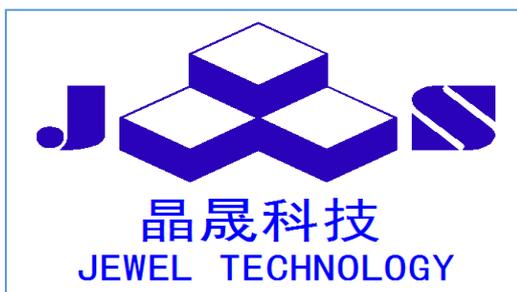


证券代码：839830

证券简称：晶晟股份

主办券商：东吴证券



晶晟股份

NEEQ : 839830

无锡晶晟科技股份有限公司

Wuxi Jewel Tech. Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年3月28日，公司完成股票定向发行，新增股份登记657.8654万股，注册资本增至5,273.25万元。公司于2022年3月30日取得最新营业执照。



2022年7月1日，公司获得工信部颁发国家级专精特新“小巨人”企业荣誉证书。



2022年11月18日，公司通过高新技术企业复审认定，有效期三年。



公司分别于2022年6月14日、2022年9月6日、2022年12月16日获得3项发明专利证书。



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	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	49
第十一节	备查文件目录	123

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。

公司负责人冯科杰、主管会计工作负责人汪霞及会计机构负责人（会计主管人员）张佳莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人冯建昌直接持有公司 33.2683%股份、冯科杰直接持有公司 6.2519%股份,晶友合伙直接持有公司 9.6108%股份,冯建昌通过担任晶友合伙的执行事务合伙人,可实际支配该合伙企业对公司的表决权。2018年6月21日,冯建昌、冯科杰二人签署《一致行动协议》,使得公司实际控制人由冯建昌变更为冯建昌、冯科杰共同实际控制,其二人能够通过股东大会和董事会行使表决权,并对公司实施控制和重大影响,若公司实际控制人对公司的经营决策进行不当控制,则存在损害公司及其他股东利益的风险。
公司治理风险	有限公司阶段,公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度,但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对

	<p>外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度,未形成完整的内部控制体系;股份公司设立后,公司健全了法人治理机构,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间较短,内部控制体系需要一个逐步完善的周期,而且随着公司的快速发展,对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实到位,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
行业上下游价格波动风险	<p>我国汽车零部件行业的上游原材料主要是钢铁和有色金属行业,受国际经济形势和国内产业调整的影响,原材料价格波动频繁,公司需要把握采购节奏,降低因原材料价格波动带来的成本上升风险。下游整车行业对我国汽车零部件制造与配套行业的影响较大,国内的部分汽车零部件企业主要依附于整车行业,整车行业的销量直接影响汽车零部件的采购价格和盈利。</p>
客户集中度较高	<p>公司对前五大客户的收入比重较高,如果主要客户流失,将会对公司的生产经营产生不利影响,进而可能导致公司业绩下滑。</p>
实际控制人为关联方借款提供担保的风险	<p>公司实际控制人之一冯建昌存在为公司关联方借款提供担保的情况。如借款企业到期不能偿付借款本息,实际控制人冯建昌需承担连带清偿责任,因担保金额较大,若实际控制人冯建昌因承担相应的担保责任而造成资不抵债,公司实际控制人存在可能发生变更的风险。</p>
汇率波动对经营影响的风险	<p>公司外销业务收入占比较高,外销业务涉及美元、欧元等外币结算,外币汇率波动一方面影响出口价格的竞争力,另一方面汇兑损益会造成公司业绩波动。</p>
实际控制人股权质押的风险	<p>公司实际控制人之一冯建昌质押其直接持有公司股份 17,543,200 股,占公司总股本 33.2683%;冯建昌通过担任股东晶友合伙的执行事务合伙人,而质押该合伙企业持有公司股份 4,000,000 股,占公司总股本 7.5855%;公司实际控制人之一冯科杰质押其直接持有公司股份 3,296,800 股,占公司总股本 6.2519%。以上质押期限均为 2019 年 6 月 27 日起至 2023 年 12</p>

	月 31 日止，质押权人均为无锡晶石电子实业有限公司，质押股份均用于公司实际控制人控制的其他公司借款提供担保。如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或实际控制人发生变化。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、晶晟股份	指	无锡晶晟科技股份有限公司
有限公司	指	无锡晶晟汽车电子有限公司，晶晟股份前身
晶友合伙	指	无锡晶友投资合伙企业（有限合伙），晶晟股份股东
股东大会	指	无锡晶晟科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡晶晟科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡晶晟科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高管、高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡晶晟科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Jewel Tech.Co.,Ltd
	JEWEL
证券简称	晶晟股份
证券代码	839830
法定代表人	冯科杰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	汪霞
联系地址	无锡新区汉江路9号
电话	0510-85229588
传真	0510-85226658
电子邮箱	wx@wxjewel.com
公司网址	http://www.wxjewel.com/
办公地址	无锡新区汉江路9号
邮政编码	214028
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	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	2010年4月16日
挂牌时间	2016年11月21日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C36汽车制造业-C366汽车零部件及配件制造-C3660汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	车载电磁线圈、电子油门踏板、车用传感器、电磁阀等汽车零部件
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）	52,732,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为冯建昌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冯建昌、冯科杰，一致行动人为冯建昌、冯科杰

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	91320200554603540U	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区汉江路9号	否
注册资本	52,732,500	是
报告期内公司共计发行 657.8654 万股的新增股份，公司股本增加至 5,273.25 万股		

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	江苏省苏州工业园区星阳街5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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘汝彬	戴正文
	2年	3年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26	

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	385,350,101.40	349,415,875.05	10.28%
毛利率%	17.14%	19.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,847,796.84	21,195,348.32	-15.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,262,256.74	20,440,154.86	-15.55%
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）	9.60%	16.41%	-
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）	9.29%	15.83%	-
基本每股收益	0.35	0.46	-23.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	425,939,727.60	384,151,282.20	10.88%
负债总计	218,761,448.44	244,421,777.83	-10.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,178,279.16	139,729,504.37	48.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.93	3.03	29.70%
资产负债率%（母公司）	51.36%	63.63%	-
资产负债率%（合并）	51.36%	63.63%	-
流动比率	1.23	1.07	-
利息保障倍数	4.52	5.00	-

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	13,073,049.24	7,723,606.74	69.26%
应收账款周转率	2.91	3.13	-
存货周转率	4.86	5.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.88%	24.10%	-
营业收入增长率%	10.28%	40.63%	-
净利润增长率%	-15.79%	27.67%	-

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	52,732,500	46,153,846	14.25%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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	-107,038.78
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）	1,263,897.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-578,899.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,911.16
非经常性损益合计	688,870.71
所得税影响数	103,330.61
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	585,540.10

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

公司业务立足于汽车零部件制造与配套行业，致力于汽车零部件的研发、生产和销售，主营业务收入主要来源于各类车载电磁线圈、电子油门踏板、车用传感器、电磁阀等汽车电子零部件核心产品的销售。公司目前共有 52 项知识产权，包括 42 项已授权专利、9 项商标权和 1 项域名证书，另有 16 项正在申请的专利。公司产品销售于国内外市场，广泛应用于汽车的各种控制系统。报告期内，公司的主要客户为整车厂、发动机厂及系统集成商。行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是核心产品得以被客户认可、创造附加价值的根本。公司根据市场需求，由技术部进行产品研发并投入市场，根据客户订单安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。具体商业模式如下：

（一） 研发模式

公司的研发模式分为客户委托研发和自主研发两种。公司成立了技术部，针对不同产品的性能需求分别成立独立的研究组，目前，公司技术部下辖车载电磁线圈组、传感器组和电子油门踏板组，对不同类别产品进行技术研发工作。公司技术创新工作主要由两部分组成：一方面，公司以已有的技术核心能力为基础，自主研发开发新技术、新工艺、新产品，进一步提高公司的技术核心竞争能力；另一方面，实时跟踪和消化吸收国内外先进的技术理念，保持公司产品的竞争力。目前，公司已形成了良好的技术创新机制，使创新活动在正确决策下长期高质量、高效率运行。

（二） 采购模式

公司根据产品订单计划、备料计划、产品单耗定额及安全库存要求，核算出当期采购需求量，采购物料需求计划根据订货量按月调整，在满足生产需求的基础上保持合理库存，提高周转效率。公司所采购的主要原材料包括外壳、盖子、漆包线、电刷、骨架、塑料粒子等。原材料供应市场竞争充分，采购价格基本随行就市。对市场价格波动较大的原材料，采购部会关注每天的行情，并实行阶梯报价，规避风险。公司建立了原材料合格供应商名录和评级制度，公司每个月都会从新产品开发能力、供货及时性、以及供货质量绩效等多方面进行月度评估，根据评估结果确定采购额度的分配。每个年度公司对供应商进行年度评定，与被选定的合格供应商签订年度采购框架合同及年度采购价格协议，具体订货量根据各月的需求按月下达采购订单。新产品在确定原材料供应商时，优先在合格供应商中选择。

（三） 生产模式

公司采取“订单驱动”的生产模式。制造部根据销售订单及成品库存，及时编制和调整《周生产计划表》，采购部根据生产计划交付材料，制造部先进行小批量生产，对首件产品进行检测通过后再进行批量生产，经过质量检测合格后进行成批包装发货，每道工序都进行严格控制并配有质量管理档案，生产工期为15至20天。制造部因人员、设备故障、材料短缺等造成生产计划不能按期完成时，需填制《计划更改申请单》，经审核批准后传递到销售与采购部门。材料领用按单耗定额发放，不同生产线均配有品质监督员，品管部门监控整体情况，公司定期组织新品试生产总结会，制造部与技术部针对产品在研发与投产阶段存在的磨合问题进行交流，保证产品性能逐步提升。

（四） 销售模式

经过十多年的业务发展历程，公司已建立起具有一定市场知名度的自主品牌。公司拥有健全的市场推广、市场开发和客户服务维护管理的体制，具备完善的销售供应、客户关系管理、售后服务的管理系统。目前主要采用直接销售的销售模式，直接向整车厂商或者集成商销售产品。按照该销售模式，通过前期客户开发、客户现场审查，进入客户供应商名单，通过商务谈判及新产品开发技术协议，签订销售合同。此外公司还制定详细的售后服务制度，根据客户需求对产品进行维护，通过售后服务来增强客户粘性。

（五） 盈利模式

公司实现的收入利润、获取现金流的主要方式为车载电磁线圈、电子油门踏板及车用传感器产品的生产和销售，公司以其先进的研发能力和多元化零部件生产的模式，与国内外一批优质客户建立了长期的合作关系，该类客户计划性非常强，与公司签订的均为长期采购合同，采购期长达数年，为公司带来稳定增长的营业额。材料采购方面，结合销售订单的长期性与稳定性，公司要求主要材料的供应商实施价格年降计划，有效控制采购成本。此外随着部分关键产品的研发成功，标志着公司研发能力达到了国际水准，产品具备一定的不可替代性。公司每年对研发方面有稳定的投入，不断提高技术水平和研发实力，以保证公司具备核心竞争力，为公司的持续盈利能力提供保障。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年7月获得工信部颁发专精特新“小巨人”企业荣誉证书； 2、依据《高新技术企业认定管理办法》，2022年11月通过“高新技术

企业”复审认定。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

具体变化情况说明：

报告期内，公司主要产品增加电磁阀类。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期末的公司财务状况：

报告期末，公司总资产 42,593.97 万元，较本期期初增长 10.88%，公司负债 21,876.14 万元，较本期期初下降 10.50%，公司净资产 20,717.83 万元，较本期期初增长 48.27%。

2、报告期内的公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 38,535.01 万元，较上年同期增长 10.28%，其中车载电磁线圈产品收入较上年同期增长 14.76%；随着产销规模的同步增长，营业成本较上年同期增长 13.23%；销售费用较上年同期增长 19.70%；报告期内，公司实现净利润 1,784.78 万元，较上年同期下降 15.79%。

