且具备一定的融资能力,公司不会发生因现金流短缺而出现财务风险的情形。

公司经营管理层、核心业务人员基本队伍稳定,公司着重完善人力资源管理制度,致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇。公司根据发展的需要,有计划地引进了经营管理人才及研发设计人员等。

公司为技术实力雄厚,创新能力强,为公司的持续经营奠定了良好的基础,且没有发生违法、违规行为,公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1 政策风险: 本公司被认定为江苏省 2020 年度第一批高新技术企业,故公司在 2020 年-2022 年按 15%的所得税税率缴纳企业所得税。未来如果国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,或者公司不能持续符合高新技术企业的相关标准,抑或《高新技术企业证书》到期后不能重新获得高新技术企业认证,都将会给公司未来的净利润产生一定影响。

公司产品目前主要采取购进免税料深加工后转出,由转入企业再加工或装配后再出口。公司免税料进口和产品深加工后转出均纳入海关监管范围,办理相应的进出口报关及核销手续。如果未来国家关于深加工结转出口监管政策发生重大变化,或者公司大额保税进口料件制成品未能在规定期限内出口,则将对公司生产经营发生一定影响。

近年来,国家出台了一系列推动平板显示产业发展的政策法规,作为平板显示产业链当中一环,公司平板显示复合功能性组件产品受到了国家相关产业政策的支持。未来如果国家有关鼓励平板显示产业发展的政策发生不利变化,将对公司的发展造成一定的不利影响。

拟采取的应对措施:公司在2020年12月2日被认定为江苏省2020年度第一批高新技术企业,继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,适用15%的企业所得税优惠税率。同时,公司将紧密了解国家宏观政策和本行业的产业政策,规范公司行为,加强公司治理。减少由于政策变化给公司带来不利影响。

2、市场风险:公司主要为平板显示电子产品提供功能性薄膜器件,下游行业受总体经济环境、国家政策、居民收入及下游行业厂商竞争等的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整也会对平板显示电子产品行业产生一定影响,进而影响到平板显示功能性组件的市场需求。

尽管公司客户主要为业内知名跨国企业或其供应商,且公司与主要客户建立了相对稳定的合作关系,若公司对现有主要客户销售额减少,而没有新增其他客户销售额,将对公司的经营造成一定影响。

拟采取的应对措施:通过近几年持续的客户开拓,不论是对传统的光电类产品还是消费类电池,都有效地降低了客户集中度,分散了市场风险。今后,公司除了对现有产品继续开拓新客户以外,还将通过新产品的研发开发新的业务领域,从而进一步降低市场风险。

3、经营风险:本公司下游行业终端产品主要厂商包括苹果、三星电子等大型知名跨国企业,产品创新是其核心竞争优势的体现。作为下游创新产品厂商的间接供应商,公司需要保持持续快速创新能力。

随着公司业务规模的扩大;客户的不断增加;新产品、新技术的不断出现,公司在对不同客户各类产品的供应过程中,将面临着创新能力的考验,因此,公司存在在经营过程中对新产品、新技术变化能力下降的风险。

拟采取的应对措施:根据现阶段公司所处市场环境,建立中长期发展规划,并根据市场变化及时进行调整。定期对经营业绩进行分析评估,保持持续稳定的盈利能力和稳健的财务状况。跟踪上下游市场的变化,及时调整公司的经营策略避免投资损失。

4、管理风险:随着公司资产和业务规模的迅速扩大,由此将带来一系列管理风险,这些风险主要表现在:

1、对公司的经营能力,包括管理能力、技术能力、营销能力、研发能力等有了更高的要求,公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化。因此,如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度,或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的专业人才,将面临一定的管理风险。

2、公司不存在高危险作业工艺。公司已建立各类安全管理制度,制订了确保安全生产的相关预防措施,并不断加强对员工的安全教育和岗位技术培训。但公司部分生产设备如模切、冲压设备具有一定危险性,如管理不细、操作不当,可能会对现场操作人员造成一定伤害;同时设备故障或安全事故也可能造成生产设施的损坏,对公司的生产经营造成不利影响。

拟采取的应对措施:及时掌握国家各项法律法规的变化并反映到内部管理中,减少公司经营活动中的法律风险。规范管理行为,完善管理流程,通过持续改进减少管理过程中的各类错误和事故,建

立完善公司在职教育培训体系，提高管理人员管理水平。继续完善公司的信息化建设，提高公司生产设备设施的智能化水平，减少人工参与程度，提高设备设施的安全性，公司导入自动化智能化设备，提高运营效率。

5、技术风险：目前平板显示终端产品的更新换代速度越来越快，通常 3-6 个月即有一款新的机种面市，相关功能性组件制造技术及工艺的发展速度也在加快。目前，公司每年生产的不同规格的平板显示功能性组件达上千种，若公司不能加大技术研发力度、实现相应制造技术和工艺的更新换代、不断满足不同终端产品新的需求，公司将难以保持现有的技术优势，公司存在一定的技术更新风险。

目前公司已获得 16 项发明专利，75 项实用新型专利，从法律上保证了技术秘密的安全性。虽采取上述措施，公司仍存在核心技术泄密或者被他人盗用的风险，一旦核心技术失密，公司的业务发展和经营业绩将受到一定程度的不利影响。

拟采取的应对措施：完善用人机制，保证核心技术人员的稳定性。通过自研和引进相结合，持续进行工艺装备的技术升级，提高在业内的领先优势。健全公司的保密制度，通过技术手段防止核心技术外泄，与主要技术人员签订保密协议，及时申请专利保护。同时把重要技术人员纳入到公司管理层，取得专利技术人员公司有特别奖励。

6、投资风险：公司在原有的业务基础对新的业务领域进行了适当延伸，虽然上述新业务领域与公司现有业务间存在一定相关性，且具有较大的市场潜力，但新业务的拓展也给公司带来了一定的市场和管理风险，若其市场推广进度及效果低于预期，对公司业绩产生一定影响。如果未来公司不能合理应对上述风险并采取有效措施，公司的业务发展和经营业绩将可能受到一定程度的不利影响。

拟采取的应对措施：公司对现有投资将整合优质资源，加强管理力度，提升投资价值。对未来投资的项目，加强项目可行性分析，反复论证，研究行业发展趋势和国家政策法规，减少投资风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	130,000,000.00	36,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2022年1月12日第四届董事会第七次会议及公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向银行申请贷款授信暨公司实际控制人为公司提供担保的关联交易》的议案，公司实际控制人金春荣及其配偶韩彩华为公司贷款提供关联担保/抵押，不收取任何费用，不存在损害挂牌公司利益的行为。该关联交易有利于公司经营，不会对公司独立性产生影响，不会对公司财务状况及经营情况产生重大影响，有利于公司持续稳健经营，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(四) 股份回购情况

公司于2020年11月13日第三届董事会第十八次会议及2020年12月1日第四次临时股东大会审议通过了《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，公司决定采取竞价方式回购公司股份，回购股份价格不高于每股9.00元（含9.00元），拟回购股份数量不高于265万股，占本公司回购前总股本的比例不高于3.25%。拟用于本次回购的资金总额不超过人民币2,385万元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月。

截至2021年11月30日公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份2,649,899股，占公司总股本的3.2531%，占公司拟回购股份数量上限99.9962%。回购最高成交价格为8.91元/股，最低成交价格为5.07元/股，已支付的总金额为21,726,920.25元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的91.0982%。

公司于2022年1月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕2,649,899股回购股份的注销手续，内容详见公司2022年1月11日全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2022-003），并于2022年3月23日完成本次减少注册资本的工商变更登记手续。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月31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	2015年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年7月31日	-	挂牌	关联交易	承诺对于交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按照市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。	正在履行中
董监高	2015年7月31日	-	挂牌	关联交易	承诺对于交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按照市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

自挂牌以来，公司实际控制人及董、监、高人员能按照承诺内容履行承诺义务。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	71,401,722.67	30.50%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	12,966,818.90	5.54%	抵押借款
总计	-	-	84,368,541.57	36.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房屋建筑物等抵押主要原因为公司向银行等金融机构借款提供担保，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

第六节 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	36,011,333	44.21%	90,101	36,101,434	43.95%
	其中：控股股东、实际控制人	15,149,000	18.60%	850,000	15,999,000	19.48%
	董事、监事、高管	0	0%	2,916,767	2,916,767	3.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,447,000	55.79%	600,000	46,047,000	56.05%
	其中：控股股东、实际控制人	45,447,000	55.79%	600,000	46,047,000	56.05%
	董事、监事、高管		0%	0	0	0%
	核心员工		0%	0	0	0%
总股本		81,458,333	-	690,101	82,148,434	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2021 年 11 月 30 日通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 2,649,899 股，并于 2022 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 2,649,899 股回购股份的注销手续，公司股本由 81,458,333 减少为 78,808,434，其中无限售股份数减少了 2,649,899 股，有限售股份数减少了 0 股。

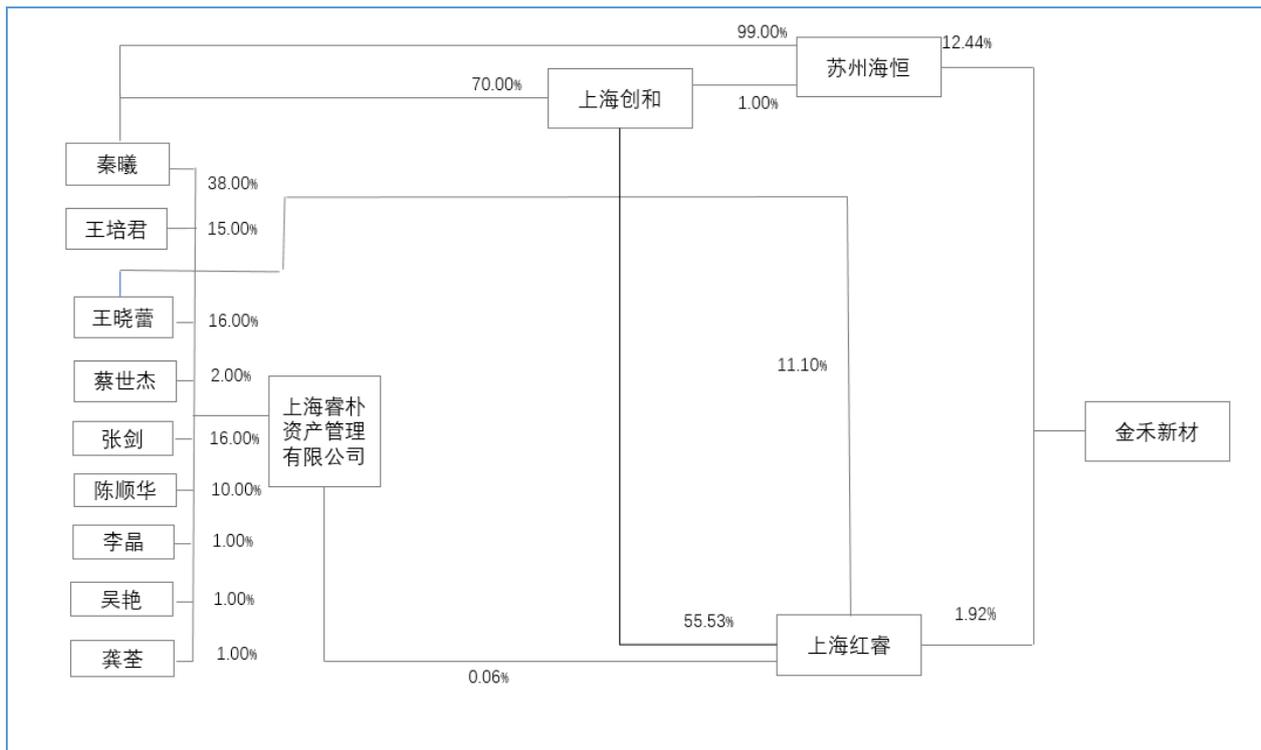
2022 年 2 月 24 日，公司在 2022 年第二次临时股东大会审议通过《苏州金禾新材料股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，在 2022 年 3 月 2 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于苏州金禾新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）470 号），并于 2022 年 4 月 19 日完成定向发行，公司股本由 78,808,434 增加到 82,148,434，其中无限售股份数增加了 2,740,000 股，有限售股份数增加了 600,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金春荣	60,596,000	1,450,000	62,046,000	75.5291%	46,047,000	15,999,000	0	0
2	苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）	8,636,000	1,579,900	10,215,900	12.4359%	0	10,215,900	0	0
3	周剑江	0	2,916,767	2,916,767	3.5506%	0	2,916,767	0	0
4	徐美敬	0	2,333,333	2,333,333	2.8404%	0	2,333,333	0	0
5	李禹斌	0	1,736,111	1,736,111	2.1134%	0	1,736,111	0	0
6	上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）	1,575,700	0	1,575,700	1.9181%	0	1,575,700	0	0
7	戴亚娟	0	810,000	810,000	0.9860%	0	810,000	0	0
8	沈继斌	0	500,000	500,000	0.6087%	0	500,000	0	0
9	于海波	10,000	0	10,000	0.0122%	0	10,000	0	0
10	殷华其	4,000	100	4,100	0.0050%	0	4,100	0	0
合计		70,821,700	11,326,211	82,147,911	99.9993%	46,047,000	36,100,911	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：