3、报告期内的公司现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 1,307.30 万元，较上年同期增长 69.26%，主要因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加；投资活动产生的现金净流量为-2,982.41 万元，较上年同期增长 0.33%，主要因报告期内购建固定资产支付的现金较同期减少；筹资活动产生的现金净流量为 833.17 万元，较上年同期下降 77.52%，主要因报告期内发行新股募集资金，导致偿付债务资金较同期增加。

（二）行业情况

1、汽车零部件及配件制造行业的概述

汽车零部件及配件制造行业的发展和整车行业密不可分。随着大部分整车制造企业逐步由传统的纵向经营、追求大而全的生产模式向精简机构、以整车开发、整车组装为主的专业化生产模式转变，其对汽车零部件的需求越来越多地依赖外部独立的零部件供应商，汽车零部件供应商逐步独立于整车制造企业，并形成了自主、完整的企业组织，提供的服务从传统的“来图来料”加工，逐步参与到产品的设计开发、样件制造检测、量产质量保证和市场服务等。

从全球范围看，美国、欧洲、日本是全球传统的主要汽车市场，也是汽车零部件产业的技术领先者，掌握着国际汽车零配件行业的核心技术与市场发展优势，如罗伯特·博世有限公司（BOSCH）、日本电装（DENSO）、大陆集团（Continental）等跨国零部件巨头。但随着汽车制造产业向新兴国家和地区的逐步转移，中国等发展中国家和地区汽车零部件新兴市场正快速发展，一些国际零部件巨头也纷纷在中国设立合资或独资企业。近年来我国汽车保有量逐年提升，刺激了汽车产业链上游汽车零部件的快速发展，国内市场对于车载电磁线圈、电子油门踏板及车用传感器的需求规模不断扩大。

2、行业壁垒

（1）技术和研发壁垒：汽车零部件的设计涉及模具设计与开发、金属加工、电工与电子技术、技术检测、材料力学等一系列科学知识和技术，这要求进入该行业的企业拥有优秀的研发团队和产品技术。随着汽车行业的不断发展，整车制造商为了提高市场占有率，在挑选零部件供应商时，对其产品和技术提出了更高的要求，不仅要求零部件的技术含量、可靠性、精度和节能环保等符合标准，而且要求供应商能参与到整车产品的同步开发过程中，以保证零部件与整车同步推出、同步升级；（2）资金壁垒：汽车零部件及配件制造行业是资金密集型产业，前期需要投入大量的资金去聘请专业技术团队、构建自动化生产线、购置国内外先进的铸造和机加工生产设备、实验与检测设备，而且原材料的采购与日常生产经营活动的维持都需要较大的现金流做支撑；（3）客户资源壁垒：已进入汽车零部件及配件产业链供应体系的零部件企业存在一定的先发优势，随着汽车整车产品和零部件产品同步开发和合作开发的进行，汽车零部件企业往往在主机厂推出新机型之前就已介入零部件的开发，一旦新机型推出，便成为指定供应商，客户合作非常稳定；（4）严格的认证体系：整车企业为了保证整车产品的质量，在挑选零部件供应商时通常设定了一整套严整和规范的体系认证标准和许可程序，包括质量认证标准、环境认证标准、产品质量检验及生产工艺流程的许可；（5）人力资源壁垒：新进入汽车零部件及配件制造行业的企业一般缺少经验丰富的专业人员，很难招聘到核心技术人员，人员配置上与业内领先企业存在一定差距；（6）管理技术壁垒：只有具备良好、有序、系统的管理，汽车零部件生产企业才能保持产品质量稳定、成本可控和供货及时，适应整车厂对供应链体系的同步研发、系统配套、及时供货和质量稳定能力的要求。

3、行业相关法律法规及政策

2006年以来，国家层面出台一系列措施，先后颁布了《汽车产业发展政策（2009年修订）》、《汽车产业调整和振兴规划》、《装备制造业调整和振兴规划》、《关于促进战略性新兴产业国际化发展的指导意见》等产业政策来促进汽车行业的发展，大力促进了我国汽车消费市场的扩大。《汽车产业发展政策》确定了汽车零部件行业是我国发展和重点支持的产业，要求：“汽车零部件企业要适应国际产业发展趋势，积极参与整车厂的产品开发工作，在关键汽车零部件领域要逐步形成系统开发能力，在一般汽车零部件领域要形成先进的产品开发和制造能力；制定零部件专项发展规划，对汽车零部件产品进行分类指导和支持，引导社会资金投向汽车零部件生产领域，促使有比较优势的零部件企业形成专业化、大批量生产和模块化供货能力”。《汽车产业调整和振兴规划》中规划目标有：汽车产销实现稳定增长；发动机等关键零部件技术实现自主化；重点支持包括新能源汽车动力模块产业化、内燃机技术升级、关键零部件产业化及独立公共检测机构和“产、学、研”相结合的汽车零部件技术中心建设。

综上所述，汽车零部件及配件制造行业的发展因素、行业相关法律法规及政策，对公司的发展比较有利。

（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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,778,565.70	4.41%	26,710,826.89	6.95%	-29.70%
应收票据	26,467,882.54	6.21%	13,287,645.01	3.46%	99.19%
应收账款	134,058,223.01	31.47%	115,775,666.02	30.14%	15.79%
存货	72,460,707.67	17.01%	58,134,521.68	15.13%	24.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	135,617,228.40	31.84%	110,477,674.34	28.76%	22.76%
在建工程	5,230,242.75	1.23%	19,898,069.28	5.18%	-73.71%
无形资产	8,247,789.05	1.94%	8,719,706.98	2.27%	-5.41%
商誉					
短期借款	60,069,361.13	14.10%	66,093,460.28	17.21%	-9.11%
长期借款			19,000,000.00	4.95%	-100.00%
应收款项融资	9,116,127.96	2.14%	21,271,863.11	5.54%	-57.14%
其他应收款			1,330.00	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	7,789,124.72	1.83%	5,452,872.16	1.42%	42.84%

其他非流动资产	5,789,340.00	1.36%	2,856,650.00	0.74%	102.66%
合同负债	463,838.51	0.11%	835,539.19	0.22%	-44.49%
应交税费	1,227,976.08	0.29%	717,370.49	0.19%	71.18%
其他应付款	148,021.46	0.03%	106,770.03	0.03%	38.64%
其他流动负债	2,872,866.91	0.67%	4,559,010.19	1.19%	-36.98%
长期应付款			1,357,401.12	0.35%	-100.00%
资本公积	58,555,309.40	13.75%	15,532,985.45	4.04%	276.97%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据同比增长 99.19%，主要因报告期内销售商品、提供劳务收到的票据较同期增加。
- 2、在建工程同比下降 73.71%，主要因报告期内公司二期厂房装修工程验收转固定资产。
- 3、长期借款同比下降 100.00%，主要因报告期内长期借款余额均为一年内到期的长期借款。
- 4、应收款项融资同比下降 57.14%，主要因报告期内收到信用等级较高的银行承兑汇票较同期减少。
- 5、其他应收款同比下降 100.00%，主要因报告期内收回前期租赁押金。
- 6、长期待摊费用同比增长 42.84%，主要因报告期内新增装修工程。
- 7、其他非流动资产同比增长 102.66%，主要因报告期末预付设备款余额较同期增加。
- 8、合同负债同比下降 44.49%，主要因报告期末预收款项余额较同期减少。
- 9、应交税费同比增长 71.18%，主要因报告期末应交的企业所得税余额较同期增加。
- 10、其他应付款同比增长 38.64%，主要因报告期末预提费用较同期增加。
- 11、其他流动负债同比下降 36.98%，主要因报告期末未终止确认的票据背书余额较同期减少。
- 12、长期应付款同比下降 100.00%，主要因报告期内无新增长期售后租回款。
- 13、资本公积同比增长 276.97%，主要因报告期内定向发行股份产生股本溢价。

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	385,350,101.40	-	349,415,875.05	-	10.28%
营业成本	319,306,944.47	82.86%	281,996,411.95	80.71%	13.23%
毛利率	17.14%	-	19.29%	-	-
销售费用	6,332,420.69	1.64%	5,290,303.97	1.51%	19.70%
管理费用	22,188,503.83	5.76%	18,112,833.57	5.18%	22.50%
研发费用	13,351,310.35	3.46%	11,730,349.54	3.36%	13.82%
财务费用	3,600,037.88	0.93%	7,077,380.00	2.03%	-49.13%
信用减值损失	-920,304.27	-0.24%	-1,257,288.14	-0.36%	26.80%

资产减值损失	-213,645.09	-0.06%	-232,668.23	-0.07%	8.18%
其他收益	1,186,205.95	0.31%	895,615.90	0.26%	32.45%
投资收益	-234,052.66	-0.06%			
公允价值变动收益	-344,847.00	-0.09%			
资产处置收益	11,586.68	0.00%	3,345.08	0.00%	246.38%
汇兑收益					
营业利润	18,709,307.31	4.86%	23,231,024.07	6.65%	-19.46%
营业外收入	244,757.89	0.06%	57,391.74	0.02%	326.47%
营业外支出	174,780.15	0.05%	67,889.82	0.02%	157.45%
净利润	17,847,796.84	4.63%	21,195,348.32	6.07%	-15.79%
所得税费用	931,488.21	0.24%	2,025,177.67	0.58%	-54.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 10.28%，主要因线圈类产品收入较同期增加所致。
- 2、营业成本同比增长 13.23%，主要因营业收入增加导致营业成本同步增加。
- 3、其他收益同比增长 32.45%，主要因报告期内与递延收益相关的政府补助较同期增加。
- 4、财务费用同比下降 49.13%，主要因报告期内汇兑损失较同期减少。
- 5、资产处置收益同比增长 246.38%，主要因报告期内处置固定资产收益较同期增加。
- 6、营业外收入同比增长 326.47%，主要因报告期内无需支付的款项较同期增加。
- 7、营业外支出同比增长 157.45%，主要因报告期内报废固定资产损失较同期增加。
- 8、所得税费用同比下降 54.00%，主要因报告期内应交的企业所得税较同期减少。

(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	374,490,046.98	325,606,139.95	15.01%
其他业务收入	10,860,054.42	23,809,735.10	-54.39%
主营业务成本	314,974,812.49	268,376,940.33	17.36%
其他业务成本	4,332,131.98	13,619,471.62	-68.19%

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
线圈	346,550,702.17	293,496,549.39	15.31%	14.76%	17.03%	-1.64%
踏板	9,376,712.07	7,590,855.94	19.05%	-28.19%	-24.00%	-4.47%
传感器	6,877,453.41	5,211,163.25	24.23%	-34.89%	-31.40%	-3.85%

电磁阀	11,685,179.33	8,676,243.91	25.75%	-	-	-
-----	---------------	--------------	--------	---	---	---

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
境内	253,918,757.69	210,631,483.79	17.05%	16.73%	18.03%	-0.91%
境外	120,571,289.29	104,343,328.70	13.46%	11.56%	16.05%	-3.35%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入较上年增加 4,888.39 万元，增长 15.01%。其中线圈类产品收入比去年同期增加 4,456.54 万元，同比增长 14.76%。

报告期内，公司其他业务收入较上年减少 1,294.97 万元，下降 54.39%，主要因报告期内模具及原材料收入较同期下降。

(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	海力达汽车科技有限公司	50,327,083.72	13.06%	否
2	纬湃汽车电子(长春)有限公司	31,422,997.28	8.15%	否
3	Vitesco Technologies Mexico S.de R.L.de	29,219,083.48	7.58%	否
4	Continental Automotive Hungary Kft	27,435,846.48	7.12%	否
5	富临精工股份有限公司	26,683,325.26	6.92%	否
合计		165,088,336.22	42.83%	-