二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

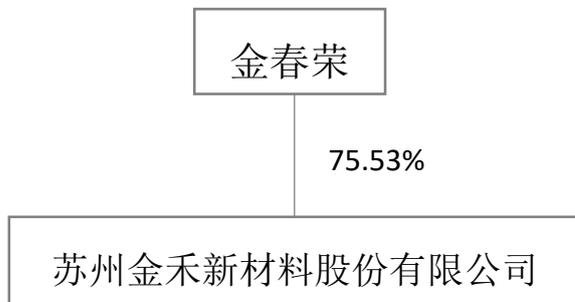
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

金春荣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年2月出生，本科学历。2006年10月至今，任金禾新材（金禾橡塑）董事长；2010年2月至2015年11月23日，任中科金松董事长。现任金禾新材董事长；亿洋泰董事长；群扬精密执行董事、总经理；中科金松执行董事、总经理；苏州依哥执行董事。

现公司第一大股东金春荣，持股数量为62,046,000股，占公司总股本的75.53%，为公司董事长、法定代表人。因此，认定金春荣为股份公司的控股股东及实际控制人。



报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年2月9日	2022年4月19日	3	3,340,000	金春荣、沈继斌、戴亚娟、苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）	-	10,020,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	10,020,000	10,022,901.87	0	是	9,437.06	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2022年2月8日公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈苏州金禾新材料股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》（以下简称“《定向发行说明书》”）的议案，并提交2022年第二次临时股东大会审议。2022年2月24日，公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过上述

《定向发行说明书》。

根据《定向发行说明书》，公司向特定对象发行人民币普通股 3,340,000 股，每股发行价格人民币 3.00 元，募集资金总额为人民币 10,020,000 元。

2022 年 3 月 2 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州金禾新材料股份有限公司股票发行无异议的函》（股转系统函[2022]470 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

报告期内募集资金使用情况：用于补充流动资金 10,022,901.87 元（其中利息收入扣除手续费支出净值为 2,901.87 元）。截止 2022 年 12 月 31 日，合计使用 10,022,901.87 元，结余 0 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	借款	中行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年1月14日	2023年1月13日	4.35%
2	借款	中行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年3月14日	2023年3月13日	4.35%
3	借款	中行吴中支行	金融机构	2,500,000.00	2022年6月10日	2023年6月9日	4.00%
4	借款	建行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年4月6日	2023年4月5日	4.25%
5	借款	建行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年5月12日	2023年5月11日	4.25%
6	借款	建行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年6月17日	2023年6月16日	4.25%
7	借款	建行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年7月5日	2023年7月4日	4.00%

8	借款	建行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年10月17日	2023年10月16日	3.70%
9	借款	建行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年10月21日	2023年10月20日	3.70%
10	借款	建行吴中支行	金融机构	2,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月9日	3.70%
11	借款	建行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年11月15日	2023年11月14日	3.70%
12	借款	农商行吴中支行	金融机构	3,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	4.35%
13	借款	农商行吴中支行	金融机构	2,000,000.00	2022年9月15日	2023年9月14日	4.35%
合计	-	-	-	36,500,000.00	-	-	-

2022年期末公司计提贷款利息金额为45,466.67元。

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11月12日	0.6	0	0
合计	0.6	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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金春荣	董事长	男	1968年2月	2020年12月1日	2023年11月30日
周宇红	董事 总经理	女	1979年6月	2020年12月1日	2023年11月30日
屠亦安	董事 副总经理	男	1970年11月	2020年12月1日	2023年11月30日
周剑江	董事	男	1972年8月	2020年12月1日	2023年11月30日
秦曦	董事	男	1970年4月	2020年12月1日	2023年11月30日
张剑	监事会主席	男	1977年6月	2020年12月1日	2023年11月30日
郜碧娣	监事	女	1976年5月	2020年12月1日	2023年11月30日
施美清	监事	男	1979年3月	2020年12月1日	2023年11月30日
徐建新	副总经理、董事会秘书	男	1968年6月	2020年12月1日	2023年11月30日
薛英	副总经理、财务负责人	女	1969年10月	2020年12月1日	2023年11月30日
徐长宝	副总经理	男	1979年9月	2020年12月1日	2023年11月30日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长金春荣与副总经理、财务负责人薛英的配偶为兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
金春荣	董事长	60,596,000	1,450,000	62,046,000	75.5291%	0	0
周剑江	董事	0	2,916,767	2,916,767	3.5506%	0	0
合计	-	60,596,000	-	64,962,767	79.0797%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

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	3	0	19
生产人员	235	0	16	219
销售人员	25	0	1	24
技术人员	36	0	3	33
财务人员	6	0	0	6
行政人员	5	1	0	6
员工总计	323	4	20	307

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	37	41
专科	64	54
专科以下	221	211

员工总计	323	307
------	-----	-----

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：

- 1、人员变动：报告期末，公司在册员工 307 人，较报告期初减少 16 人。
- 2、人才引进与招聘：公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过人才交流市场、各类招聘网站、员工推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才。
- 3、培训：公司建立了比较完备的培训体系，有员工的入职培训、岗位培训，安全培训等，以及技术人员进修提高培训、业务培训、管理培训等。
- 4、薪酬：公司建立一套较完善薪酬体系，员工薪酬包括基本薪资、岗位薪资、绩效薪资和员工福利等，能够体现各员工的岗位价值，激发员工的创造性。
- 5、报告期内，公司离退休返聘职工 7 人，为公司辅助人员及管理人员。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

- 环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造业
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4757—2017)》，光电显示薄膜器件行业属于：“C制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C397 电子器件制造”中的“C3976 光电子器件制造”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），光电子显示薄膜器件行业属于“C 制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据挂牌公司管理型行业分类，光电子显示薄膜器件行业属于“制造业（C）”中的“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”中的“电子器件制造（C396）”中的“光电子器件及其他电子器件制造（C3969）”。行业主管单位和监管部门是国家工业和信息化部。由工业和信息化部会同国家其他相关部门制定产业政策、产业发展规划等，指导整个行业的协同有序发展。改革开放以来，我国各行业由政府指令性经营向市场经济模式转化，行业主管部门的部分职能逐渐由行业协会承担。本公司所属行业协会为中国光学光电子行业协会，中国光学光电子行业协会主要负责开展本行业市场调查，向政府提出本行业发展规划的建议；进行市场预测，向政府和会员单位提供信息；举办国际、国内展览会、研讨会、学术讨论会；致力新产品、新技术的推广应用；出版刊物报纸和行业名录；组织会员单位开拓国际国内市场，组织国际交流，开展国际合作，推动行业发展与进步。公司现为中国光学光电子行业协会液晶分会会员单位。

行业主要法规和政策为：

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）	国发{2006}6 号	国务院	2006.2	将高清晰度大屏幕平板显示作为科学技术发展的优先主题。开发有机发光显示、场致发射显示、激光显示等各种平板和投影显示技术，建立平板显示材料与器件产业链。
2	国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的	国发{2010}32 号	国务院	2010,10	明确将新一代信息技术产业作为进一步培育和发展的战略性新兴产业。并明确提出着力发展集成电路、新型显示、高端软

	决定				件、高端服务器等核心基础产业。
3	当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）	2011年 第10号	国家发改 委、工信部、科技部、商务部 国家知识产权局等	2011.6	将新型显示器件列为优先发展的高技术产业化重点领域。
4	基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023）	工信部 电 子 5号	工信部	2021.1	实施重点产品高端提升行动，面向电路类元器件等重点产品，突破制约行业发展的专利、技术壁垒，补足电子元器件发展短板，保障产业链供应链安全稳定。
4	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年计划和 2035 远景目标纲要	-	全国人大	2021.3	提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。

光电显示产业是国家重点扶持和发展的高新技术产业，国家出台了一系列的产业政策进行支持和鼓励。目前，国家针对光电显示行业出台不利政策的可能性比较低，但是鉴于光学光电子行业属于新兴行业，在发展过程中，存在政策调整变动的可能性，这些调整可能会对公司经营带来一定影响。另外目前各地政府纷纷建设光电子产业园区，推动了大量项目的进行，但存在投资者盲目忽视市场应用的可能性，这些项目的开展存在着盲目投资、忽视市场反应的可能性，在实际运作中可能会出现问 题，有可能会对行业的整体发展产生不利的影 响。公司将紧密了解国家宏观政策和本行业的产业政策，规范公司行为，加强公司治理。减少由于政策变化给公司带来不利影响。

光电显示薄膜器件产业下游主要的应用领域为手机、平板电脑等显示组件生产厂商，该领域下游厂商均投资巨大，新建扩建需求的旺盛程度与宏观经济走势密切相连，一定程度上受到世界经济形势、我国国民经济运行情况的影响，稳定向好的经济环境，将激发消费者的消费欲望、从而致使下游厂商加大投入以扩充产能，进而有利于公司开拓市场，如果经济增速放缓，下游厂商产品需求降低，从而对公司产品销售以及业绩带来不利影响。公司根据现阶段所处市场环境，建立了中长期发展规划，并根据市场变化及时进行调整。定期对经营业绩进行分析评估，保持持续稳定的盈利能力和稳健的财务状况，跟踪上下游市场的变化，及时调整公司的经营策略以避免投资损失。

现阶段国际上主要的光学胶原材料供应商集中在美国 3M、日本三菱、日本日东电工等一批国外厂商手中，国内原材料生产能力尚较弱、供应能力不足，另外由于行业下游客户一般要求供应商具备大批量，快速交货能力，而上游材料供应商一般需要预付订货，而在爆款机型临近上市阶段，上游原材料有可能处于供应紧张状态。因此公司需要一方面维持好与上游供应商之间的良好合作关系，另一方面也需要保持库存予以应对。

(二) 行业发展情况及趋势

平板显示复合功能性组件是消费电子中不可替代的部件，种类繁多，工艺难度主要是做精做薄。随着光电显示薄膜器件、数码产品、智能终端、超级本、5G手机等更高性能的消费电子的出现，对于功能性组件的需求将会更大，因此平板显示复合功能性组件市场空间随着消费电子液晶面板市场的增长而同步增长。

新型显示是我国电子信息产业的重要基石之一。我国很早便已充分认识到新型显示技术的重要性，并在国家战略层面总体布局。2001年科技部863计划“新型平板显示技术”重大项目，正式确立了我国“新型平板显示技术”研发布局，开始20余年持续不断的专项支持。国家重点研发计划最近两个五年计划，也是设立“新型显示”相关专项予以重点支持，以推动我国从“显示大国”迈向“显示强国”。通过“十三五”和“十四五”两个五年科技计划的实施，我国显示技术整体实现满足国家重大战略需求，抢占未来产业发展制高点。

刚刚过去的2022年，全球显示面板产业经受了一场特殊的“行业大考”：在经历了最长涨价周期之后，全球显示市场在2022年重新步入下行周期。根据中国光学光电子行业协会液晶分会统计数据，在全球显示市场，预计2022年全年行业产值约为1998亿美元，同比下降超过20%。其中，显示器件（面板）产值约1100亿美元，同比下降接近27%，中国显示产业克服重重挑战，展现出强劲韧性，2022年全年行业产值将接近5000亿人民币，全球市场占比超过38%。在投资方面，中国市场继续保持活力，投资结构有了明显的改善，材料方面的投资接近750亿元，首次超过了器件，投资方向明显从LCD向OLED、Micro LED及部分上游材料转移。

2022年，显示行业首次出现了面板出货量和出货面积双降的局面。究其原因：一是2021年行业提前消费，导致2022年需求相应下降；二是2022年全球政治经济格局的波动、全球疫情等因素，影响了供应链、市场需求、物流等方方面面。2022年第四季度，企业不约而同通过降低稼动率等方式调控产能，有效遏制了面板价格的持续下降，取得成效。但行业暂时稳定的真正原因应归功于行业自律，并非根本的供需关系。因此公司需要提前布局，针对2022年下半年及2023年上半年整个显示行业的现象，稳定现有客户，开拓新的客户，同时通过对上游供应商的价格控制，从而减少公司成本，增加公司利润。

2023年对于显示行业来说是一个新的发展阶段，中国面板厂商进一步加大市场话语权，更多显示技术会提升到一个更高的水平：一是行业不确定性正在加速出清。经历了2022年的调整之后，随着终端厂商库存回归正常水位，行业出货节奏加速回归正常化，产业链稳定性将稳步提升。二是发展韧性和可持续性将进一步增强。面对行业“大考”，显示产业作为实体经济的代表展现出强大的韧性和弹性。三是创新驱动发展模式将成行业主旋律。经过2022年一年的沉淀，显示行业正在从原有的规模导向加速走向技术导向和价值导向的高质量发展之路，超高清、超高刷、柔性OLED、Mini/Micro LED等高附加值的高端智能终端产品将呈现更多创新突破，车载、折叠屏、元宇宙、智慧医疗、智慧零售等应用市场迎来高速发展。在市场需求和技术创新的双重驱动下，新兴显示技术仍将不断迭代出新，向前发展的大势不变，价值提升成为整个产业发展的关键突破口。这对公司来说非常利好，将有利于进一步提升公司竞争力，但也意味着公司竞争更加残酷。在全球经济依然承压，需求缓慢复苏的大势下，公司通过技术创新提升产品竞争力以获得更多市场份额尤为关键。2023年，公司将处于一个‘稳中求进’的过程，首先需要把此前造成的各种影响平复下来，同时还要把这在技术、研发、供应链等方面进行的积累和规划逐步展开，调整资源配置、理性有序发展，2023年下半年起，会看到显示行业将

慢慢出现诸多亮点，实现行业回暖。

面对宏观的国际和国内形势，产业界和政府的共识是逐步要完善产业布局，核心技术要逐步国产化和本地化，未来几年，公司将立足自身优势，基于下游行业的未来发展状况，紧跟下游企业和下游产品发展步伐，在未来增长领域取得先发优势、高质量发展公司。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
功能性薄膜器件	平板显示复合功能性组件行业	<p>公司主要从事功能性薄膜器件的研发和生产管理，有着强大的研发技术团队及丰富的生产制造管理经验，公司经过多年的研发和生产实践，掌握了功能性薄膜器件从新材料的应用及研发到生产各个环节的核心技术，其中多个独立产品经多层次精密复合为一个整体多功能产品的核心生产技术已趋成熟，此技术是将高反射材料及橡胶聚酯复合薄膜等两种以上的功能性材料，经介质复合而成多功能性复合薄膜。同时又直接与下游客户的技术研发部门紧密协作，进行新材料、新技术、新产品、新加工工艺的配套研发，为客户提供从产品设计到新材料的选择、产品的研发和性能测试及为提高产品品质和生产效率而进行优化产品结构设计。</p> <p>公司经过通过多年的技术积累以及技术引进，逐步建立起全套的研发和生产、质控体系，掌握了核心技术和生产工艺，打破了此类新材料生产核心技术与销售长期以来一直由国外垄断的现象，使公司从众多同行生产厂商的竞争对手中脱颖而出。</p>	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
功能性薄膜器件	370015404 件	45%	终端产品市场低迷

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

我公司采用自主研发方式，积极研发新产品，包括原创性创新、自主开发、引进技术消化吸收、产学研合作、企业间技术合作，研发项目主要来源于市场需求和生产工艺的改进。因而研发人员要深入了解目标市场和客户需要，根据调查分析市场和主要竞争对手的产品和技术发展以及用户需求，以生产营销为导向建立新产品设想和新工艺改进。从技术发展角度对生产工艺和产品完善提出设想，在每个季度末及年底，提交下个季度和下个年底的研发项目建议。

公司设有研发中心，由总经理直接管辖。研发中心下设 4 个分部，用以材料研发、技术研发、品质验收和财务核算。

- 1、研发中心：研发新型材料，进行基材结构设计，进行材料方面的性能突破，节约生产成本；
- 2、生技部、生管部：负责参与制定公司技术研发、技术改进、技术引进的规划；对公司的中长期技术进行开发改进，对公司新引进技术进行消化、吸收，合理投入产品研发，与产品融合，形成公司自有的高新技术和高新产品；
- 3、品保部：对公司的研发技术和材料进行达标验收，并协助技术研发中心进行合理的工艺改进；对融合新技术的产品进行达标验收，确保材料、技术和产品的品质都能符合验收标准；
- 4、财务部：参与决算预算经费并保证足额到位，财务部为研发中心设有专项账户，有专职会计管理，做到专项专用。

公司先后联合了中国科学院上海微系统与信息技术研究所、苏州大学、常熟理工学院等高校，进

行新产品的研发和创新。在产品的设计方面，公司能够参与下游产品设计，并为客户提供设计、试制、测试、制造和快速配送的一体化服务和整体解决方案。

生产设备方面：目前，行业内各领先企业主要自行设计生产线，本行业内并无标准的产品生产线。我公司通过自主创新和生产实践，在产品生产设备设计方面已获得实用新型专利 20 多项。此外，公司还有 30 余项先进生产技术和生产工艺用于产品生产，大大提高了公司产品质量和生产效率。

材料研发方面：经过多年的技术积累，在功能性薄膜器件生产方面，公司在改善硅胶薄膜的剥离力、多功能贴合剥刀机性能、冲床辅助架的精确定位功能、打孔机的自动排废系统功能、模具的精密程度及使用寿命等一系列关键技术和工艺方面已经达到行业领先水平。

材料模切方面：产品精度一直是功能性薄膜器件生产难点之一。目前，公司自主设计的模具能保证产品精度达到 0.05mm 以下。在材料复合环节，公司通过对生产设备和生产工艺的改良，能做到同时进行 6 种材料的一次复合；对于生产难度较高的局部不规则材料的复合，公司不仅能保证多种材料的同时复合，而且能将产品精度稳定的控制在 0.1mm 之下。

目前公司已申请授权专利 91 项，其中授权实用新型专利 75 项，授权发明专利 16 项。我公司经过通过多年的技术积累以及技术引进，逐步建立起全套的研发和生产、质控体系，掌握了核心技术和生产工艺，打破了国外企业的垄断，达到国内外同类产品的先进水平，实现了国产替代并帮助下游客户降低了原材料采购成本。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	新型高/低粘高性能双面胶的研究	2,242,928.15	4,846,166.23
2	一种高防水性缓冲材料的研究	2,854,924.91	2,854,924.91
3	一种新型散热材料的研究	2,230,540.19	2,230,540.19
4	强反射率反射膜片的研究	1,089,830.68	1,089,830.68
5	共享干衣机的研究	307,972.44	498,953.46
	合计	8,726,196.37	11,520,415.47

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,745,913.58	11,722,254.30
研发支出占营业收入的比例	5.86%	4.68%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

公司为平板显示复合功能性组件提供商。自公司设立以来，公司主营业务未发生重大变化。

功能性组件指的是实现某种特定功能需求的各类器件，它依托不断创新的材料和工艺，在传统结

构零件无法应对的狭小空间内实现特定功能。一般将功能性组件分为内部和外部两类，其中在电子产品内部实现粘贴、绝缘、缓冲、电磁屏蔽、导电、散热等功能的称为内部功能性器件；在电子产品外部实现增亮、可触摸、标识等功能的称为外部功能性器件。

公司主要加工制作各种具有不同功能的内部功能性组件，产品主要供给平板显示液晶背光模组生产厂商、液晶面板生产商或其配套供应商，应用于各种平板背光模组和液晶显示模块，终端产品覆盖平板电脑、笔记本电脑、液晶显示器、液晶电视、智能手机及其它电子产品。

我公司主要从事功能性薄膜器件的研发和生产管理，有着强大的研发技术团队及丰富的生产制造管理经验，公司经过多年的研发和生产实践，掌握了功能性薄膜器件从新材料的应用及研发到生产各个环节的核心技术；并且直接与下游客户的技术研发部门紧密协作，进行新材料、新技术、新产品、新加工工艺的配套研发，为客户提供从产品设计到新材料的选择、产品的研发和性能测试及为提高产品品质和生产效率而进行优化产品的结构设计，目的是使公司及下游客户互赢互利，实现公司自主研发的新材料原料及产品在下游客户的管理和研发处于直接认证和指定，加强公司在同行业中的主导地位。

我公司已有的功能性薄膜器件产品生产的核心技术，打破了此类新材料生产核心技术与销售长期以来一直由国外垄断的现象，使公司从众多同行生产厂商的竞争对手中脱颖而出。此产品是采用先进设备依照严格的技术操作规程进行生产，按照国际标准化组织 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证，保证了优异的产品质量。并且从之前的国外采购到公司直接自主研发生产交货，很大的降低了采购成本，使得公司在与下游客户的销售议价上占有较强的优势地位。

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，公司重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，未出现违法、违规现象。

公司本年度建立或修改的公司治理制度有：《募集资金管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等多项制度。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》对公司股东的权利有较为详细的规定，能够保护股东与投资者充分享有和行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等相关制度规定规范运行，完善法人治理结构，防止发生损坏股东、债权人及第三人合法权益的情形，切实保护投资者利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在对外投资、融资、关联交易、对外担保等重要事项方面能够依据《公司法》和《公司章程》等制度召开股东大会、董事会、监事会等会议，“三会”会议符合相关制度规定：程序合规、签署规范、记录完整；公司关联董事、关联股东不存在应回避而未回避的情况；“三会”决议均能够得到执行。在报告期内公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，重大事项均能按股东大会、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，公司及公司股东、董事、监事及其他高级管理人员能依法行使权利，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定修改了公司章程：

1、2022年1月28日，公司第一次临时股东大会审议通过了《关于减少注册资本及修订公司章程的议案》。

2、2022年5月10日，公司第三次临时股东大会审议通过了《关于根据本次股票定向发行变更注册资本并修改〈公司章程〉的议案》。

3、2022年5月16日，公司年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

(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	5	7	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，表决程序符合规定要求，公司关联董事、关联股东不存在应回避而未回避的情况。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

总体来说，公司严格按照“三会”议事规则履行其义务，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理

制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等为指导，在合规、充分披露信息原则的基础上，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各类定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，增进投资者对公司的了解和认同，让股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司在报告期内股东会、董事会作的决议、报告等内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

1、业务独立：公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2、资产独立：公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司建立了独立的人事管理体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，劳动、人事及工资管理独立于控股股东、实际控制人；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在关联企业中任职和兼职的情形；公司的股东大会独立行使人事任免权，不受控股股东、实际控制人的干预。

4、财务独立：公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了经理层；公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等相关法律法规和规章制度，规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，具体如下：

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，保证了财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系：