(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	埃赛克斯古河电磁线（苏州）有限公司	37,356,191.89	10.57%	否
2	大通（福建）新材料股份有限公司	33,172,368.97	9.39%	否
3	无锡睿新晟科技有限公司	24,793,973.81	7.02%	否
4	无锡唐德电子科技有限公司	15,770,535.73	4.46%	否
5	东莞市禾展电子有限公司	14,169,838.33	4.01%	否
合计		125,262,908.73	35.45%	-

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	13,073,049.24	7,723,606.74	69.26%
投资活动产生的现金流量净额	-29,824,105.57	-29,923,581.15	0.33%
筹资活动产生的现金流量净额	8,331,749.46	37,060,863.62	-77.52%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金净流量为 1,307.30 万元,较上年同期增长 69.26%,主要因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加;
- 2、投资活动产生的现金净流量为-2,982.41 万元,较上年同期增长 0.33%,主要因报告期内购建固定资产支付的现金较同期减少;
- 3、筹资活动产生的现金净流量为 833.17 万元,较上年同期下降 77.52%,主要因报告期内发行新股募集资金,导致偿付债务资金较同期增加。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

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	13,351,310.35	11,730,349.54
研发支出占营业收入的比例	3.46%	3.36%
研发支出中资本化的比例	-	-

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	58	55
研发人员总计	58	55
研发人员占员工总量的比例	19.73%	17.92%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	32
公司拥有的发明专利数量	9	5

研发项目情况：

报告期内，公司投入研发支出金额为 1,335.13 万元，占营业收入的 3.46%，投入金额较上年同期增长 13.82%，截止目前，公司共有 52 项知识产权，包括 42 项已授权专利、9 项商标权和 1 项域名证书，另有 16 项正在申请的专利。

(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

关键审计事项	事项描述	审计应对
--------	------	------

收入确认	晶晟股份公司 2022 年度营业收入 385,350,101.40 元，较上年增长 10.28%，收入确认对净利润的影响较大。收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险。因此我们将晶晟股份公司收入确认作为关键审计事项	<p>我们对收入确认实施的相关程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价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；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价晶晟股份公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合晶晟股份公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序，选取主要客户函证销售金额，并抽查收入确认的相关单据，以及期后回款金额，检查已确认的收入真实性；</p> <p>(6) 执行截止测试审计程序，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。</p>
------	---	--

(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

1、2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号），其中“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“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2、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），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行以上会计政策的相关规定，对公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(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

公司始终将社会责任意识融入企业发展实践，力求自身发展与社会发展相适应，随着公司经营规模不断扩大，逐年新增吸纳员工就业并保障员工合法权益，依法为员工办理“五险一金”，坚持诚信经营，依法纳税。

报告期内，公司认真履行相关体系要求，每年安排员工进行职业卫生健康专项体检，积极排查职业病危害。公司管理部门每月不定期进行厂区安全检查，整改消除安全隐患，确保员工的安全生产。

三、 持续经营评价

报告期内，公司所处行业和商业模式均未发生变化，市场占有率不断提升，生产经营资质完备且不断扩充更新，同时继续加大研发投入，始终保持行业技术的领先优势，提高综合市场竞争力。

公司会计核算及财务管理等重大内部控制体系运行良好，不存在实际控制人失联或无法履职的情形，公司管理团队及核心业务人员稳定，内部治理规范，销售业绩稳健增长，公司获取的市场订单周期长、数额大，为公司未来持续发展获得稳定的经营性收入来源。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、实际控制人控制不当风险**

应对措施:一方面,公司近年来不断完善建立科学的法人治理结构,制定《公司章程》、“三会”议事

规则等各类公司治理制度,以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时,公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠诚履行职责。

2、公司治理风险

应对措施:公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。

3、行业上下游价格波动风险

应对措施:公司将进一步发挥在产品研发、供应链管理、制造技术、质量控制等方面多年形成的竞争优势,紧跟整车厂和系统集成商的产品技术发展,以项目管理为主线,紧盯市场上下游价格变动,实施同步开发,寻求新技术、新材料、新工艺的关键性突破,积极向客户提供车载电磁线圈、电子油门踏板及车用传感器、电磁阀的更优解决方案。

4、客户集中度较高

应对措施:公司近年来不断加大研发投入,储存车载线圈多品种不同领域的技术实力,形成多款主打产品,培养多个销售增长点,挖掘不同的潜在客户,从而逐步降低对前五大客户的收入占比。目前已经成功开发多个核心客户,未来的合作中将逐步提升新客户销售份额,降低前五大客户的集中度。

5、实际控制人为关联方借款提供担保的风险

应对措施:公司要求实际控制人在对外提供担保时,需及时向公司反馈相关信息,并提醒实际控制人定期对被担保方的经营情况及财务状况进行信息收集,督促被担保方及时履行债务。

6、汇率波动对经营影响的风险

应对措施:1)外销业务中,公司逐步由美元调整为跨境人民币结算,在原材料价格波动或汇率波动超过一定程度时,公司会对订单价格进行调整,以减少汇率波动产生的影响;2)公司设专人对外币货款的回收与结汇跟踪核对,密切与客户保持对账,避免延期收汇造成未知的汇率损失;3)公司密切关注汇率变动风险的影响。公司通过与银行协商签订远期结售汇合同,约定将来办理结汇或售汇的人民币兑外汇币种、金额、汇率以及交割期限,以减少汇率波动对经营产生的影响。

7、实际控制人股权质押的风险

应对措施:公司要求实际控制人定期对被担保方的经营情况及财务状况进行了解,督促被担保方尽早偿还债务,提前解除相关质押,预防质押股份被行权的风险。

(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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	90,000,000	90,000,000	43.44%

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

1.冯建湘 2.孙丽英 3.无锡斯贝尔磁性材料有限公司 4.无锡晶磊电子有限公司	1.冯建昌 2.甘惠莉 3.冯科杰 4.无锡晶石物业管理有限公司 5.锡山区东亭鼎尚皇冠酒店 6.无锡晶石科技实业有限公司 7.无锡晶晟科技股份有限公司 8.江苏晶石科技集团有限公司 9.无锡市锡山区恒昌农村小额贷款有限公司 10.深圳市晶石电子科技有限公司	2019年6月,被告方与原告方签订《最高额保证反担保合同》,约定由被告向原告及第三人等指定的主体提供反担保,反担保涉及的主债务包括六笔由原告提供了相关担保责任的融资,被告按照《最高额保证反担保合同》办理了包括将持有的公司股权质押及房产抵押等反担保手续。原告现以保证合同持续期间,被告发生相关违约行为为由发起诉讼	否	90,000,000	否	2023年1月10日,深圳市南山区人民法院出具(2022)粤0305民初14879号民事裁定书,裁定本案移送至江苏省无锡市锡山区人民法院审理。原告不服,上诉于广东省深圳市中级人民法院	2023年3月13日
续上	续上	续上	否	-	否	2023年3月17日,深圳市中级人民法院出具(2023)粤03民辖终374号终审民事裁定书,驳回原告上诉,维持原裁定	2023年3月29日
总计	-	-	-	90,000,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本诉讼不会对公司生产经营及财务状况产生重大不利影响。

上述《最高额保证反担保合同》中涉及的主债务已经履行完毕或由上述被担保方(原告)承担的担保责任均已被免除。根据《民法典》规定,主债权消灭,担保物权消灭,因上述被担保方拒不配合协助被告办理相应的质押和抵押的注销登记工作。为此,公司实际控制人已向上述被担保方发起相关诉讼,请求法院判令被担保方立即协助办理相关质押和抵押的注销登记,经2023年3月31日无锡市中级人民法院终审判决,支持公司实际控制人的以上诉讼请求。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	1.无锡斯贝尔磁性材料有限公司 2.无锡晶磊电子有限公司 3.冯建湘 4.孙丽英	180,000,000	0	0	2017年1月1日	2021年12月31日	连带	否	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	180,000,000	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

√适用 □不适用

由于上述反担保合同中的相关主债权均已消灭，被担保人为该债务承担的保证责任亦随主债权而消灭，因此公司向被担保人提供的反担保责任也随之消灭。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	180,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

详见公司于2023年3月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡晶晟科技股份有限公司补充确认提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-004）。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

鉴于2019年公司扩建厂房需要获得银行授信贷款，该银行授信需由江苏晶石科技集团有限公司（以下简称“晶石集团”）为公司提供保证担保，冯建湘作为晶石集团时任董事长及法定代表人，要求公司作为反担保方之一，参与因晶石集团实施资产重组计划而签订的1.8亿元的《最高额保证反担保合同》。

由于上述反担保合同中的相关主债权均已消灭，被担保人为该债务承担的保证责任亦随主债权而消灭，因此公司向被担保人提供的反担保责任也随之消灭，公司因负有反担保责任而对公司生产经营产生的影响较小。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及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关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	800,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	200,000,000.00	122,000,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年10月19日	-	挂牌	避免不规范使用票据的承诺	承诺避免不规范使用票据	正在履行中
实际控制人	2016年10月19日	-	挂牌	避免不规范使用票	承诺避免不规范使	正在履行中

或控股股东				据的承诺	用票据	
实际控制人或控股股东	2016年10月19日	-	挂牌	规范使用劳务外包及临时用工的承诺	承诺规范使用劳务外包及临时用工	正在履行中
公司	2016年10月19日	-	挂牌	不存在违法违规的承诺	承诺不存在违法违规的情形	正在履行中
全体股东	2016年10月19日	-	挂牌	不存在违法违规的承诺	承诺不存在违法违规的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持股 5%以上的股东	2016年10月19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	2016年10月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
全体股东	2016年10月19日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年10月19日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免不规范使用票据的承诺

公司及控制股东、实际控制人冯建昌承诺:公司将严格遵守《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国票据法》等相关法律法规,规范票据行为。

2、公司控股股东、实际控制人对规范使用劳务外包及临时用工的承诺

公司控制股东、实际控制人冯建昌承诺:如公司因报告期内劳务外包、临时用工不符合相关法律法规的规定而被有关部门罚款,或者有关当事人要求赔偿,本人将以货币全额补偿公司因此遭受的经济损失。

3、不存在违法违规的承诺

公司承诺:公司最近两年不存在重大违法违规行为,且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

全体股东声明承诺:截至本声明出具之日,本人不存在重大偿债风险,不存在资产被司法机关或行政机关查封、扣押或冻结的情形,不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

4、避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》,内容如下:

本人作为无锡晶晟科技股份有限公司(以下简称股份公司)董事、监事、高级管理人员,本人及近亲属目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争,本

人承诺如下:1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内,本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

5、规范关联交易的承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员均做承诺:1、本人将尽可能避免和减少本人或本人控制的其他企业与公司之间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与公司签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准,以维护公司及其他股东的利益。3、本人保证不利用在公司的地位和影响,通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司的地位和影响,违规占用或转移公司资金、资产及其他资源,或要求公司违规提供担保。4、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销,并在公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人被认定为公司关联人的期间内有效。

报告期内,上述人员均严格履行了以上承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	承兑汇票保证金	质押	2,546,774.46	0.60%	银行承兑汇票保证金
应收票据	银行承兑汇票	质押	21,174,993.21	4.97%	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	银行承兑汇票	质押	5,106,531.23	1.20%	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	机器设备	抵押	7,247,581.98	1.70%	融资租赁抵押担保
固定资产	电子设备	抵押	580,128.74	0.14%	融资租赁抵押担保
固定资产	房屋建筑物	抵押	49,936,409.14	11.72%	银行借款抵押担保
无形资产	土地使用权	抵押	7,759,317.85	1.82%	银行借款抵押担保
总计	-	-	94,351,736.61	22.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产质押或抵押,系公司开展正常经营活动及融资需要,不会对公司生产经营产生不利影响。