公司制定了详细的内控流程和制度，涵盖了资金、采购、存货、销售、固定资产、内部审计等方面，对资金管理、资产管理、财务预算、会计核算等方面均进行了具体规定，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月12日第二届董事会第七次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人以及年报信息披露相关人员在年报信息披露过程中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定规范运作，勤勉尽责，保证了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

公司未发生年度财务报告重大会计差错更正、其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏等情形。

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

第十节 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大华审字【2023】0010536号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区陆家嘴东路166号17楼	
审计报告日期	2023年4月21日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐从礼 3年	张国勤 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	26.5万元	

审计报告

大华审字[2023]0010536号

苏州金禾新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州金禾新材料股份有限公司（以下简称“金禾新材料公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润

表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金禾新材料公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

(一) 收入确认

1. 事项描述

金禾新材料公司与收入确认相关的会计政策参阅财务报表附注三、重要会计政策、会计估计/（二十八）收入；与收入确认相关的金额信息参阅财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释/注释 27。

金禾新材料公司的营业收入主要来源于功能性薄膜器件产品、信号传输功能件产品、保护膜及胶带、导光板等平板显示复合功能性组件的生产和销售，金禾新材料公司 2022 年度营业收入金额为人民币 183,241,678.62 元。由于收入是金禾新材料公司的关键业绩指标之一，可能存在金禾新材料公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价金禾新材料公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价金禾新材料公司的收入确认是否符合收入确认政策；

(3) 我们针对销售收入执行了抽样测试，核对销售合同、销售发票、出库单、签收记录及其他支持性证据，评价收入确认的真实性、准确性；

(4) 测试资产负债表日前后确认的产品销售收入，确定是否存在提前或延后确认收入的情况；

(5) 结合对应收账款、预收款项的审计，对报告期内金禾新材料公司的主要客户执行函证程序，确认报告期内的销售金额和往来款余额，以评价收入的真实性、完整性；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。基于已执行的审计工作，我们认为，金禾新材料公司管理层对收入的确认符合其会计政策，其列报与披露是适当的。

四、其他信息

金禾新材料公司管理层对其他信息负责。其他信息包括金禾新材料公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金禾新材料公司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，金禾新材料公司管理层负责评估金禾新材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金禾新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金禾新材料公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对金禾新材料公司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告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金禾新材料公司不能持续经营。

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

6、就金禾新材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为大华审字[2023]0010536号苏州金禾新材料股份有限公司审计报告签字盖章页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____（项目合伙人） 张国勤

中国·北京

中国注册会计师：_____ 徐从礼

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	15,793,154.83	9,482,911.70
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	注释 2		150,000.00
应收账款	注释 3	58,959,958.87	112,445,138.47
应收款项融资	注释 4	592,545.84	
预付款项	注释 5	585,041.91	811,753.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	15,034,191.30	13,117,588.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	23,105,132.73	43,558,530.21
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	注释 8	482,864.21	5,660,810.70
流动资产合计		114,552,889.69	185,226,733.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	99,467,688.28	109,689,880.74
在建工程	注释 10	1,481,651.38	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	注释 11	13,113,304.99	13,453,568.77
开发支出			
商誉	注释 12	135,318.02	135,318.02
长期待摊费用	注释 13	1,875,341.63	2,128,407.17
递延所得税资产	注释 14	2,960,131.32	1,932,582.27
其他非流动资产	注释 15	526,221.80	350,800.00
非流动资产合计		119,559,657.42	127,690,556.97
资产总计		234,112,547.11	312,917,290.53
流动负债：			
短期借款	注释 16	36,545,466.67	91,594,507.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 17	18,854,273.40	48,528,816.86
预收款项			
合同负债	注释 18	1,356,600.87	1,225,833.98
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	注释 19	2,443,355.25	2,946,450.85
应交税费	注释 20	1,410,439.39	2,468,233.49
其他应付款	注释 21	1,708,069.15	2,387,486.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 22	87,155.13	235,983.90
流动负债合计		62,405,359.86	149,387,313.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 14	864,242.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		864,242.67	
负债合计		63,269,602.53	149,387,313.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	82,148,434.00	81,458,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	41,335,335.36	53,745,392.76
减：库存股	注释 25		21,739,956.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	26,673,225.45	26,175,347.54
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	25,771,775.37	28,352,962.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		175,928,770.18	167,992,079.56
少数股东权益		-5,085,825.60	-4,462,102.39
所有者权益（或股东权益）合计		170,842,944.58	163,529,977.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		234,112,547.11	312,917,290.53

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,824,258.61	8,707,398.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	注释 1	57,171,048.56	109,357,438.47
应收款项融资		592,545.84	

预付款项		278,064.42	375,949.88
其他应收款	注释 2	77,620,042.17	90,621,950.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,604,779.25	38,931,433.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,090,738.85	248,144,170.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	44,452,551.44	41,252,551.44
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		82,338,744.71	82,962,631.20
在建工程		1,481,651.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,069,641.04	7,250,527.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,638,887.50	2,092,742.74
递延所得税资产		2,960,131.32	1,932,582.27
其他非流动资产		526,221.80	350,800.00
非流动资产合计		140,467,829.19	135,841,835.01
资产总计		310,558,568.04	383,986,005.10
流动负债：			
短期借款		36,545,466.67	91,594,507.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,074,898.75	45,198,307.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,221,933.25	2,386,911.35

应交税费		893,411.91	2,062,324.01
其他应付款		1,164,649.78	1,897,358.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		55,037.62	26,559.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,115.81	157,098.82
流动负债合计		58,961,513.79	143,323,066.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		864,242.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		864,242.67	
负债合计		59,825,756.46	143,323,066.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,148,434.00	81,458,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,339,322.27	51,749,379.67
减：库存股			21,739,956.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,673,225.45	26,175,347.54
一般风险准备			
未分配利润		102,571,829.86	103,019,834.76
所有者权益（或股东权益）合计		250,732,811.58	240,662,938.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		310,558,568.04	383,986,005.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		183,241,678.62	250,546,964.11
其中：营业收入	注释 28	183,241,678.62	250,546,964.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,909,483.47	236,455,162.64
其中：营业成本	注释 28	141,513,875.48	191,641,083.30
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	注释 29	2,480,739.69	2,189,367.96
销售费用	注释 30	9,980,861.27	11,131,718.42
管理费用	注释 31	14,454,723.51	14,940,050.84
研发费用	注释 32	10,745,913.58	11,722,254.30
财务费用	注释 33	-2,266,630.06	4,830,687.82
其中：利息费用		2,589,749.71	3,399,335.23
利息收入		54,497.77	25,404.16
加：其他收益	注释 34	1,046,452.85	1,028,077.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	755,634.55	-1,242,803.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-9,721,501.42	-315,277.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37	1,808,176.67	-157,885.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,957.80	13,403,912.05
加：营业外收入	注释 38	2,362,344.49	1,596,387.32
减：营业外支出	注释 39	509,400.96	567,325.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,073,901.33	14,432,973.73
减：所得税费用	注释 40	-147,972.12	2,824,602.68

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,221,873.45	11,608,371.05
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）		2,221,873.45	11,608,371.05
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）		-623,723.21	-1,730,687.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,845,596.66	13,339,058.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,221,873.45	11,608,371.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,845,596.66	13,339,058.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-623,723.21	-1,730,687.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0350	0.1673
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0350	0.1673

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	注释 4	171,697,471.77	233,983,104.40
减：营业成本	注释 4	131,256,829.63	176,077,052.23
税金及附加		1,878,146.77	1,599,578.26
销售费用		7,562,013.54	8,024,425.26
管理费用		12,629,804.42	12,806,434.34
研发费用		8,709,164.07	9,033,591.55
财务费用		-1,755,336.58	4,626,039.68
其中：利息费用		2,589,749.71	3,399,335.23
利息收入		46,025.93	20,292.85
加：其他收益		804,454.62	798,447.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		407,176.07	1,141,719.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,174,343.36	-230,124.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-140,024.60	-114,209.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,314,112.65	23,411,815.34
加：营业外收入		1,965,102.28	1,369,558.86
减：营业外支出		463,742.26	454,287.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,815,472.67	24,327,086.61
减：所得税费用		-163,306.38	2,824,602.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,978,779.05	21,502,483.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,978,779.05	21,502,483.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,978,779.05	21,502,483.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,238,081.20	258,566,207.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,216,797.15	3,935,567.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	3,935,793.81	3,161,895.48
经营活动现金流入小计		255,390,672.16	265,663,670.57
购买商品、接受劳务支付的现金		129,205,022.58	171,092,001.87
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		44,785,259.37	41,068,769.14
支付的各项税费		6,376,883.60	8,306,083.31
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	14,367,135.01	16,925,432.86

经营活动现金流出小计		194,734,300.56	237,392,287.18
经营活动产生的现金流量净额		60,656,371.60	28,271,383.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,008,268.00	20,300.00
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			
投资活动现金流入小计		10,008,268.00	20,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,327,727.08	5,384,979.10
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			
投资活动现金流出小计		11,327,727.08	5,384,979.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,319,459.08	-5,364,679.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,020,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,283,364.13	192,946,549.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,313.40
筹资活动现金流入小计		100,303,364.13	192,951,862.41
偿还债务支付的现金		146,448,040.02	191,171,446.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,600,421.32	3,399,335.23
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			20,845,000.00
筹资活动现金流出小计		154,048,461.34	215,415,782.21
筹资活动产生的现金流量净额		-53,745,097.21	-22,463,919.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		718,427.82	-1,606,415.54
五、现金及现金等价物净增加额		6,310,243.13	-1,163,631.05
加：期初现金及现金等价物余额		9,482,911.70	10,646,542.75
六、期末现金及现金等价物余额		15,793,154.83	9,482,911.70

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,097,653.92	241,410,485.28
收到的税费返还		379,968.79	3,544,985.11
收到其他与经营活动有关的现金		17,765,192.34	6,899,066.99
经营活动现金流入小计		251,242,815.05	251,854,537.38
购买商品、接受劳务支付的现金		122,800,780.33	160,285,639.60
支付给职工以及为职工支付的现金		38,122,788.22	32,932,341.20
支付的各项税费		5,071,620.18	7,581,193.27
支付其他与经营活动有关的现金		12,885,565.68	18,242,813.05
经营活动现金流出小计		178,880,754.41	219,041,987.12
经营活动产生的现金流量净额		72,362,060.64	32,812,550.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		560,388.00	17,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		560,388.00	17,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,538,976.58	4,420,906.00
投资支付的现金		3,200,000.00	4,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		13,738,976.58	9,020,906.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,178,588.58	-9,003,906.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,020,000.00	
取得借款收到的现金		90,283,364.13	192,946,549.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,313.40
筹资活动现金流入小计		100,303,364.13	192,951,862.41
偿还债务支付的现金		146,448,040.02	191,171,446.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,600,421.32	3,399,335.23
支付其他与筹资活动有关的现金			20,845,000.00
筹资活动现金流出小计		154,048,461.34	215,415,782.21
筹资活动产生的现金流量净额		-53,745,097.21	-22,463,919.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		678,485.74	-1,612,659.87
五、现金及现金等价物净增加额		6,116,860.59	-267,935.41

加：期初现金及现金等价物余额		8,707,398.02	8,975,333.43
六、期末现金及现金等价物余额		14,824,258.61	8,707,398.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	81,458,333				53,745,392.76	21,739,956.40			26,175,347.54		28,352,962.66	-4,462,102.39	163,529,977.17
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	81,458,333				53,745,392.76	21,739,956.40			26,175,347.54		28,352,962.66	-4,462,102.39	163,529,977.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	690,101.00				-12,410,057.40	-21,739,956.40			497,877.91		-2,581,187.29	-623,723.21	7,312,967.41
(一) 综合收益总额											2,845,596.66	-623,723.21	2,221,873.45
(二) 所有者投入	690,101.00				-	-21,739,956.40							10,020,000.00

和减少资本				12,410,057.40								
1. 股东投入的普通股	690,101.00											690,101.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-	-							9,329,899.00
				12,410,057.40	21,739,956.40							
(三) 利润分配								497,877.91	-5,426,783.95			-4,928,906.04
1. 提取盈余公积								497,877.91	-497,877.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,928,906.04			-4,928,906.04
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	82,148,434.00				41,335,335.36			26,673,225.45		25,771,775.37	-	170,842,944.58
											5,085,825.60	

项目	2021年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	81,458,333.00				54,041,603.61	880,528.00			24,025,099.15		17,164,152.93	-	172,781,034.52
加：会计政策变更												3,027,626.17	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	81,458,333.00			54,041,603.61	880,528.00		24,025,099.15	17,164,152.93	-	172,781,034.52
									3,027,626.17	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-296,210.85	20,859,428.40		2,150,248.39	11,188,809.73	-	-9,251,057.35
									1,434,476.22	
(一) 综合收益总额								13,339,058.12	-	11,608,371.05
									1,730,687.07	
(二) 所有者投入和减少资本					20,859,428.40					-20,859,428.40
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					20,859,428.40					-20,859,428.40
(三) 利润分配							2,150,248.39	-2,150,248.39		
1. 提取盈余公积							2,150,248.39	-2,150,248.39		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本										

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-296,210.85						296,210.85	
四、本年期末余额	81,458,333				53,745,392.76	21,739,956.40		26,175,347.54	28,352,962.66		-4,462,102.39	163,529,977.17

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	81,458,333.00			51,749,379.67	21,739,956.40			26,175,347.54		103,019,834.76	240,662,938.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	81,458,333.00			51,749,379.67	21,739,956.40			26,175,347.54		103,019,834.76	240,662,938.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	690,101.00			-	-			497,877.91		-448,004.90	10,069,873.01
(一)综合收益总额										4,978,779.05	4,978,779.05
(二)所有者投入和减少 资本	690,101.00			-	-						10,020,000.00
1. 股东投入的普通股	690,101.00										690,101.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他				-	-						9,329,899.00
(三)利润分配				12,410,057.40	21,739,956.40						
1. 提取盈余公积								497,877.91		-5,426,783.95	-4,928,906.04
2. 提取一般风险准备								497,877.91		-497,877.91	
3. 对所有者(或股东)的 分配										-4,928,906.04	-4,928,906.04
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	82,148,434.00				39,339,322.27			26,673,225.45		102,571,829.86	250,732,811.58

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,458,333.00				51,749,379.67	880,528.00			24,025,099.15		83,667,599.22	240,019,883.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	81,458,333.00			51,749,379.67	880,528.00		24,025,099.15		83,667,599.22	240,019,883.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					20,859,428.40		2,150,248.39		19,352,235.54	643,055.53
(一)综合收益总额									21,502,483.93	21,502,483.93
(二)所有者投入和减少资本					20,859,428.40					-20,859,428.40
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					20,859,428.40					-20,859,428.40
(三)利润分配							2,150,248.39		-2,150,248.39	
1. 提取盈余公积							2,150,248.39		-2,150,248.39	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	81,458,333.00			51,749,379.67	21,739,956.40			26,175,347.54		103,019,834.76	240,662,938.57

三、 财务报表附注

苏州金禾新材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州金禾新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为苏州市金禾橡塑科技有限公司,系由苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司、台湾自然人林锡森和台湾自然人吴志雄共同出资组建的外商投资企业。2006年10月30日,经苏州市对外贸易经济合作局吴中分局吴外资(2006)605号《关于同意设立“苏州市金禾橡塑科技有限公司”的批复》同意设立。2006年10月31日取得江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2006]65974号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,2006年11月9日取得江苏省苏州市工商行政管理局颁发的企合苏苏总字第017121号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币500.00万元,其中:苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司出资人民币360万元,占注册资本的72.00%;林锡森出资人民币75.00万元,占注册资本的15.00%;吴志雄出资人民币65.00万元,占注册资本的13.00%。公司法定代表人为金春荣。

根据2006年10月30日苏州市对外贸易经济合作局吴中分局以吴外资(2006)605号《关于同意设立“苏州市金禾橡塑科技有限公司”的批复》和公司章程规定,公司申请登记的注册资本为500.00万元人民币,投资方应于公司营业执照签发之日起3个月内缴付注册资本的20%,其余部分在营业执照签发2年内全部缴清。

苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司于2006年11月17日缴存资本金账户人民币360万元,林锡森于2006年12月8日和2007年2月1日缴存资本金账户共计美元80,000.00元,折合人民币624,324.00元,吴志雄于2006年12月8日和2007年2月1日缴存资本金账户共计美元50,000.00元,折合人民币389,832.20元。上述出资业经苏州天正会计师事务所有限公司验证,并出具苏天正验字(2007)第SB018号《验资报告》。

林锡森于2007年8月24日缴存资本金账户美元16,500.00元,折合人民币124,890.15元,吴志雄于2007年11月13日缴存资本金账户美元35,060.00元,折合人民币260,527.35元。上述出资业经苏州天正会计师事务所有限公司验证,并出具苏天正验字(2007)第SB148号《验资报告》。

林锡森于2008年7月21日缴存资本金账户美元115.11元,折合人民币785.85元,上述出资业经苏州天正会计师事务所有限公司验证,并出具苏天正验字(2008)第SB033号《验资报告》。

根据2010年11月18日苏州市商务局吴中分局《关于同意苏州市金禾橡塑科技有限公司股权转让并变更为内资企业的批复》,公司原股东林锡森和吴志雄将股权转让给新股东金春荣和杨慧达,转让后公

司注册资本仍为人民币 500.00 万元，其中，苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司出资人民币 360.00 万元，占注册资本的 72.00%；金春荣出资人民币 774,325.00 元，占注册资本的 15.4865%；杨慧达出资人民币 625,675.00 元，占注册资本的 12.5135%。公司于 2010 年 11 月 29 日办理完毕注册变更登记手续。

2010 年 11 月 30 日，原股东苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司将持有的 72% 的股权转让给金春荣及杨慧达，转让后公司注册资本仍为人民币 500.00 万元，金春荣出资人民币 2,624,325.00 元，占注册资本的 52.4865%，杨慧达出资人民币 2,375,675.00 元，占注册资本的 47.5135%。公司于 2010 年 12 月 3 日在办理完毕注册变更登记手续。

2010 年 12 月 14 日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币 5,000,000 元增至人民币 5,376,344 元，均由新增股东上海上创信德创业投资有限公司和上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）出资，增资后公司股东分别为金春荣、杨慧达、上海上创信德创业投资有限公司和上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）；出资额分别为人民币 2,624,324.00 元、人民币 2,375,676.00 元、人民币 134,409.00 元、人民币 241,935.00 元；持股比例分别为 48.8124%、44.1876%、2.5%、4.5%，本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2010）第 25705 号《验资报告》。公司于 2010 年 12 月 24 日办理完毕注册变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

2011 年 4 月 30 日，根据公司发起人协议及章程，将原有限公司以其净资产折股整体变更为股份有限公司。改制后，公司股份总额 7,500.00 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 7,500.00 万元。该股本经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2011）第 12750 号《验资报告》。公司于 2011 年 5 月 31 日在江苏省苏州工商行政管理局办理完毕注册登记手续，并取得注册号为 320500400029926 企业法人营业执照。

2013 年 12 月 4 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 5,833,333.00 元，由新增股东苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有限合伙）出资，本次增资后的注册资本为人民币 80,833,333.00 元，本次增资业经江苏天宏华信会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具苏天宏会验字（2013）第 SB067 号《验资报告》。本次增资已经办理完毕注册变更登记手续。本次增资后，公司的股东股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
金春荣	36,609,300.00	45.29
杨慧达	33,140,700.00	41.00
上海上创信德创业投资有限公司	1,875,000.00	2.32
上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	4.17
苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有限合伙）	5,833,333.00	7.22
合计	80,833,333.00	100.00

2013 年 12 月 26 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 2,500,000.00 元，由新股东上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资，本次增资后的注册资本为人民币 83,333,333.00 元，本次增资业经江苏天宏华信会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具苏天宏会验字（2013）第 SB070 号《验资报告》。本次增资已经办理完毕注册变更登记手续。本次增资后，

公司的股东股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
金春荣	36,609,300.00	43.93
杨慧达	33,140,700.00	39.77
上海上创信德创业投资有限公司	1,875,000.00	2.25
上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	4.05
苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有限合伙）	5,833,333.00	7.00
上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	3.00
合计	83,333,333.00	100.00

本公司下属子公司苏州市金松精密电子有限公司，经董事会决议通过，更名为苏州中科金松光电有限公司，并于 2015 年 11 月 6 日办理完成工商变更登记。

2015 年 12 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具股转系统函[2015]8988 号《关于同意苏州金禾新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于 2016 年 1 月 5 日发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，股票于 2016 年 1 月 6 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称金禾新材；证券代码 835314；转让方式：协议转让。

2019 年 8 月 12 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，以自有资金回购股份并注销以减少注册资本，截止 2020 年 6 月 1 日，公司回购 187.5 万股，并于 2020 年 10 月 19 日完成注销。

2020 年 11 月 13 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，以自有资金回购股份并注销以减少注册资本，截止 2021 年 11 月 30 日，公司回购 2,649,899.00 股，并于 2022 年 1 月 10 日完成注销。

2022 年 4 月 23 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于根据本次股票定向发行变更注册资本并修订<公司章程>》的议案，通过股票定向发行以增加注册资本，截止 2022 年 4 月 19 日，公司定向发行 3,340,000.00 股，并于 2022 年 5 月 18 日完成增加注册资本工商变更登记并领取营业执照。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 8,214.8434 万股，注册资本为人民币 8,214.8434 万元。法定代表人：金春荣。

公司注册地址及经营地址：苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务为光学光电子行业的功能性薄膜器件制造。

本公司经营范围：生产、销售：新型电子元器件、光电子器件、光电子器件用材料（光电薄膜）；包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，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	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	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期计量坏账准备

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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	计提方法
关联方组合	按应收公司关联方款项划分组合	公司对年末关联方应收款项单独进行减值测试,除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的,通常不计提坏账准备
账龄组合	除本公司关联方组合和单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合	按账龄计提

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	计提方法
------	---------	------

关联方组合	按应收公司关联方款项划分组合	公司对年末关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
代扣职工社保	按公司代扣职工个人承担部分社会保险及住房公积金划分组合	不计提
账龄组合	除本公司关联方组合、代扣职工社保及单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	按账龄计提

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投

资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十） 使用权资产

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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年	受益年限

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十六） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七） 租赁负债

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八） 收入

本公司的收入主要来源于销售功能性薄膜器件产品、信号传输功能性产品、保护膜及胶带、导光板等平板显示复合功能性组件。

1. 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司的产品销售包括内销和外销，其中外销分为直接出口和深加工结转。公司根据企业会计准则规定的产品销售收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：

①内销

内销产品的收入确认方法，公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，月末与客户核对当期的发货数量和金额，经客户确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，公司开具发票，确认销售收入。

②直接出口

产品直接出口的收入确认方法，公司产品发货并向海关办理报关手续后确认销售收入。

③深加工结转

深加工结转业务收入确认方法，公司进料深加工结转转出产品在海关进行备案登记后，根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，月末公司与客户核对当期的发货数量和金额，经客户确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（二十九） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。本公司采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十二） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括车辆、设备。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）及（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转做库存股成本。

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 10 月 30 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“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”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称

“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日开始执行解释 16 号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“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”，对本公司财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	房屋租赁	5%	
	销售固定资产	2%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照自用房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
房产税	按照租金收入为纳税基准	12%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
土地使用税	土地面积	3 元/平方	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
苏州金禾新材料股份有限公司	15%
苏州中科金松光电有限公司	25%
苏州亿洋泰电子科技有限公司	25%
江苏群扬精密模具有限公司	25%
苏州同展电子科技有限公司	25%
苏州依哥智慧家居有限公司	25%
飞达新材料（香港）有限公司	8.25%