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	34,639,096	75.05%	7,673,654	42,312,750	80.24%
	其中：控股股东、实际控制人	18,367,400	39.80%	0	18,367,400	34.83%
	董事、监事、高管	2,413,850	5.23%	-2,042,096	371,754	0.70%
	核心员工	760,000	1.65%	-340,000	420,000	0.80%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,514,750	24.95%	-1,095,000	10,419,750	19.76%
	其中：控股股东、实际控制人	2,472,600	5.36%	0	2,472,600	4.69%
	董事、监事、高管	7,242,150	15.69%	-1,095,000	6,147,150	11.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,153,846	-	6,578,654	52,732,500	-
普通股股东人数				78		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 公司于 2022 年 03 月 28 日完成向江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡高新技术创业投资股份有限公司、凯龙高科技股份有限公司、东吴证券股份有限公司共计发行 657.8654 万股的新增股份登记事宜，公司股本增加至 5,273.25 万股。
- 报告期内，公司董事汤旭炎累计减持股份 1,515,777 股、董事朱峰累计减持股份 1,319 股、董事会秘书汪霞累计减持股份 160,000 股。截止本报告披露之日，汤旭炎共持有公司普通股 5,260,423 股，持股比例为 9.9757%；朱峰共持有公司普通股 438,481 股，持股比例为 0.8315%；汪霞共持有公司普通股 480,000 股，持股比例为 0.9103%。
- 报告期内，公司股东张建红累计减持股份 150,000 股、股东晶友合伙累计减持股份 252,000 股。截止本报告披露之日，张建红共持有公司普通股 1,450,000 股，持股比例为 2.7497%；晶友合伙共持有公司普通股 5,068,000 股，持股比例为 9.6108%。
- 报告期内，离任董事朱惠康限售期满办理解限售 1,800,000 股、离任董事冯建湘办理限售 450,000 股、新任董事潘忠林办理限售 255,000 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	冯建昌	17,543,200	0	17,543,200	33.2683%	0	17,543,200	17,543,200	0
2	江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	6,153,846	1,315,777	7,469,623	14.1651%	0	7,469,623	0	0
3	汤旭炎	6,776,200	-1,515,777	5,260,423	9.9757%	5,082,150	178,273	0	0
4	无锡晶友投资合伙企业（有限合伙）	5,320,000	-252,000	5,068,000	9.6108%	0	5,068,000	4,000,000	0
5	冯科杰	3,296,800	0	3,296,800	6.2519%	2,472,600	824,200	3,296,800	0
6	冯建湘	1,800,000	0	1,800,000	3.4135%	1,800,000	0	0	0
7	朱惠康	1,800,000	0	1,800,000	3.4135%	0	1,800,000	0	0
8	张建红	1,600,000	-150,000	1,450,000	2.7497%	0	1,450,000	0	0
9	无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业（有限合伙）	0	1,315,777	1,315,777	2.4952%	0	1,315,777	0	0
10	北京石溪清流投资有限公司-合肥石溪产恒二期集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,315,777	1,315,777	2.4952%	0	1,315,777	0	0
合计		44,290,046	2,029,554	46,319,600	87.8389%	9,354,750	36,964,850	24,840,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冯建昌与冯科杰系父子关系，且二人同为公司实际控制人。

冯建昌系公司控股股东、实际控制人之一，其控制晶友合伙并担任执行事务合伙人，冯建昌与股东冯建湘为堂兄弟关系、冯科杰与股东冯建湘为堂伯侄关系，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1、控股股东依据：

冯建昌为公司股东，直接持有公司 33.2683%股份，同时冯建昌通过担任股东无锡晶友投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人间接控制公司 9.6108%股份的表决权，合计控制公司的表决权比例为 42.8791%，其直接和间接持有的表决权足以对公司股东大会、董事会产生重大影响，为公司的控股股东。

2、控股股东冯建昌基本情况：

冯建昌，男，1962年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2017年7月毕业于南京理工大学工商管理专业，本科学历。1982年1月至1985年3月，任港下装卸机械厂供销科副科长；1985年4月至1990年1月，任江苏晶石集团有限公司深圳办事处主任；1990年1月至1990年7月，赋闲；1990年7月至2017年5月，任蛇口晶石电子有限公司董事长兼总经理；2022年12月至今，任江苏晶石科技集团有限公司董事长。1992年至今兼职情况详见公司公开转让说明书第三节之“六、董事、监事、高级管理人员相关情况”之“(四)董事、监事、高级管理人员在外兼职情况”中冯建昌兼职情况。2010年4月至2016年6月，任无锡晶晟汽车电子有限公司执行董事；2016年6月至2019年2月，任无锡晶晟科技股份有限公司董事长。

3、报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司 2018 年第一次股票定向发行前，公司控股股东、实际控制人均为冯建昌先生，其控制的具有表决权的股份比例为 66.70%。

公司 2018 年第一次股票定向发行的对象中，冯科杰系冯建昌之子，二者为一致行动人关系，完成该次股票发行后，冯建昌与冯科杰分别直接持有公司 43.86%、8.24%股份，公司第一大股东仍为冯建昌。公司的实际控制人由冯建昌变为冯建昌、冯科杰共同控制，共同控制的具有表决权的股份比例为 65.40%。

2018 年公司因股票发行新增实际控制人冯科杰，1986 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

2009年12月毕业于 Melbourne University（墨尔本大学）管理专业，本科学历。2010年1月至2016年5月，任无锡鼎尚皇冠酒店管理有限公司总经理；2011年2月至2016年6月，任无锡市广源和投资有限公司执行董事；2016年6月至2018年12月，任无锡晶晟科技股份有限公司董事、经理助理；2019年1月，任无锡晶晟科技股份有限公司副经理，2019年2月至今，任无锡晶晟科技股份有限公司董事长。

公司2020年第一次股票定向发行新增股份307.6923万股后，冯建昌与冯科杰共同控制的具有表决权的股份比例为56.68%；公司2022年第一次股票定向发行新增股份657.8654万股后，冯建昌与冯科杰共同控制的具有表决权的股份比例为49.13%。二人仍然同为公司实际控制人。

综上，报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年1月14日	2022年3月29日	7.60	6,578,654	1、江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙） 2、无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业（有限合伙） 3、凯龙科技股份有限公司 4、东吴证券股份有限公司 5、无锡高新技术创业投资股份有限公司	-	49,997,770.40	补充流动资金(购买原材料)

（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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金	是否存在余额	余额转出金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募	变更用途是否履行必

			余额	转出		资金用途		集资金额	要决策程序
1	49,997,770.40	50,016,952.05	0.00	否	0.00	否	-	0.00	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 50,016,952.05 元，均用于补充流动资金，未发生变更募集资金用途的情形。具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	49,997,770.40
二、已使用募集资金总额	50,016,952.05
其中：补充流动资金	50,016,952.05
三、累计收到利息收入扣减手续费净额	19,181.65
四、剩余募集资金总额	0.00

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	银行借款	交通银行无锡分行	银行	15,000,000	2021年7月30日	2022年7月28日	4.785%
2	银行借款	交通银行无锡分行	银行	17,000,000	2021年9月29日	2022年9月26日	4.785%

3	银行借款	交通银行 无锡分行	银行	10,000,000	2021年9月30日	2022年9月27日	4.785%
4	银行借款	交通银行 无锡分行	银行	20,000,000	2019年10月18日	2022年12月12日	4.675%
5	银行借款	交通银行 无锡分行	银行	19,000,000	2019年10月18日	2023年12月30日	4.675%
6	银行借款	交通银行 无锡分行	银行	10,000,000	2022年11月2日	2023年9月23日	3.65%
7	银行借款	交通银行 无锡分行	银行	10,000,000	2022年11月3日	2023年9月23日	3.65%
8	银行借款	宁波银行 无锡分行	银行	9,000,000	2021年11月25日	2022年11月11日	4.40%
9	银行借款	宁波银行 无锡分行	银行	10,000,000	2022年8月26日	2023年9月26日	4.20%
10	银行借款	浦发银行 无锡分行	银行	10,000,000	2021年4月23日	2022年4月23日	4.35%
11	银行借款	浦发银行 无锡分行	银行	10,000,000	2022年7月28日	2023年1月11日	3.90%
12	银行借款	江苏银行 新区支行	银行	5,000,000	2021年3月2日	2022年2月23日	4.36%
13	银行借款	江苏银行 新区支行	银行	5,000,000	2022年7月29日	2023年7月19日	4.20%
14	银行借款	江苏银行 新区支行	银行	5,000,000	2022年8月24日	2023年8月14日	4.20%
15	银行借款	兴业银行 无锡分行	银行	10,000,000	2022年9月23日	2023年9月22日	3.60%
16	银行借款	中信银行 南京分行	银行	5,000,000	2022年9月29日	2023年3月17日	3.70%
17	银行借款	中信银行 南京分行	银行	5,000,000	2022年10月26日	2023年3月31日	3.70%
18	融资租赁	仲信国际 融资租赁	融 资 租 赁 公 司	10,000,000	2021年1月28日	2022年7月27日	-
19	融资租赁	仲信国际 融资租赁	融 资 租 赁 公 司	7,600,000	2021年7月12日	2023年1月12日	-
20	融资租赁	永赢金融 租赁	融 资 租 赁 公 司	5,000,000	2021年12月2日	2022年11月9日	-
21	融资租赁	江苏金融 租赁	融 资 租 赁 公 司	10,000,000	2021年3月25日	2022年7月25日	-
合计	-	-	-	207,600,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
冯科杰	董事长	男	1986年11月	2022年5月30日	2025年5月30日
潘忠林	董事	男	1968年6月	2022年5月30日	2025年5月30日
朱峰	董事	男	1978年11月	2022年5月30日	2025年5月30日
汤旭炎	董事、经理	男	1969年6月	2022年5月30日	2025年5月30日
周文龙	董事	男	1988年7月	2022年5月30日	2025年5月30日
汪霞	董事会秘书、财务总监	女	1984年2月	2022年6月6日	2025年5月30日
缪冬保	监事会主席	男	1973年11月	2022年5月30日	2025年5月30日
李婧	职工代表监事	女	1985年10月	2022年5月30日	2025年5月30日
张勇	监事	男	1981年5月	2022年5月30日	2025年5月30日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人之一冯建昌与公司董事长冯科杰系父子关系。

公司控股股东、实际控制人之一冯建昌与公司股东冯建湘为堂兄弟关系。

公司董事长冯科杰与股东冯建湘为堂伯侄关系，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
冯科杰	董事长	3,296,800	0	3,296,800	6.2519%	0	0
潘忠林	董事	340,000	0	340,000	0.6448%	0	0
朱峰	董事	439,800	-1,319	438,481	0.8315%	0	0
汤旭炎	董事、经理	6,776,200	-1,515,777	5,260,423	9.9757%	0	0
周文龙	董事	0	0	0	0.00%	0	0
汪霞	董事会秘书、财务总监	640,000	-160,000	480,000	0.9103%	0	0

缪冬保	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
李婧	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
张勇	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	11,492,800	-	9,815,704	18.6142%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
潘忠林	-	新任	董事	换届选举	-
冯建湘	董事	离任	-	换届选举	-

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：

新任董事潘忠林，男，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

1991年7月毕业于上海科技大学无线电技术专业，本科学历。1991年8月至1991年8月，待业；1991年9月至2000年5月，任南京广播电视组件厂工程师；2000年6月至2010年3月，任江苏晶石科技集团有限公司技术部长；2010年4月至2016年6月，任无锡晶晟汽车电子有限公司总工程师；2016年6月至今，任无锡晶晟科技股份有限公司总工程师；2022年5月至今，任无锡晶晟科技股份有限公司总工程师、董事。

(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
行政人员	78	0	0	78
财务人员	6	0	0	6
销售人员	8	1	0	9
技术人员	58	2	5	55
生产人员	144	21	6	159
员工总计	294	24	11	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	52	68
专科	60	46
专科以下	181	192
员工总计	294	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、薪酬政策：公司与入职员工签订劳动合同，按照国家法律法规及相关规定，为员工办理五险一金。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金与各项福利。此外公司结合年度经营目标，对各部门进行不同层级的考核目标设定，实现业绩与薪酬挂钩的薪酬政策，实现公司整体效益的提升。

2、培训计划：公司每年年初制定各部门重要岗位的年度培训计划，由人事部门跟踪实施进展并收集培训效果反馈，公司很重视岗前、岗中培训以及管理提升的培训，不断提升员工自身素质与专业技能。

3、目前尚无需公司承担的离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱峰	无变动	销售总监、董事	439,800	-1,319	438,481
潘忠林	无变动	总工程师、董事	340,000	0	340,000
胡海波	无变动	项目总监	420,000	0	420,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事周文龙因个人原因辞职，2023年3月13日公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过提名应天峰担任董事，并经2023年3月29日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过，新任董事任职期限自该股东大会决议通过之日起至第三届董事会届满之日。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全了“三会”议事规则、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等系列内控体系制度,确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、“三会”议事规则及各项内控体系制度，独立有效的开展工作，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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《投资者关系管理办法》，报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定召集、召开股东大会，履行相关会议程序,保证公司全体股东的知情权、参与权、质询权及表决权等应有权利，并通过电子邮件、电话、传真等多种渠道加强与股东的沟通，确保全体股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在违规担保未及时履行相关会议审议程序，除此之外，公司重大决策均按照《公司章程》及相关议事规则的规定，通过召开相关会议进行审议，相关会议的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，会议的表决程序和表决结果合法有效。报告期内，未出现其他违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

1、根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，根据股票定向发行后的公司总股本、注册资本等数据修改《公司章程》相关条款。详见公司于2022年1月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡晶晟科技股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-005）。

2、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股票终止挂牌实施细则》及其他法律法规、规范性文件的相关规定，公司对《公司章程》的相关内容进行修订。详见公司于2022年5月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡晶晟科技股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-031）。

（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	3	5	5

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理能合法有效的运行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全《内幕知情人登记管理制度》，力求建立更加完善的现代企业管理制度，规范公司运作。

（四） 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理办法》和《信息披露管理制度》，公司董事会办公室负责投资者关系管理，

通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行公司信息披露，方便投资者查询了解公司情况，同时在日常工作中，公司建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在重大风险事项，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人相互独立,公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及董监高已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及专利的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立

公司依法独立与员工签订劳动合同，由公司独立发放员工工资，并为员工缴纳社会保险费和住房公积金。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员，依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生,不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。晶晟股份的经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。晶晟股份的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户，独立运营资金，不存在与其他股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混合纳税的情形。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(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进行会计核算，制定相应的会计核算办法，并按要求独立核算，保证公司正常开展各项会计核算工作。

(2)关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，在国家法律法规及公司相关制度的指引下，财务管理工作有序开展，并逐步得到完善。

(3)关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险进行信息披露工作，在内部管理方面也做到市场、政策、经营、法律等风险的有效控制，采取事前防范和事中控制相结合的措施，从公司整体规范角度逐步完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的,符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用，不存在重大缺陷。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员及信息披露责任人严格遵守该制度，忠实勤勉的履行职责，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。

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	容诚审字【2023】215Z0058 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘汝彬 2 年	戴正文 3 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	18 万元	

审 计 报 告

容诚审字[2023]215Z0058 号

无锡晶晟科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡晶晟科技股份有限公司（以下简称晶晟股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶晟股份公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

（一） 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、20 及附注五、32

晶晟股份公司 2022 年度营业收入 385,350,101.40 元，较上年增长 10.28%，收入确认对净利润的影响较大。收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险。因此我们将晶晟股份公司收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价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，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价晶晟股份公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合晶晟股份公司收入确认的会计政策；

（4）对收入和成本执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（5）结合应收账款函证程序，选取主要客户函证销售金额，并抽查收入确认的相关单据，以及期后回款金额，检查已确认的收入真实性；

（6）执行截止测试审计程序，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

四、其他信息

晶晟股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶晟股份公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

晶晟股份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，管理层负责评估晶晟股份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晶晟股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶晟股份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，就可能导致对晶晟股份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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晶晟股份公司不能持续经营。

（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。

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。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
潘汝彬（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
戴正文

中国·北京

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,778,565.70	26,710,826.89
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	五、2	26,467,882.54	13,287,645.01
应收账款	五、3	134,058,223.01	115,775,666.02
应收款项融资	五、4	9,116,127.96	21,271,863.11
预付款项	五、5	573,246.06	482,099.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6		1,330.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	72,460,707.67	58,134,521.68

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	568,399.83	
流动资产合计		262,023,152.77	235,663,952.24
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	五、9	135,617,228.40	110,477,674.34
在建工程	五、10	5,230,242.75	19,898,069.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	8,247,789.05	8,719,706.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	7,789,124.72	5,452,872.16
递延所得税资产	五、13	1,242,849.91	1,082,357.20
其他非流动资产	五、14	5,789,340.00	2,856,650.00
非流动资产合计		163,916,574.83	148,487,329.96
资产总计		425,939,727.60	384,151,282.20
流动负债：			
短期借款	五、15	60,069,361.13	66,093,460.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、16	344,847.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、17	28,789,951.57	26,176,837.20
应付账款	五、18	83,993,621.44	75,583,483.78
预收款项			
合同负债	五、19	463,838.51	835,539.19
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	五、20	6,450,314.54	7,033,440.06
应交税费	五、21	1,227,976.08	717,370.49

其他应付款	五、22	148,021.46	106,770.03
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	五、23	29,497,926.42	39,013,984.12
其他流动负债	五、24	2,872,866.91	4,559,010.19
流动负债合计		213,858,725.06	220,119,895.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、26		1,357,401.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	4,902,723.38	3,944,481.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,902,723.38	24,301,882.49
负债合计		218,761,448.44	244,421,777.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	52,732,500	46,153,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	58,555,309.40	15,532,985.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	9,725,948.12	7,941,168.44
一般风险准备			
未分配利润	五、31	86,164,521.64	70,101,504.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		207,178,279.16	139,729,504.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		207,178,279.16	139,729,504.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		425,939,727.60	384,151,282.20

法定代表人：冯科杰

主管会计工作负责人：汪霞

会计机构负责人：张佳莉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		385,350,101.40	349,415,875.05
其中：营业收入	五、32	385,350,101.40	349,415,875.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		366,125,737.70	325,593,855.59
其中：营业成本	五、32	319,306,944.47	281,996,411.95
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	五、33	1,346,520.48	1,386,576.56
销售费用	五、34	6,332,420.69	5,290,303.97
管理费用	五、35	22,188,503.83	18,112,833.57
研发费用	五、36	13,351,310.35	11,730,349.54
财务费用	五、37	3,600,037.88	7,077,380.00
其中：利息费用		5,328,647.11	5,810,002.08
利息收入		107,113.29	54,177.47
加：其他收益	五、38	1,186,205.95	895,615.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-234,052.66	
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）	五、40	-344,847.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-920,304.27	-1,257,288.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-213,645.09	-232,668.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	11,586.68	3,345.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,709,307.31	23,231,024.07
加：营业外收入	五、44	244,757.89	57,391.74
减：营业外支出	五、45	174,780.15	67,889.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,779,285.05	23,220,525.99
减：所得税费用	五、46	931,488.21	2,025,177.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,847,796.84	21,195,348.32

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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,847,796.84	21,195,348.32
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		17,847,796.84	21,195,348.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.46

法定代表人：冯科杰 主管会计工作负责人：汪霞 会计机构负责人：张佳莉

（三）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		297,235,291.81	265,511,137.43
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		7,856,199.84	7,479,027.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,681,839.21	3,383,901.12
经营活动现金流入小计		308,773,330.86	276,374,066.41
购买商品、接受劳务支付的现金		224,608,599.42	207,804,758.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,901,600.20	44,415,332.77
支付的各项税费		1,413,338.54	5,413,791.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	15,776,743.46	11,016,577.89
经营活动现金流出小计		295,700,281.62	268,650,459.67
经营活动产生的现金流量净额		13,073,049.24	7,723,606.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,660,000.00	
取得投资收益收到的现金		66,405.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,726,405.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,590,052.91	29,923,581.15
投资支付的现金		10,660,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	300,458.00	
投资活动现金流出小计		40,550,510.91	29,923,581.15
投资活动产生的现金流量净额		-29,824,105.57	-29,923,581.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,600,977.95	

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		69,914,757.99	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		27,582,324.66
筹资活动现金流入小计		119,515,735.94	93,582,324.66
偿还债务支付的现金		86,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,408,780.85	3,938,126.75
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	五、47	20,775,205.63	18,583,334.29
筹资活动现金流出小计		111,183,986.48	56,521,461.04
筹资活动产生的现金流量净额		8,331,749.46	37,060,863.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,925.78	-417,140.87
五、现金及现金等价物净增加额		-8,257,381.09	14,443,748.34
加：期初现金及现金等价物余额		24,489,172.33	10,045,423.99
六、期末现金及现金等价物余额		16,231,791.24	24,489,172.33

法定代表人：冯科杰

主管会计工作负责人：汪霞

会计机构负责人：张佳莉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 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	46,153,846.00				15,532,985.45				7,941,168.44		70,101,504.48		139,729,504.37
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	46,153,846.00				15,532,985.45				7,941,168.44		70,101,504.48		139,729,504.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,578,654.00				43,022,323.95				1,784,779.68		16,063,017.16		67,448,774.79
（一）综合收益总额											17,847,796.84		17,847,796.84
（二）所有者投入和减少资本	6,578,654.00				43,022,323.95								49,600,977.95
1. 股东投入的普通股	6,578,654.00				43,022,323.95								49,600,977.95
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,784,779.68		-1,784,779.68		

1. 提取盈余公积								1,784,779.68		-1,784,779.68		
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	52,732,500.00				58,555,309.40			9,725,948.12		86,164,521.64		207,178,279.16

项目	2021 年	
	归属于母公司所有者权益	少数 所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,076,923.00				38,609,908.45				5,821,633.61		51,025,690.99		118,534,156.05
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	23,076,923.00				38,609,908.45				5,821,633.61		51,025,690.99		118,534,156.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,076,923.00				-23,076,923.00				2,119,534.83		19,075,813.49		21,195,348.32
（一）综合收益总额											21,195,348.32		21,195,348.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,119,534.83		-2,119,534.83		
1. 提取盈余公积									2,119,534.83		-2,119,534.83		
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	23,076,923.00				-23,076,923.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,076,923.00				-23,076,923.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	46,153,846.00				15,532,985.45				7,941,168.44		70,101,504.48		139,729,504.37

法定代表人：冯科杰

主管会计工作负责人：汪霞

会计机构负责人：张佳莉

三、 财务报表附注

无锡晶晟科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

无锡晶晟科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是在江苏省注册的股份有限公司，前身为无锡晶石国际贸易有限公司，于 2010 年 4 月 16 日由江苏晶石科技集团有限公司及自然人汤旭炎、张建红共同投资设立，并经无锡工商行政管理局新区分局核准登记。2012 年 7 月 12 日，公司名称由“无锡晶石国际贸易有限公司”变更为“无锡晶晟汽车电子有限公司”。2016 年 7 月 18 日本公司在无锡晶晟汽车电子有限公司（以下简称晶晟电子）基础上整体改制为股份有限公司。2016 年 11 月 21 日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司统一社会信用代码：91320200554603540U，法定代表人：冯科杰，注册地址位于江苏省无锡新区汉江路 9 号。

2018 年 7 月，本公司向特定对象定向增发人民币普通股 10,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 3.00 元，分别由冯建昌、冯科杰、汤旭炎、朱惠康、张建红、汪霞、朱峰、胡海波及潘忠林 9 位自然人认购。本公司收到各股东认缴股款 30,000,000.00 元，其中股本 10,000,000.00 元，资本公积 20,000,000.00 元。

2020 年 11 月，本公司向特定对象江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发人民币普通股 3,076,923 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.50 元。本公司收到认缴股款 19,999,999.50 元，其中股本 3,076,923.00 元，资本公积 16,923,076.50 元。