(二) 税收优惠政策及依据

注：公司已取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032004480，发证日期为 2020 年 12 月 2 日，有效期为三

年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司已向主管税务机关苏州市吴中区国家税务局备案并获核准，故 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，公司执行的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,008.66	7,752.05
银行存款	15,788,146.17	9,475,159.65
合计	15,793,154.83	9,482,911.70
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 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		150,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：无风险银行承兑票据组合					
商业承兑汇票					
合计					

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	150,000.00	100.00			150,000.00
其中：无风险银行承兑票据组合	150,000.00	100.00			150,000.00
商业承兑汇票					
合计	150,000.00	100.00			150,000.00

3. 期末公司无已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	2,800,630.95
--------	--------------

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
半年以内（含半年）	50,312,842.39	104,102,793.91
半年至1年（含1年）	8,869,955.78	9,875,631.71
1-2年（含2年）	903,544.28	1,902.97
2-3年（含3年）	1,902.97	
3年以上	10,334,647.76	10,516,783.36
小计	70,422,893.18	124,497,111.95
减：坏账准备	11,462,934.31	12,051,973.48
合计	58,959,958.87	112,445,138.47

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,186,716.88	10.21	7,186,716.88	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,236,176.30	89.79	4,276,217.43	6.76	58,959,958.87
其中：账龄组合	63,236,176.30	89.79	4,276,217.43	6.76	58,959,958.87
关联方组合					
合计	70,422,893.18	100.00	11,462,934.31	16.28	58,959,958.87

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,997,126.51	5.62	6,997,126.51	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,499,985.44	94.38	5,054,846.97	4.30	112,445,138.47
其中：账龄组合	117,499,985.44	94.38	5,054,846.97	4.30	112,445,138.47
关联方组合					
合计	124,497,111.95	100.00	12,051,973.48	9.68	112,445,138.47

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞新东智能科技有限公司	1,766,164.53	1,766,164.53	100.00	预期无法收回
DS CO.,LTD	5,420,552.35	5,420,552.35	100.00	预期无法收回
合计	7,186,716.88	7,186,716.88	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	50,312,842.39	503,128.42	1.00
半年至1年 (含1年)	8,869,955.78	443,497.79	5.00
1-2年 (含2年)	903,544.28	180,708.86	20.00
2-3年 (含3年)	1,902.97	951.49	50.00
3年以上	3,147,930.88	3,147,930.88	100.00
合计	63,236,176.30	4,276,217.43	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,997,126.51	458,341.23	27,166.59	241,584.27		7,186,716.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,054,846.97	606,279.75	1,121,675.59	263,233.70		4,276,217.43
其中：账龄组合	5,054,846.97	606,279.75	1,121,675.59	263,233.70		4,276,217.43
关联方组合						
合计	12,051,973.48	1,064,620.98	1,148,842.18	504,817.97		11,462,934.31

6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	504,817.97

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	40,715,945.49	57.94	771,106.52

注释4. 应收款项融资**1. 应收款项融资情况**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	592,545.84	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资主要系银行承兑汇票，根据本公司对该等金融资产的业务管理模式及合同现金流量特征，该等金融资产的票面价值与其公允价值的差额影响不大，本公司以该等金融资产的票面价值视同其公允价值。

注释5. 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	578,571.82	99.00	713,815.01	87.93
1至2年	426.40	0.00	92,054.28	11.34
2至3年	159.39	0.00	5,884.30	0.72
3年以上	5,884.30	1.00		
合计	585,041.91	100.00	811,753.59	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额较大预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	441,409.06	75.45

注释6. 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)	8,090,374.78	7,619,139.82
1-2年(含2年)	6,282,238.40	6,620,000.00
2-3年(含3年)	4,620,000.00	1,142,981.36
3年以上	3,644,472.96	6,009,775.90
小计	22,637,086.14	21,391,897.08
减：坏账准备	7,602,894.84	8,274,308.19
合计	15,034,191.30	13,117,588.89

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	296,026.86	211,610.05
往来款	22,092,668.44	20,938,851.89
代扣职工社保	248,390.84	241,435.14
合计	22,637,086.14	21,391,897.08

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,090,374.78	391,974.20	7,698,400.58	7,619,139.82	368,899.45	7,250,240.37
第二阶段	10,902,238.40	3,566,447.68	7,335,790.72	7,762,697.06	1,895,348.54	5,867,348.52
第三阶段	3,644,472.96	3,644,472.96		6,010,060.20	6,010,060.20	
合计	22,637,086.14	7,602,894.84	15,034,191.30	21,391,897.08	8,274,308.19	13,117,588.89

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,637,086.14	100.00	7,602,894.84	33.59	15,034,191.30
其中：账龄组合	22,388,695.30	98.90	7,602,894.84	33.96	14,785,800.46
代扣职工社保	248,390.84	1.10			248,390.84
合计	22,637,086.14	100.00	7,602,894.84	33.59	15,034,191.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,391,897.08	100.00	8,274,308.19	38.68	13,117,588.89
其中：账龄组合	21,150,746.24	98.87	8,274,308.19	39.12	12,876,438.05
代扣职工社保	241,150.84	1.13			241,150.84

合计	21,391,897.08	100.00	8,274,308.19	38.68	13,117,588.89
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,841,983.94	391,974.20	5.00
1-2年	6,282,238.40	1,256,447.68	20.00
2-3年	4,620,000.00	2,310,000.00	50.00
3年以上	3,644,472.96	3,644,472.96	100.00
合计	22,388,695.30	7,602,894.84	

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
代扣职工社保	248,390.84			241,150.84		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	368,899.45	1,895,348.54	6,010,060.20	8,274,308.19
期初余额在本期	-314,111.92	32,763.38	281,348.54	
—转入第二阶段	-314,111.92	314,111.92		
—转入第三阶段		-281,348.54	281,348.54	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	391,974.20	2,328,335.76	353,348.52	3,073,658.48
本期转回	-54,787.53	-690,000.00	-3,000,284.30	-3,745,071.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	391,974.20	3,566,447.68	3,644,472.96	7,602,894.84

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	22,130,233.73	97.76	7,408,911.69

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,524,008.26	6,803,723.36	7,720,284.90	19,361,378.49	1,939,045.70	17,422,332.79
在产品	2,171,533.75		2,171,533.75	4,267,010.54		4,267,010.54
库存商品	15,062,496.98	6,007,822.01	9,054,674.97	19,836,341.09	3,801,878.53	16,034,462.56
周转材料	443,954.31	252.76	443,701.55	823,073.61	381.19	822,692.42
发出商品	3,714,937.56		3,714,937.56	5,012,031.90		5,012,031.90
合计	35,916,930.86	12,811,798.13	23,105,132.73	49,299,835.63	5,741,305.42	43,558,530.21

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	转销	其他	
原材料	1,939,045.70	5,593,657.79		11,959.91	717,020.23		6,803,723.36
库存商品	3,801,878.53	4,595,256.45		455,672.36	1,933,640.60		6,007,822.01
周转材料	381.19	252.76		33.31	347.88		252.76
合计	5,741,305.42	10,189,167.00		467,665.58	2,651,008.71		12,811,798.13

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	32,258.90	5,091,963.02
待抵扣进项税额	450,605.31	568,847.68
合计	482,864.21	5,660,810.70

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,467,688.28	109,689,880.74
固定资产清理		
合计	99,467,688.28	109,689,880.74

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、 期初余额	127,659,631.88	97,639,635.22	4,776,749.42	10,089,880.58	240,165,897.10
2、 本期增加金额		6,915,333.13	2,174,690.26	333,211.08	9,423,234.47
购置		6,915,333.13	2,174,690.26	293,211.08	9,383,234.47
在建工程转入				40,000.00	40,000.00
3、 本期减少金额		31,911,619.89	2,590,936.18	3,674,150.00	38,176,706.07
处置或报废		31,911,619.89	2,590,936.18	3,674,150.00	38,176,706.07
4、 期末余额	127,659,631.88	72,643,348.46	4,360,503.50	6,748,941.66	211,412,425.50
二、累计折旧					
1、 期初余额	47,470,831.75	71,139,940.20	4,078,999.03	7,786,245.38	130,476,016.36
2、 本期增加金额	6,286,879.47	5,481,019.47	321,606.84	466,957.35	12,556,463.13
本期计提	6,286,879.47	5,481,019.47	321,606.84	466,957.35	12,556,463.13
3、 本期减少金额		26,046,220.72	2,331,842.57	2,709,678.98	31,087,742.27
处置或报废		26,046,220.72	2,331,842.57	2,709,678.98	31,087,742.27
4、 期末余额	53,757,711.22	50,574,738.95	2,068,763.30	5,543,523.75	111,944,737.22
三、减值准备					
1、 期初余额					
2、 本期增加金额					
3、 本期减少金额					
4、 期末余额					
四、账面价值					
1、 期末账面价值	73,901,920.66	22,068,609.51	2,291,740.20	1,205,417.91	99,467,688.28
2、 期初账面价值	80,188,800.13	26,499,695.02	697,750.39	2,303,635.20	109,689,880.74

2. 本期固定资产受限情况详见附注五、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

注释10. 在建工程

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
车间装修费	1,481,651.38		1,481,651.38			

注释11. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	16,620,316.72	16,620,316.72
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	16,620,316.72	16,620,316.72
二、累计摊销		
1、期初余额	3,166,747.95	3,166,747.95
2、本期增加金额	340,263.78	340,263.78
本期计提	340,263.78	340,263.78
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,507,011.73	3,507,011.73
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,113,304.99	13,113,304.99
2、期初账面价值	13,453,568.77	13,453,568.77

2. 本期无形资产受限情况详见附注五、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

注释12. 商誉**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
江苏群扬精密模具有限公司	24,005,917.73			24,005,917.73
苏州依哥智慧家居有限公司	135,318.02			135,318.02
合计	24,141,235.75			24,141,235.75

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
江苏群扬精密模具有限公司	24,005,917.73			24,005,917.73
合计	24,005,917.73			24,005,917.73

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改造费	2,128,407.17	227,850.50	480,916.04		1,875,341.63
合计	2,128,407.17	227,850.50	480,916.04		1,875,341.63

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	18,981,850.79	2,847,277.62	12,883,881.80	1,932,582.27
可抵扣亏损	752,358.02	112,853.70		
合计	19,734,208.81	2,960,131.32	12,883,881.80	1,932,582.27

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,761,617.83	864,242.67		
合计	5,761,617.83	864,242.67		

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,895,776.49	13,183,705.31
可抵扣亏损	39,045,115.80	41,271,135.85
合计	51,940,892.29	54,454,841.16

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		11,046,539.74	
2023	8,125,866.31	8,714,089.56	
2024	6,407,672.20	7,043,105.82	
2025	4,398,227.37	4,398,227.37	
2026	10,643,036.50	10,069,173.36	
2027	9,470,313.42		
合计	39,045,115.80	41,271,135.85	

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	352,700.00	350,800.00
预付工程款	173,521.80	
合计	526,221.80	350,800.00

注释16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款	31,500,000.00	64,801,195.37
质押、抵押及保证借款		16,666,079.80
未到期应付利息	45,466.67	127,232.24
合计	36,545,466.67	91,594,507.41

注 1：金春荣与韩彩华夫妇为本公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行签署最高额保证合同（苏农商银高保字（B10202102826）第 26012003 号），为本公司在江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行自 2021 年 2 月 25 日至 2024 年 2 月 15 日期间的借款提供最高额不超过 1,000.00 万元的连带责任担保；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司自江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行取得流动资金贷款余额为人民币 500.00 万元。

注 2：金春荣与韩彩华夫妇、苏州中科金松光电有限公司、苏州亿洋泰电子科技有限公司、江苏群扬精密模具有限公司共同为本公司与中国银行股份有限公司签署的授信额度为 6,000.00 万元的授信额度协议提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司自中国银行股份有限公司苏州吴中支行取得流动资金贷款余额为人民币 850.00 万元。