2021 年 7 月，本公司进行了 2020 年年度权益分派，根据 2020 年年度权益分派实施公告，以本公司总股本 23,076,923 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增前本公司总股本为 23,076,923 股，转增后总股本增至 46,153,846 股。

2022 年 3 月，公司向特定对象定向增发人民币普通股 6,578,654 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 7.60 元，分别由江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业（有限合伙）、东吴证券股份有限公司、凯龙高科技股份有限公司和无锡高新技术创业投资股份有限公司认购。公司收到认缴股款

49,997,770.40 元，其中股本 6,578,654.00 元，资本公积 43,419,116.40 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、采购部、制造部、项目部、技术部、品管部、供管部、财务部、行政部等部门。

本公司的业务性质和主要经营活动为传感器、电子油门踏板、线圈等产品的生产销售及相关技术服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金

额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个

月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款/合同资产确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收境内客户

应收账款组合 2 应收境外客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产：

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况

的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司

以最有利的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利的市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服

务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	31.92 年	参考初次取得土地使用权时的尚可使用年限确定使用寿命
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金

额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面

价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

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

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

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

22. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

23. 租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法（或工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等）分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将

部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、20 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“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”的规定

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”），其中“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“试运行销售的会计处理规定”）

和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

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），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2. 税收优惠

(1) 本公司出口货物实行增值税“免、抵、退”税管理办法，出口退税率为13%。

(2) 本公司于2022年11月18日取得编号为GR202232003945的高新技术企业证书，有效期三年，2022-2024年度企业所得税享受15%优惠税率。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	14,501.05	23,493.73
银行存款	16,217,290.19	24,465,678.60
其他货币资金	2,546,774.46	2,221,654.56
合计	18,778,565.70	26,710,826.89

其他货币资金中2,546,774.46元系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中

无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,467,882.54		26,467,882.54	13,287,645.01		13,287,645.01

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	21,174,993.21

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,825,260.16

说明：部分用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	26,467,882.54	100.00			26,467,882.54
合计	26,467,882.54	100.00			26,467,882.54

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	13,287,645.01	100.00			13,287,645.01
合计	13,287,645.01	100.00			13,287,645.01

说明：于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票

坏账准备。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(5) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	140,784,447.20	119,299,311.81
1 至 2 年	229,920.24	2,634,107.33
2 至 3 年	151,528.51	100,890.30
3 年以上	640,503.27	569,158.52
小计	141,806,399.22	122,603,467.96
减：坏账准备	7,748,176.21	6,827,801.94
合计	134,058,223.01	115,775,666.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	506,774.58	0.36	506,774.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	141,299,624.64	99.64	7,241,401.63	5.12	134,058,223.01
其中：境内客户	88,334,859.61	62.52	4,540,653.13	5.14	83,794,206.48
境外客户	52,964,765.03	37.48	2,700,748.50	5.10	50,264,016.53
合计	141,806,399.22	100.00	7,748,176.21	5.46	134,058,223.01

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	506,823.89	0.41	506,823.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	122,096,644.07	99.59	6,320,978.05	5.18	115,775,666.02
其中：境内客户	84,365,037.39	69.10	4,296,286.48	5.09	80,068,750.91
境外客户	37,731,606.68	30.90	2,024,691.57	5.37	35,706,915.11

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	122,603,467.96	100.00	6,827,801.94	5.57	115,775,666.02

坏账准备计提的具体说明：

1) 截止2022年12月31日，保持对客户广西淞森车用部件有限公司期末余额全额计提坏账准备处理，系与广西淞森三包费事项尚未达成一致意见，前期已全额计提坏账，本期亦无回款迹象，账龄已达3年以上，预计货款很可能无法收回，保持按单项计提坏账准备处理。

2) 截止2022年12月31日，保持对客户Continental Automotive Mexicana S. de R. L de C. V. 款项人民币48,972.21元全额计提坏账准备处理，系销售给Continental Automotive Mexicana S. de R. L de C. V. 样品报废，账龄已达3年以上，预计很可能无法收回。由于与Continental Automotive Mexicana S. de R. L de C. V. 以外币结算，故本期期末余额变动为汇兑损益。

②于2022年12月31日，按境内客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,889,811.01	4,394,490.55	5	84,119,304.53	4,205,965.23	5
1-2年	229,443.09	22,944.31	10	135,164.26	13,516.43	10
2-3年	131,981.77	39,594.53	30	48,233.97	14,470.19	30
3年以上	83,623.74	83,623.74	100	62,334.63	62,334.63	100
合计	88,334,859.61	4,540,653.13	5.14	84,365,037.39	4,296,286.48	5.09

③于2022年12月31日，按境外客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,894,636.19	2,644,731.81	5	35,180,007.28	1,759,000.36	5
1-2年	477.15	47.72	10	2,498,943.07	249,894.31	10
2-3年	19,546.74	5,864.02	30	52,656.33	15,796.90	30
3年以上	50,104.95	50,104.95	100			
合计	52,964,765.03	2,700,748.50	5.10	37,731,606.68	2,024,691.57	5.37

说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,827,801.94	920,374.27			7,748,176.21

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Vitesco Technologies Mexico S. de R. L. de C. V.	16,250,067.06	11.46	812,503.35
海力达汽车科技有限公司	16,066,381.67	11.33	803,319.08
Continental Automotive Hungary Kft	10,856,371.78	7.66	542,818.59
纬湃汽车电子(长春)有限公司	10,712,588.68	7.55	535,629.43
舍弗勒(中国)有限公司	7,890,813.10	5.56	394,540.66
合计	61,776,222.29	43.56	3,088,811.11

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	9,116,127.96	21,271,863.11

期末应收票据均为银行承兑汇票且由信用等级较高的银行承兑，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

(2) 期末已质押的应收款项融资

项目	已质押金额
银行承兑汇票	5,106,531.23

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	15,876,028.36	

说明：部分用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	573,246.06	100.00	482,099.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	197,440.62	34.44
德阳上川科技有限公司	101,461.36	17.70
江苏安胜达安全科技有限公司无锡分公司	54,600.00	9.52
SupplyOn AG, Hallbergmoos	42,488.71	7.41
苏州得熠塑料机械有限公司	41,500.00	7.24
合计	437,490.69	76.31

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款		1,330.00
合计		1,330.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内		
其中：1年以内		1,400.00
1年以内小计		1,400.00
减：坏账准备		70.00
合计		1,330.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁押金		1,400.00
小计		1,400.00
减：坏账准备		70.00
合计		1,330.00

③坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
无锡市公信人力资源服务有限公司	70.00		70.00	0	-

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,825,297.06		29,825,297.06	21,729,145.23		21,729,145.23
在产品	3,872,878.31		3,872,878.31	3,566,110.49		3,566,110.49
库存商品	29,176,203.12	346,856.66	28,829,346.46	20,132,311.56	199,289.54	19,933,022.02
周转材料	4,814,971.54		4,814,971.54	3,412,786.23		3,412,786.23
发出商品	4,766,090.79	190,633.20	4,575,457.59	9,222,781.54	188,553.22	9,034,228.32
委托加工物资	542,756.71		542,756.71	459,229.39		459,229.39
合计	72,998,197.53	537,489.86	72,460,707.67	58,522,364.44	387,842.76	58,134,521.68

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	199,289.54	147,589.73		22.61		346,856.66
发出商品	188,553.22	66,055.36		63,975.38		190,633.20
合计	387,842.76	213,645.09		63,997.99		537,489.86

8. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	568,399.83	

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	135,617,228.40	110,477,674.34

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2021年12月31日	33,059,208.56	78,058,702.73	47,983,717.42	3,572,746.54	162,674,375.25
2. 本期增加金额					
(1) 购置		6,896,261.71	3,301,774.35	834,253.69	11,032,289.75
(2) 在建工程转入	21,828,970.71	8,741,185.77	529,699.14		31,099,855.62
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		96,235.04	608,373.62	225,715.19	930,323.85
(2) 其他减少					
4. 2022年12月31日	54,888,179.27	93,599,915.17	51,206,817.29	4,181,285.04	203,876,196.77
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	2,842,750.50	21,527,956.22	25,794,507.12	2,031,487.07	52,196,700.91
2. 本期增加金额					
(1) 计提	2,109,019.63	7,679,000.77	6,653,199.80	431,805.48	16,873,025.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		86,611.53	528,850.13	195,296.56	810,758.22
4. 2022年12月31日	4,951,770.13	29,120,345.46	31,918,856.79	2,267,995.99	68,258,968.37
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	49,936,409.14	64,479,569.71	19,287,960.50	1,913,289.05	135,617,228.40
2. 2021年12月31日账面价值	30,216,458.06	56,530,746.51	22,189,210.30	1,541,259.47	110,477,674.34

说明：固定资产抵押情况详见附注五、49。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	5,230,242.75	19,898,069.28

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房				13,750,829.07		13,750,829.07
设备安装	3,484,778.72		3,484,778.72	5,274,106.12		5,274,106.12
软件安装	1,052,444.49		1,052,444.49	873,134.09		873,134.09
自制设备	693,019.54		693,019.54			
合计	5,230,242.75		5,230,242.75	19,898,069.28		19,898,069.28

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
厂房	13,750,829.07	8,078,141.64	21,828,970.71		
设备安装	5,274,106.12	7,481,557.51	9,270,884.91		3,484,778.72
合计	19,024,935.19	15,559,699.15	31,099,855.62		3,484,778.72

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	9,144,057.41	1,973,707.57	11,117,764.98
2. 本期增加金额		156,858.41	156,858.41
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	9,144,057.41	2,130,565.98	11,274,623.39
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	1,098,241.72	1,299,816.28	2,398,058.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提	286,497.84	342,278.50	628,776.34
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	1,384,739.56	1,642,094.78	3,026,834.34
三、减值准备			

四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值	7,759,317.85	488,471.20	8,247,789.05
2. 2021年12月31日账面价值	8,045,815.69	673,891.29	8,719,706.98

说明：无形资产抵押情况详见附注五、49。

12. 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,044,473.49	4,188,437.07	1,304,270.86		5,928,639.70
软件服务费	60,323.01	135,283.02	55,168.20		140,437.83
工程类	2,275,314.83	19,417.48	614,191.89		1,680,540.42
财产保险	30,347.87		22,189.82		8,158.05
绿化费	42,412.96		11,064.24		31,348.72
合计	5,452,872.16	4,343,137.57	2,006,885.01		7,789,124.72

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	537,489.86	80,623.48	387,842.76	58,176.41
信用减值准备	7,748,176.21	1,162,226.43	6,827,871.94	1,024,180.79
合计	8,285,666.07	1,242,849.91	7,215,714.70	1,082,357.20

14. 其他非流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程、设备款	5,789,340.00	2,856,650.00

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	20,022,305.56	27,039,476.25
保证借款	40,047,055.57	39,053,984.03
合计	60,069,361.13	66,093,460.28

说明：将本期尚未还清的短期借款相关信息列示如下：

银行	借款日期	到期日期	借款金额	抵（质）押品/担保人
江苏银行股份有限公司无锡新区支行	2022/7/28	2023/7/19	5,000,000.00	担保人：冯建昌、甘惠莉、冯科杰、汤旭炎
江苏银行股份有限公司无锡新区支行	2022/8/24	2023/8/14	5,000,000.00	担保人：冯建昌、甘惠莉、冯科杰、汤旭炎
上海浦东发展银行股份有限公司无锡太湖新城支行	2022/7/28	2023/7/28	10,000,000.00	担保人：冯建昌、甘惠莉、冯科杰
交通银行股份有限公司无锡锡山支行	2022/11/2	2023/9/23	10,000,000.00	担保人：冯建昌、甘惠莉 抵押物 1：无锡晶晟科技股份有限公司名下位于汉江路 9 号的房产及土地使用权，产权编号：苏（2021）无锡市不动产权第 0210219 号
交通银行股份有限公司无锡锡山支行	2022/11/3	2023/9/23	10,000,000.00	担保人：冯建昌、甘惠莉 抵押物 1：无锡晶晟科技股份有限公司名下位于汉江路 9 号的房产及土地使用权，产权编号：苏（2021）无锡市不动产权第 0210219 号
中信银行股份有限公司无锡新区支行	2022/10/26	2023/10/26	5,000,000.00	担保人：冯科杰
兴业银行无锡新吴支行	2022/9/23	2023/9/22	10,000,000.00	担保人：冯建昌、甘惠莉、冯科杰
中信银行股份有限公司无锡新区支行	2022/9/29	2023/9/29	5,000,000.00	担保人：冯科杰