注 3：江苏群扬精密模具有限公司与建行苏州吴中支行签订的 HTC322997500ZGDB202000273 最高额抵押合同，为本公司与建行苏州吴中支行在 2017 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日期间的债务提供最高额不超过 3,911.09 万元的连带责任抵押担保；截至 2022 年 12 月 31 日，将账面价值为 13,168,278.04 元的固定资产房屋建筑及账面价值为 5,897,177.86 元的土地使用权抵押给建行苏州吴中支行，取得流动资金贷款余额为人民币 23,000,000.00 元。

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、应付运费	18,217,515.54	46,412,680.66
应付其他费用款	446,230.79	1,697,698.78
应付工程、设备款	190,527.07	418,437.42
合计	18,854,273.40	48,528,816.86

本公司无账龄超过 1 年的重要应付款项。

注释18. 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	1,356,600.87	1,225,833.98

注释19. 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
短期薪酬	2,946,450.85	40,601,320.05	41,104,415.65	2,443,355.25
离职后福利-设定提存计划		2,171,523.75	2,171,523.75	
辞退福利		1,509,928.00	1,509,928.00	
合计	2,946,450.85	44,282,771.80	44,785,867.40	2,443,355.25

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,929,452.00	36,582,189.26	37,102,863.76	2,408,777.50
职工福利费		1,605,787.31	1,605,787.31	
社会保险费		1,019,125.32	1,019,125.32	
其中：医疗保险费		856,762.50	856,762.50	
工伤保险费		57,044.82	57,044.82	
生育保险费		105,318.00	105,318.00	
住房公积金		1,236,405.00	1,236,405.00	
工会经费和职工教育经费	16,998.85	157,813.16	140,234.26	34,577.75
其他短期薪酬				
合计	2,946,450.85	40,601,320.05	41,104,415.65	2,443,355.25

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
基本养老保险		2,105,720.00	2,105,720.00	
失业保险费		65,803.75	65,803.75	
合计		2,171,523.75	2,171,523.75	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	479,757.20	525,091.23
个人所得税	183,064.54	182,456.51
城市维护建设税	126,255.08	74,950.42
房产税	452,946.15	437,880.53
土地使用税	26,494.05	26,494.05
教育费附加	54,109.35	32,121.62
地方教育费附加	36,072.90	21,414.41
印花税	15,972.90	7,602.20
企业所得税	22,903.22	1,160,222.52
生活垃圾费	12,864.00	
合计	1,410,439.39	2,468,233.49

注释21. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
费用类	852,324.62	1,741,117.24
其他	855,744.53	646,369.63
合计	1,708,069.15	2,387,486.87

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州长歌精密机械有限公司	250,000.00	房租押金
合计	250,000.00	

注释22. 其他流动负债

账龄	期末余额	期初余额
预收增值税款	87,155.13	85,983.90
未终止确认的已背书应收票据		150,000.00
合计	87,155.13	235,983.90

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,458,333.00	3,340,000.00			2,649,899.00	690,101.00	82,148,434.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	53,745,392.76	6,680,000.00	19,090,057.40	41,335,335.36

资本公积变动说明：

2020年11月13日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，以自有资金回购股份并注销以减少注册资本，公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转做库存股成本。

截至2022年12月31日，公司回购2,649,899.00股，最高成交价格为8.91元/股，最低成交价格为5.07元/股，支付股份回购款21,726,920.25元，支付佣金等交易费用13,036.15元，并于2022年1月10日完成注销，回购股份的全部支出与减少注册资本差额减少资本公积。

2022年4月23日，公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于根据本次股票定向发行变更注册资本并修订<公司章程>》的议案，通过股票定向发行以增加注册资本。

截至2022年12月31日，公司定向发行3,340,000.00股，并收到股东投资款10,020,000.00元，差额增加资本公积。

注释25. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	21,739,956.40		21,739,956.40	

注释26. 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	26,175,347.54	497,877.91		26,673,225.45

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,352,962.66	17,164,152.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,352,962.66	17,164,152.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,845,596.66	13,339,058.12
减：提取法定盈余公积	497,877.91	2,150,248.39
应付普通股股利	4,928,906.04	
期末未分配利润	25,771,775.37	28,352,962.66

注释28. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,426,640.33	132,178,409.32	238,434,938.79	184,370,209.39
其他业务	13,815,038.29	9,335,466.16	12,112,025.32	7,270,873.91
合计	183,241,678.62	141,513,875.48	250,546,964.11	191,641,083.30

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	378,440.05	293,509.13
教育费附加	270,314.33	260,482.96
房产税	1,420,574.47	1,429,925.19
土地使用税	105,976.20	105,976.20
印花税	63,724.08	78,735.90
车船使用税	11,820.00	20,738.58
生活垃圾费	217,026.56	
合计	2,480,739.69	2,189,367.96

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,152,637.04	5,607,113.89
服务费	2,224,086.68	2,738,647.97
邮电通讯费	245,315.19	311,567.90
广告设计费	449,312.26	599,407.06
业务招待费	576,277.92	536,870.38
差旅费	371,883.52	362,487.15
燃料费	271,315.61	300,985.19
报关费	177,559.78	178,954.85
修理保养费	119,819.52	126,050.29
折旧费	121,981.14	87,920.53
租赁费	33,512.00	65,009.52
运输费	4,692.16	
保险费	33,744.05	
其他	198,724.40	216,703.69
合计	9,980,861.27	11,131,718.42

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,975,911.49	6,635,907.80
折旧费	3,386,124.04	4,004,246.43
服务费	1,553,932.25	1,693,918.38
修理保养费	460,584.42	619,507.43
业务招待费	446,773.10	402,999.24
低值易耗品摊销	604,265.91	298,530.43
邮电通讯费	112,154.22	231,425.54
无形资产摊销	184,741.26	180,886.32
燃料费	130,493.30	151,213.73
办公费	84,723.29	143,204.44
差旅费	104,158.08	115,128.34
保险费	76,347.90	64,090.57
租赁费	18,140.27	55,261.24
水电费	37,991.63	41,946.71
其他	278,382.35	301,784.24
合计	14,454,723.51	14,940,050.84

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪酬	6,644,523.29	6,623,819.12
材料费	2,914,645.67	3,314,270.81
折旧费	336,981.83	417,776.21
机物料消耗	3,343.08	759,991.56
电费	31,318.46	161,231.52
服务费	232,551.92	127,999.66
低值易耗品	439,269.91	102,784.91
修理保养费	4,757.16	64,543.58
燃料费	45,294.51	55,450.08
设计费	25,242.74	52,531.30
交通旅费	5,394.15	16,178.80
通讯费	8,269.25	10,007.07
办公费	3,256.04	4,567.13
邮讯费	1,417.91	3,065.09
保险费	2,218.13	2,674.74
租赁费		708.00
其他	47,429.53	4,654.72
合计	10,745,913.58	11,722,254.30

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,589,749.71	3,399,335.23
减：利息收入	54,497.77	25,404.16
汇兑损益	-4,935,758.76	1,139,996.75
银行手续费	133,876.76	316,760.00
合计	-2,266,630.06	4,830,687.82

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	949,372.00	1,005,056.07
个税手续费	97,080.85	23,021.24
合计	1,046,452.85	1,028,077.31

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度为开发区经济社会发展做出突出贡献的单位表彰		400,000.00	与收益相关
2020 年高新技术企业政策性奖励经费		150,000.00	与收益相关
2020 年吴中区工业发展及加快机器人与智能制造产业专项扶持资金		100,000.00	与收益相关
开发区财政分局款项	20,000.00	100,000.00	与收益相关
留吴新年补贴		46,500.00	与收益相关
2021 年吴中区第二批科技专项资金		40,000.00	与收益相关
2021 年度开发区高质量发展专项资金		38,000.00	与收益相关
2021 年度省级高企入库培育奖励		31,836.00	与收益相关
2020 年高端人才奖励计划经费		29,839.00	与收益相关
稳岗补贴	156,772.00	26,717.07	与收益相关
2019 年企业研究开发费用后补助经费		20,000.00	与收益相关
财政局 2020 年度高企培育资金		18,164.00	与收益相关
来吴就业补贴	3,000.00	4,000.00	与收益相关
一次性扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
2021 年度企业研究开发费用奖励	17,100.00		与收益相关
2021 年苏州市商务发展专项资金	39,500.00		与收益相关
2021 年促进吴中区工业经济高质量发展专项资金	500,000.00		与收益相关
吴中区发展专项资金	200,000.00		与收益相关
开发区财政分局 2021 年科技专项资金	10,000.00		与收益相关
合计	949,372.00	1,005,056.07	

注释35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	755,634.55	-1,242,803.80

注释36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,721,501.42	-315,277.77

注释37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,808,176.67	-157,885.16

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	380,754.39		380,754.39
违约赔偿收入		133,734.32	
其他	1,981,590.10	1,462,653.00	1,981,590.10
合计	2,362,344.49	1,596,387.32	2,362,344.49

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	210.33	3,840.08	210.33
其他	509,190.63	563,485.56	509,190.63
合计	509,400.96	567,325.64	509,400.96

注释40. 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	15,334.26	2,391,927.85
递延所得税费用	-163,306.38	432,674.83
合计	-147,972.12	2,824,602.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,073,901.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	311,085.20
子公司适用不同税率的影响	-274,157.14
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	73,741.33
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,828,206.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-591,567.80
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	2,801,188.12
存货核销	419,990.78
公允价值调整影响	189,953.61
孙公司注销	-1,250,000.00
所得税费用	-147,972.12

注释41. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	853,253.09	1,981,511.44
利息收入	54,497.77	25,404.16
政府补助	1,046,452.85	1,028,077.31
其他收入	1,981,590.10	126,902.57
合计	3,935,793.81	3,161,895.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,736,795.34	2,090,966.22
支付的各项费用	11,162,297.35	14,833,466.64
其他支出	468,042.32	1,000.00
合计	14,367,135.01	16,925,432.86

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,221,873.45	11,608,371.05
加：信用减值损失（收益以“-”号填列）	-755,634.55	1,242,803.80
资产减值准备（收益以“-”号填列）	9,721,501.42	315,277.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,556,463.13	13,206,728.08
无形资产摊销	340,263.78	340,263.78
长期待摊费用摊销	480,916.04	211,215.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,808,176.67	157,885.16
财务费用（收益以“-”号填列）	3,068,722.61	5,005,750.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,027,549.05	432,674.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	864,242.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,683,640.27	-6,650,210.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,296,318.66	-3,326,046.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,986,210.16	5,726,669.35
经营活动产生的现金流量净额	60,656,371.60	28,271,383.39
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,793,154.83	9,482,911.70
减：现金的期初余额	9,482,911.70	10,646,542.75
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	6,310,243.13	-1,163,631.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,793,154.83	9,482,911.70
其中：库存现金	5,008.66	7,752.05
可随时用于支付的银行存款	15,788,146.17	9,475,159.65
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	15,793,154.83	9,482,911.70

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	71,401,722.67	融资抵押（注1）
无形资产	12,966,818.90	融资抵押（注1）
合计	84,368,541.57	

注1：房屋建筑物及土地使用权抵押情况

本公司与中行吴中支行签订《吴中银抵字第 2021106 号》最高额抵押合同，将母公司账面价值为 58,233,444.63 元的固定资产房屋建筑及账面价值为 7,069,641.04 元的土地使用权抵押给中行吴中支行。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司取得流动资金贷款余额为人民币 850.00 万元。

江苏群扬精密模具有限公司与建行苏州吴中支行签订的 HTC322997500ZGDB202000273 最高额抵押合同，将账面价值为 13,168,278.04 元的固定资产房屋建筑及账面价值为 5,897,177.86 元的土地使用权抵押给建行苏州吴中支行，取得流动资金贷款余额为人民币 23,000,000.00 元。

注释44. 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			2,859,801.41
其中：美元	410,619.62	6.9646	2,859,801.41
应收账款			40,053,214.61
其中：美元	5,750,971.29	6.9646	40,053,214.61
应付账款			3,520,423.25
其中：美元	505,473.86	6.9646	3,520,423.25