说明：上表借款日期为借款合同中约定的日期。

16. 交易性金融负债

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
交易性金融负债				
其中：远期结售汇		344,847.00		344,847.00
合计		344,847.00		344,847.00

17. 应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	28,789,951.57	26,176,837.20

说明：2022年12月31日，本公司无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	76,538,714.67	69,645,096.22
应付设备、工程款	7,306,106.77	5,804,887.56
应付软件款	148,800.00	133,500.00
合计	83,993,621.44	75,583,483.78

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	463,838.51	835,539.19

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,033,440.06	50,489,832.79	51,072,958.31	6,450,314.54
二、离职后福利- 设定提存计划		2,879,382.89	2,879,382.89	
三、辞退福利				
合计	7,033,440.06	53,369,215.68	53,952,341.20	6,450,314.54

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	7,033,440.06	44,077,236.30	44,660,361.82	6,450,314.54
二、职工福利 费		3,438,787.89	3,438,787.89	
三、社会保 险费		1,537,242.91	1,537,242.91	
其中：医疗保 险费		1,327,669.15	1,327,669.15	
工伤保险费		69,803.25	69,803.25	
生育保险费		139,770.51	139,770.51	
四、住房公 积金		1,104,944.00	1,104,944.00	
五、工会经 费和职工教育 费		331,621.69	331,621.69	

合计	7,033,440.06	50,489,832.79	51,072,958.31	6,450,314.54
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险		2,792,128.80	2,792,128.80	
2. 失业保险费		87,254.09	87,254.09	
合计		2,879,382.89	2,879,382.89	

21. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税		327,424.48
企业所得税	651,327.09	5,995.51
个人所得税	115,061.59	64,320.59
城市维护建设税	133,346.12	107,591.01
教育费附加及地方教育附加	95,247.25	76,850.74
房产税	141,149.74	88,350.71
其他税种	91,844.29	46,837.45
合计	1,227,976.08	717,370.49

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	148,021.46	106,770.03

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预提费用	85,433.46	91,108.76
其他	62,588.00	15,661.27
合计	148,021.46	106,770.03

说明：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	29,039,974.30	20,058,093.75

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款项	457,952.12	18,955,890.37
合计	29,497,926.42	39,013,984.12

24. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款销项税	47,606.75	69,241.40
未终止确认票据背书	2,825,260.16	4,489,768.79
合计	2,872,866.91	4,559,010.19

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
保证、抵押借款	29,039,974.30	39,058,093.75	4.675%-4.875%
减：一年内到期的长期借款	29,039,974.30	20,058,093.75	
合计	-	19,000,000.00	

2019 年 10 月，本公司向交通银行股份有限公司无锡锡山支行借款 4,500.00 万元，借款期限自 2019 年 10 月 18 日至 2023 年 12 月 30 日，由冯建昌、甘惠莉提供保证担保，抵押自有汉江路 9 号房产及土地使用权，并由无锡晶石科技实业有限公司抵押东亭中路 20 号的房产及土地使用权提供担保，本期偿还 2,000.00 万元本金，累计偿还本金 2,600.00 万元，剩余本金 1,900.00 万元。

2022 年 8 月，本公司向宁波银行股份有限公司无锡新区支行借款 1,000.00 万元，借款期限自 2022 年 8 月 26 日至 2023 年 9 月 26 日，由冯建昌、甘惠莉、冯科杰提供保证担保。

26. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	457,952.12	20,313,291.49
减：一年内到期的长期应付款项	457,952.12	18,955,890.37
合计	-	1,357,401.12

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付售后租回款	457,952.12	20,313,291.49
减：一年内到期的长期应付款	457,952.12	18,955,890.37
合计	-	1,357,401.12

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	3,944,481.37	1,581,100.00	622,857.99	4,902,723.38	政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
智能车间建设	1,732,169.83			304,622.75		1,427,547.08	与资产相关
新能源微电机线圈项目	1,749,811.54			203,861.52		1,545,950.02	与资产相关
电磁阀工程技术研究中心项目	462,500.00			100,000.08		362,499.92	与资产相关
FITV油气分离阀产线建设项目		1,581,100.00		14,373.64		1,566,726.36	与资产相关
合计	3,944,481.37	1,581,100.00		622,857.99		4,902,723.38	

28. 股本

项 目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,153,846.00	6,578,654.00				6,578,654.00	52,732,500.00

说明：2022年3月，公司向特定对象定向增发人民币普通股6,578,654股，每股面值1元，每股发行价格为人民币7.60元，分别由江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业（有限合伙）、东吴证券股份有限公司、凯龙高科技股份有限公司和无锡高新技术创业投资股份有限公司认购。上述股本出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“容诚验字[2022]210Z0006号”《验资报告》验证。

29. 资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	15,532,985.45	43,022,323.95		58,555,309.40

说明：本期资本公积增加，系公司定向发行股份募集资金扣除发行费用后产生的股本溢价，详见附注五、28。

30. 盈余公积

项 目	2021年12月31日	会计政策变更	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	7,941,168.44		7,941,168.44	1,784,779.68		9,725,948.12

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项 目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	70,101,504.48	51,025,690.99
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	70,101,504.48	51,025,690.99
加：本期净利润	17,847,796.84	21,195,348.32
减：提取法定盈余公积	1,784,779.68	2,119,534.83
期末未分配利润	86,164,521.64	70,101,504.48

32. 营业收入及营业成本

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,490,046.98	314,974,812.49	325,606,139.95	268,376,940.33
其他业务	10,860,054.42	4,332,131.98	23,809,735.10	13,619,471.62
合计	385,350,101.40	319,306,944.47	349,415,875.05	281,996,411.95

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
线圈	346,550,702.17	293,496,549.39	301,985,331.79	250,792,496.34
踏板	9,376,712.07	7,590,855.94	13,057,877.25	9,987,469.92
传感器	6,877,453.41	5,211,163.25	10,562,930.91	7,596,974.07
电磁阀	11,685,179.33	8,676,243.91		
合计	374,490,046.98	314,974,812.49	325,606,139.95	268,376,940.33

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	253,918,757.69	210,631,483.79	217,525,627.23	178,462,802.49
境外	120,571,289.29	104,343,328.70	108,080,512.72	89,914,137.84
合计	374,490,046.98	314,974,812.49	325,606,139.95	268,376,940.33

33. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	370,817.79	467,826.98
教育费附加	158,921.91	200,497.30
地方教育附加	105,947.95	133,664.87
房产税	422,191.28	351,067.71
城镇土地使用税	87,112.20	87,112.20
印花税	201,529.35	146,407.50
合计	1,346,520.48	1,386,576.56

34. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	2,451,558.01	2,338,969.95
职工薪酬	2,499,868.99	1,934,227.88
运输及装卸费	50,758.16	47,072.84
劳务费	141,880.00	140,900.00
差旅费	57,824.96	66,709.81
售后维修费用	1,089,062.56	674,647.74
办公费	17,000.91	28,502.14
折旧费	6,975.60	5,627.16
其他	17,491.50	53,646.45
合计	6,332,420.69	5,290,303.97

35. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	13,509,918.20	10,946,648.54
办公费	2,435,869.90	1,819,493.59
折旧及摊销	3,023,412.71	2,800,104.15
中介机构费用	1,314,697.25	957,843.36
业务招待费	949,224.27	880,644.25
残疾人就业保障金	267,155.28	189,617.01

差旅费	103,275.96	101,480.65
通讯费	156,709.82	130,560.52
租赁费	29,425.95	14,327.13
其他	398,814.49	272,114.37
合计	22,188,503.83	18,112,833.57

36. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费	10,967,334.79	9,690,282.93
技术服务费	107,043.02	
折旧及摊销	570,747.39	985,962.64
模具费	509,988.47	309,006.04
材料费	846,157.88	522,405.91
工装费	299,791.04	198,490.98
其他	50,247.76	24,201.04
合计	13,351,310.35	11,730,349.54

37. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	5,328,647.11	5,810,002.08
减：利息收入	107,113.29	54,177.47
利息净支出	5,221,533.82	5,755,824.61
汇兑损失	1,182,979.58	1,240,249.01
减：汇兑收益	2,927,990.30	
汇兑净损失	-1,745,010.72	1,240,249.01
银行手续费	82,294.19	81,306.38
贴现息	41,220.59	
合 计	3,600,037.88	7,077,380.00

38. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,163,897.99	880,412.38	
其中：与递延收益相关的政府补助	622,857.99	366,838.38	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	541,040.00	513,574.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的	22,307.96	15,203.52	

项目			
其中：个税扣缴税款手续费	22,307.96	15,203.52	
合计	1,186,205.95	895,615.90	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、51。

39. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-1,802.82	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-232,249.84	
合计	-234,052.66	

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融负债	-344,847.00	

说明：本期公允价值变动损失系远期结售汇期末未交割公允价值变动损失。

41. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-920,374.27	-1,257,218.14
其他应收款坏账损失	70.00	-70.00
合计	-920,304.27	-1,257,288.14

42. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价准备	-213,645.09	-232,668.23

43. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	11,586.68	3,345.08
其中：固定资产	11,586.68	3,345.08
合计	11,586.68	3,345.08

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00		100,000.00
赔偿款	24,363.07	49,603.64	24,363.07
其他	6,194.82	7,788.10	6,194.82
无需支付的款项	114,200.00		114,200.00
合计	244,757.89	57,391.74	244,757.89

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项 目	2022 年度	2021 年度
无锡市新吴区人民政府上市金融专项	100,000.00	

45. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	118,625.46	66,218.84	118,625.46
其他	56,154.69	1,670.98	56,154.69
合计	174,780.15	67,889.82	174,780.15

说明：本期报废资产原值 920,922.14，累计折旧 802,296.68，计入营业外支出 118,625.46。

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,091,980.92	2,244,214.68
递延所得税费用	-160,492.71	-219,037.01
合计	931,488.21	2,025,177.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	18,779,285.05	23,220,525.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,816,892.76	3,483,078.90
调整以前期间所得税的影响	262,471.73	3,089.70
应税政府补助的影响	472,936.78	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	281,242.39	221,524.52
研发费用加计扣除	-1,957,005.82	-1,682,515.45
高新技术企业设备加速折旧的影响	-945,049.63	

项 目	2022 年度	2021 年度
所得税费用	931,488.21	2,025,177.67

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	107,113.29	54,177.47
政府补助	2,222,140.00	2,547,617.51
赔偿收入	124,363.07	49,603.64
其他	56,538.12	8,800.50
往来款	809,584.73	434,600.00
备用金	362,100.00	289,102.00
合计	3,681,839.21	3,383,901.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
付现费用及其他	15,776,743.46	11,016,577.89

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
已交割远期结售汇损失	300,458.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
售后租回交易		27,582,324.66

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
售后租回交易	20,775,205.63	18,583,334.29

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,847,796.84	21,195,348.32
加：资产减值准备	213,645.09	232,668.23
信用减值损失	920,304.27	1,257,288.14
固定资产折旧	16,873,025.68	15,212,521.66
无形资产摊销	628,776.34	644,909.51

长期待摊费用摊销	2,006,885.01	1,552,356.96
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）	-11,586.68	-3,345.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	118,625.46	66,218.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	344,847.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,927,117.80	7,050,251.09
投资损失（收益以“-”号填列）	234,052.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-160,492.71	-219,037.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,539,831.08	-11,169,409.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,795,421.11	-40,886,987.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,465,304.67	12,790,822.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,073,049.24	7,723,606.74
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	16,231,791.24	24,489,172.33
减：现金的期初余额	24,489,172.33	10,045,423.99
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	-8,257,381.09	14,443,748.34

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 48,272,364.57 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	16,231,791.24	24,489,172.33
其中：库存现金	14,501.05	23,493.73
可随时用于支付的银行存款	16,217,290.19	24,465,678.60
二、现金等价物		

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
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	16,231,791.24	24,489,172.33

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,546,774.46	银行承兑汇票保证金
应收票据	21,174,993.21	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	5,106,531.23	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产-机器设备	7,247,581.98	融资租赁抵押担保
固定资产-电子设备	580,128.74	融资租赁抵押担保
固定资产-房屋建筑物	49,936,409.14	长期借款、短期借款抵押担保
无形资产-土地使用权	7,759,317.85	长期借款、短期借款抵押担保
合计	94,351,736.61	

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,955,798.60	6.9646	13,621,354.93
欧元	1,756,454.53	7.4229	13,037,986.34
货币资金			
其中：美元	604,429.25	6.9646	4,209,607.95
欧元	279,420.62	7.4229	2,074,111.32
应付账款			
其中：美元			
欧元	108,255.90	7.4229	803,572.72

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022 年度	2021 年度	
无锡新区智能	2,280,000.00	递延收益	304,622.75	312,349.92	其他收益

车间建设项目补助					
新能源微电机线圈项目	1,766,800.00	递延收益	203,861.52	16,988.46	其他收益
电磁阀工程技术研究中心项目	500,000.00	递延收益	100,000.08	37,500.00	其他收益
FITV油气分离阀产线建设项目	1,581,100.00	递延收益	14,373.64		其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2022 年度	2021 年度	
智能制造项目资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
无锡市劳动就业管理中心稳岗补贴	156,114.00	125,140.00	30,974.00	其他收益
无锡市高技能人才公共实训服务中心岗前培训补贴	7,400.00		7,400.00	其他收益
无锡市高技能人才公共实训服务中心稳岗扩岗以工代训补贴	123,700.00		123,700.00	其他收益
无锡市新吴区人力资源管理服务企业招聘录用高校毕业生补贴	3,000.00	1,500.00	1,500.00	其他收益
无锡高新区管委会 2020 年第二批省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补	150,000.00		150,000.00	其他收益
新吴区人民政府助企纾困稳增长物流运输补贴	14,400.00	14,400.00		其他收益
无锡市新吴区人民政府 2022 年度工业转型升级资金(第一批)	300,000.00	300,000.00		其他收益
无锡市新吴区人民政府 2022 年度民营经济专项-专精特新认定奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
无锡市新吴区人民政府上市金融专项	100,000.00	100,000.00		营业外收入

52. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	44,365.95

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部

信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键

经济指标。

本公司所承受的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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.56%（比较期：43.13%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	合计
短期借款	60,069,361.13			60,069,361.13
交易性金融负债	344,847.00			344,847.00
应付票据	28,789,951.57			28,789,951.57
应付账款	83,993,621.44			83,993,621.44
其他应付款	148,021.46			148,021.46
一年内到期的非流动负债	29,497,926.42			29,497,926.42
合计	202,843,729.02			202,843,729.02

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	合计
短期借款	66,093,460.28			66,093,460.28
应付票据	26,176,837.20			26,176,837.20
应付账款	75,583,483.78			75,583,483.78
其他应付款	106,770.03			106,770.03
一年内到期的非流动负债	39,013,984.12			39,013,984.12
长期借款		19,000,000.00		19,000,000.00
合计	206,974,535.41	19,000,000.00		225,974,535.41

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的债权债务有关，除本公司外销及境外采购以欧元和美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	1,955,798.60	13,621,354.93	1,756,454.53	13,037,986.34
应付账款	-	-	108,255.90	803,572.72
货币资金	604,429.25	4,209,607.95	279,420.62	2,074,111.32
合计	2,560,227.85	17,830,962.88	2,144,131.05	15,915,670.38

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	2,148,247.27	13,696,580.12	1,132,989.51	8,179,844.36
应付账款	22,005.20	140,298.55	78,649.61	567,826.59
货币资金			108,270.58	781,681.11
合计	2,170,252.47	13,836,878.67	1,319,909.70	9,529,352.06

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司主要采取了如下应对措施：①外销业务中，公司逐步由美元结算调整为跨境人民币结算，在原材料价格波动或汇率波动超过一定程度时，公司会对订单价格进行调整，以减少汇率波动产生的影响；②公司设专人对外币货款的回收与结汇跟踪核对，密切与客户保持对账，避免延期收汇造成未知的汇率损失；③公司密切关注汇率变动风险的影响。公司通过与银行协商签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的人民币兑外汇币种、金额、汇率以及交割期限，以减少汇率波动对经营产生的影响

敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 321.39 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、售后租回长期应付款等长期带息债务。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本公司利率水平。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。

七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			9,116,127.96	9,116,127.96
（二）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（1）远期结售汇公允价值变动	344,847.00			344,847.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差等。

八、关联方及关联交易

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

1. 本公司的控股股东及实际控制人

本公司控股股东为自然人冯建昌先生。截至2022年12月31日冯建昌、冯科杰先生直接持有本公司33.27%、6.25%的股权，系本公司共同实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳晶辰电子科技股份有限公司	本公司实际控制人冯建昌先生担任董事的企业
无锡晶石科技实业有限公司	由同一实际控制人控制的企业
无锡晶友投资合伙企业（有限合伙）	由同一实际控制人控制的企业
无锡斯贝尔磁性材料有限公司	本公司股东冯建湘先生担任董事长的企业
冯建湘	本公司股东，持有本公司 3.41% 股份
汤旭炎	本公司股东、关键管理人员，持有本公司 9.98% 股份
甘惠莉	本公司实际控制人冯建昌先生的配偶

3. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额 (不含税)	2021 年度发生额 (不含税)
无锡斯贝尔磁性材料有限公司	采购材料		407,768.91

说明：上述关联交易均通过双方协商进行定价。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
无锡晶石科技实业有限公司	65,508,600.00	2019/1/23	2023/12/31	否
冯建昌、甘惠莉	10,000,000.00	2021/2/24	2022/2/4	是
冯科杰	10,000,000.00	2021/2/24	2022/2/4	是
汤旭炎	10,000,000.00	2021/2/24	2022/2/4	是
冯科杰	10,000,000.00	2021/3/25	2022/7/25	是
冯建昌	10,000,000.00	2021/3/25	2022/7/25	是
汤旭炎	10,000,000.00	2021/3/25	2022/7/25	是
冯建昌、汤旭炎、冯科杰、无锡晶友投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2021/1/28	2022/7/27	是
冯建昌、汤旭炎、冯科杰、无锡晶友投资合伙企业（有限合伙）	7,600,000.00	2021/7/12	2023/1/11	否

冯科杰	10,000,000.00	2021/4/8	2023/4/8	否
冯建昌、甘惠莉	10,000,000.00	2020/4/22	2022/4/22	是
冯建昌、甘惠莉	54,600,000.00	2021/7/28	2022/7/8	是
深圳晶辰电子科技股份有限公司	19,500,000.00	2021/7/28	2022/7/28	是
冯建昌、甘惠莉	20,000,000.00	2021/11/10	2026/11/10	否
冯科杰	20,000,000.00	2021/11/10	2026/11/10	否
汤旭炎	5,000,000.00	2021/12/2	2022/12/2	是
冯科杰	5,000,000.00	2021/12/2	2022/12/2	是
冯建昌、甘惠莉、冯科杰、汤旭炎	15,000,000.00	2022/3/22	2023/8/14	否
冯建昌、甘惠莉	65,000,000.00	2022/11/1	2023/10/31	否
冯建昌、甘惠莉	10,000,000.00	2022/7/26	2025/7/26	否
冯建昌、甘惠莉、冯科杰	20,000,000.00	2022/3/2	2023/9/22	否
冯科杰	12,000,000.00	2022/9/29	2023/10/26	否

说明 1：2022 年新增的担保中，除起始日为 2022 年 7 月 26 日和 2022 年 11 月 1 日的担保，其余所披露的担保终止日均为担保合同约定的对应主债权到期日。

说明 2：非 2022 年新增的担保起止日为担保合同中约定的日期。

说明 3：担保起始日为 2021 年 3 月 25 日的担保对应的借款已于 2022 年 7 月 25 日提前结清，该笔担保也已于 2022 年 7 月 25 日提前履行完毕。

（3）关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	2,809,167.02	2,531,199.42

4. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	无锡斯贝尔磁性材料有限公司		118,738.15

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

公司实际控制人冯建昌及其堂兄冯建湘共同控制的江苏晶石科技集团有限公司（以下简称“晶石集团”）成立于 2000 年，因晶石集团发展战略调整，2019 年晶石集团进行资产分拆重组，鉴于 2019 年公司扩建厂房需要获得银行授信贷款，该银行授信需由晶石集团及其法人代表为公司提供保证担保并签字确认，为此，公司于 2019 年 6 月 14 日与公司实际控制人之一冯建昌及其妻甘惠莉、公司实际控制人之一冯科杰、以及因晶石集团资产重组后由冯建昌控制的其他关联方企业，组成联合反担保方，同冯建湘等被担保方就晶石集团资产重组前产生的融资担保事项，签订了 1.8 亿元的《最高额保证反担保合同》。合同约定反担保范围自 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，被担保方因晶石集团资产重组前产生的融资事项承担的保证责任。

基于上述《最高额保证反担保合同》，相关方涉及两项诉讼，具体情况如下：

诉讼 1，反担保方（不包括公司）于 2022 年 5 月向无锡市锡山区人民法院提起诉讼，由于《最高额保证反担保合同》中涉及的主债务已经履行完毕或由被告承担的担保责任均已被免除，根据《民法典》规定，主债权消灭，担保物权消灭，被告应当协助原告办理相应的质押和抵押的注销登记工作，但被告拒不配合，为此，原告发起相关诉讼，要求判令被担保方于判决生效后立即协助反担保方办理出质和抵押权注销登记手续，2022 年 12 月 13 日，无锡市锡山区人民法院出具了（2022）苏 0205 民初 3277 号民事判决书，一审判决反担保方胜诉。被告向无锡市中级人民法院提起上诉，2023 年 3 月 31 日，无锡市中级人民法院出具了（2023）苏 02 民终 1490 号终审民事判决书，判决驳回被告上诉，维持一审原判。

诉讼 2，2022 年 8 月，被担保方以保证合同持续期间，反担保方发生相关违约行为为由向深圳市南山区人民法院提起诉讼，要求判令被告提前向原告共同承担连带反担保责任，并向深圳公证处提存人民币 9,000 万元作为履约担保金，判令本案诉讼费、保全费由被告承担。2023 年 1 月 10 日，深圳市南山区人民法院出具（2022）粤 0305 民初 14879 号民事裁定书，裁定本案移送至江苏省无锡市锡山区人民法院审理。被担保方向深圳市中级人民法院提起上诉，2023 年 3 月 17 日，深圳市中级人民法院出具（2023）粤 03 民辖终 374 号民事裁定书，驳回上诉，维护原裁定。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-107,038.78	-62,873.76	
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）	1,263,897.99	880,412.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-578,899.66		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,911.16	70,924.28	
非经常性损益总额	688,870.71	888,462.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	103,330.61	133,269.44	
非经常性损益净额	585,540.10	755,193.46	

2. 净资产收益率及每股收益

2022 年度

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	9.60	0.35	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.34	

2021 年度

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	16.41	0.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.83	0.44	

公司名称：无锡晶晟科技股份有限公司

日期：2023 年 4 月 25 日

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：

公司董事会秘书办公室