注释45. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	949,372.00	949,372.00	详见附注五注释 33

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州中科金松光电有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州亿洋泰电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	75.00		投资设立
江苏群扬精密模具有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
苏州依哥智慧家居有限公司	苏州市	苏州市	制造业	95.00		非同一控制下企业合并
飞达新材料(香港)有限公司	香港	香港	制造业	100.00		投资设立

由江苏群扬精密模具有限公司控制的孙公司：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州同展电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		投资设立

注：孙公司苏州同展电子科技有限公司已于 2022 年 7 月 26 日完成工商注销登记。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州亿洋泰电子科技有限公司	25.00	-448,522.16		-4,718,169.70
苏州依哥智慧家居有限公司	5.00	-175,201.05		-371,411.90

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	苏州亿洋泰电子科技有限公司	苏州依哥智慧家居有限公司
流动资产	2,071,216.97	3,642,065.37
非流动资产	1,146,035.53	325,135.35
资产合计	3,217,252.50	3,967,200.72
流动负债	22,089,931.28	695,438.79
非流动负债		
负债合计	22,089,931.28	695,438.79
营业收入	4,147,462.28	700,742.82
净利润	-1,794,088.62	-3,504,021.15
综合收益总额	-1,794,088.62	-3,504,021.15
经营活动现金流量	-9,080,111.31	-3,070,801.19

续：

项目	期初余额	
	苏州亿洋泰电子科技有限公司	苏州依哥智慧家居有限公司
流动资产	9,310,148.73	3,981,870.37
非流动资产	8,322,812.79	126,396.92
资产合计	17,632,961.52	4,108,267.29
流动负债	34,711,551.68	532,484.21
非流动负债		
负债合计	34,711,551.68	532,484.21
营业收入	8,353,171.69	615,363.99
净利润	-5,591,908.50	-3,327,099.47
综合收益总额	-5,591,908.50	-3,327,099.47
经营活动现金流量	377,914.29	-4,533,237.59

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，

最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2022 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	70,422,893.18	11,462,934.31
其他应收款	22,637,086.14	7,602,894.84
合计	93,059,979.32	19,065,829.15

本公司的主要客户为新普科技股份有限公司\顺达电子科技(苏州)有限公司\瑞仪光电(苏州)有限公司\科锐特新材料（香港）有限公司 CREATION NEW MATERIAL (HONGKONG)CO.,LIMITED 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 57.82%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	36,545,466.67				36,545,466.67
应付账款	18,854,273.40				18,854,273.40

其他应付款	1,708,069.15			1,708,069.15
其他流动负债	87,155.13			87,155.13
合计	57,194,964.35			57,194,964.35

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，部分业务系出口业务，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,859,801.41	2,859,801.41
应收账款	40,053,214.61	40,053,214.61
小计	42,913,016.02	42,913,016.02
外币金融负债：		
应付账款	3,520,423.25	3,520,423.25
小计	3,520,423.25	3,520,423.25

(3) 敏感性分析：

截至 2022 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元资产和美元负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 393.93 万元。

2. 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截至 2022 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保

持不变，本公司的净利润会减少或增加约 182,727.33 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

姓名	关联关系	国籍	身份证	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
金春荣	控股股东、实际控制人	中国	32050219680205****	75.5291	75.5291

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
韩彩华	本公司控股股东关系密切的家庭成员
上海物联网有限公司	本公司董事担任法人代表的其他企业
U-TECH CO., LTD	本公司子公司的股东

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海物联网有限公司	采购		75,648.19
合计			75,648.19

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金春荣与韩彩华夫妇（注1）	6,000.00万	主债权发生日	主债权发生期间届满之日后三年	否
金春荣与韩彩华夫妇，苏州中科金松光电有限公司，苏州亿洋泰电子科技有限公司，江苏群扬精密模具有限公司（注2）	6,000.00万	主债权发生日	主债权发生期间届满之日后两年	否
江苏群扬精密模具有限公司（注3）	3,911.09万	2017-10-30	2025-10-22	否
金春荣与韩彩华夫妇（注4）	1,000.00万	主债权发生日	主债权发生期间届满之日后三年	否

注 1：金春荣与韩彩华夫妇与中国建设银行股份有限公司签署最高额保证合同，为本公司在中国建设银行股份有限公司 2020 年 12 月 17 日至 2023 年 12 月 16 日期间的借款提供最高额不超过 6,000.00 万的连带责任担保。

注 2：金春荣与韩彩华夫妇、苏州中科金松光电有限公司、苏州亿洋泰电子科技有限公司、江苏群扬精密模具有限公司共同为本公司与中国银行股份有限公司签署的授信额度为 6,000.00 万元的授信额度协议提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司自中国银行股份有限公司苏州吴中支行取得流动资金贷款余额为人民币 850.00 万元。

注 3：江苏群扬精密模具有限公司与建行苏州吴中支行签订的 HTC322997500ZGDB202000273 最高额抵押合同，为本公司与建行苏州吴中支行在 2017 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日期间的债务提供最高额不超过 3,911.09 万的连带责任抵押担保；截至 2022 年 12 月 31 日，将账面价值为 13,168,278.04 元的固定资产房屋建筑及账面价值为 5,897,177.86 元的土地使用权抵押给建行苏州吴中支行，取得流动资金贷款余额为人民币 23,000,000.00 元。

注 4：金春荣与韩彩华夫妇为本公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行签署最高额保证合同（苏农商银高保字（B10202102826）第 26012003 号），为本公司在江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行自 2021 年 2 月 25 日至 2024 年 2 月 15 日期间的借款提供最高额不超过 1,000.00 万的连带责任担保；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司自江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行取得流动资金贷款余额为人民币 500.00 万元。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海物联网有限公司		862,216.54

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司抵押质押情况详见本附注五、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

除存在上述承诺事项外，截至2022年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2022年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
半年以内（含半年）	48,505,862.28	100,983,905.02
半年至1年（含1年）	8,869,955.78	9,875,631.71
1-2年（含2年）	903,544.28	1,902.97
2-3年（含3年）	1,902.97	
3年以上	6,008,000.07	6,276,750.93
小计	64,289,265.38	117,138,190.63
减：坏账准备	7,118,216.82	7,780,752.16
合计	57,171,048.56	109,357,438.47

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	3,099,371.09	4.82	3,099,371.09	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,189,894.29	95.18	4,018,845.73	6.57
其中：账龄组合	61,189,894.29	95.18	4,018,845.73	6.57
关联方组合				
合计	64,289,265.38	100.00	7,118,216.82	11.07

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	3,255,391.08	2.78	3,255,391.08	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,882,799.55	97.22	4,525,361.08	3.97
其中：账龄组合	113,882,799.55	97.22	4,525,361.08	3.97
关联方组合				
合计	117,138,190.63	100.00	7,780,752.16	6.64

3. 期末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞新东智能科技有限公司	1,766,164.53	1,766,164.53	100.00	预期无法收回
DS CO.,LTD	1,333,206.56	1,333,206.56	100.00	预期无法收回
合计	3,099,371.09	3,099,371.09	100.00	预期无法收回

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
半年以内 (含半年)	48,505,862.28	1.00	485,058.62	100,983,905.02	1.00	1,009,839.05
半年至1年(含1年)	8,869,955.78	5.00	443,497.79	9,875,631.71	5.00	493,781.59
1-2年 (含2年)	903,544.28	20.00	180,708.86	1,902.97	20.00	380.59
2-3年 (含3年)	1,902.97	50.00	951.49			
3年以上	2,908,628.98	100.00	2,908,628.98	3,021,359.85	100.00	3,021,359.85
合计	61,189,894.29		4,018,845.73	113,882,799.55		4,525,361.08

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,255,391.08	112,730.87	27,166.59	241,584.27		3,099,371.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,525,361.08	606,279.75	1,112,795.10			4,018,845.73
其中：关联方组合						
账龄组合	4,525,361.08	606,279.75	1,112,795.10			4,018,845.73
合计	7,780,752.16	719,010.62	1,139,961.69	241,584.27		7,118,216.82

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	40,715,945.49	57.82	771,106.52

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,620,042.17	90,621,950.43
合计	77,620,042.17	90,621,950.43

(一) 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	6,151,610.27	8,731,778.23
1-2年	7,501,651.31	6,483,462.45
2-3年	4,483,462.45	76,297,159.75
3年以上	60,496,019.04	108,475.90
小计	78,632,743.07	91,620,876.33
减：坏账准备	1,012,700.90	998,925.90
合计	77,620,042.17	90,621,950.43

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	14,500.00	9,000.00
往来款	78,389,475.90	91,410,749.41
代扣职工社保	228,767.17	201,126.92
合计	78,632,743.07	91,620,876.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	75,472,267.17	236,225.00	75,236,042.17	88,932,400.43	200,450.00	88,731,950.43
第二阶段	2,980,000.00	596,000.00	2,384,000.00	2,580,000.00	690,000.00	1,890,000.00
第三阶段	180,475.90	180,475.90		108,475.90	108,475.90	
合计	78,632,743.07	1,012,700.90	77,620,042.17	91,620,876.33	998,925.90	90,621,950.43

4. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款项				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	78,632,743.07	100.00	1,012,700.90	1.29
其中：账龄组合	7,884,975.90	10.03	1,012,700.90	12.84
关联方组合	70,519,000.00	89.68		
代扣职工社保	228,767.17	0.29		
合计	78,632,743.07	100.00	1,012,700.90	1.29

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款项				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	91,620,876.33	100.00	998,925.90	1.09
其中：账龄组合	6,697,475.90	7.31	998,925.90	14.91
关联方组合	84,722,273.51	92.47		
代扣职工社保	201,126.92	0.22		
合计	91,620,876.33	100.00	998,925.90	1.09

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	4,724,500.00	5.00	236,225.00	4,009,000.00	5.00	200,450.00
1-2年(含2年)	2,980,000.00	20.00	596,000.00	2,000,000.00	20.00	400,000.00
2-3年(含3年)				580,000.00	50.00	290,000.00

3年以上	180,475.90	100.00	180,475.90	108,475.90	100.00	108,475.90
合计	7,884,975.90		1,012,700.90	6,697,475.90		998,925.90

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	200,450.00	690,000.00	108,475.90	998,925.90
期初余额在本期	-149,000.00	149,000.00		
—转入第二阶段	-149,000.00	149,000.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	236,225.00	447,000.00	72,000.00	755,225.00
本期转回	-51,450.00	-690,000.00		-741,450.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	236,225.00	596,000.00	180,475.90	1,012,700.90

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款项期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款项汇总	78,310,345.90	99.59	1,001,845.90

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资	78,732,116.44	3,200,000.00		81,932,116.44
小计	78,732,116.44	3,200,000.00		81,932,116.44
减：长期股权投资减值准备	37,479,565.00			37,479,565.00
合计	41,252,551.44	3,200,000.00		44,452,551.44

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动新增投资	期末余额	减值准备期末余额
苏州中科金松光电有限公司	12,728,031.44		12,728,031.44	
苏州亿洋泰电子科技有限公司	18,424,320.00		18,424,320.00	
江苏群扬精密模具有限公司	38,279,565.00		38,279,565.00	37,479,565.00

苏州依哥智慧家居有限公司	9,300,200.00	3,200,000.00	12,500,200.00	
合计	78,732,116.44	3,200,000.00	81,932,116.44	37,479,565.00

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,305,462.46	124,997,192.57	227,113,678.05	171,628,383.50
其他业务	8,392,009.31	5,346,679.48	6,869,426.35	4,448,668.73
合计	171,697,471.77	130,343,872.05	233,983,104.40	176,077,052.23

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,808,176.67	
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）	1,046,452.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,166.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,852,943.53	
减：所得税影响额	328,963.94	
少数股东权益影响额（税后）	533,910.19	
合计	3,871,865.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.0350	0.0350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.66	-0.0126	-0.0126

苏州金禾新材料股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十一日

附：

第十一节 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：

苏州金禾新材料股份有限公司董事会秘书办公室。