

苏州胜利精密制造科技股份有限公司

2022 年度财务报表审计报告

天衡审字(2023) 01258 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：苏23WMQ5KY1V



# 审计报告

天衡审字(2023)01258 号

苏州胜利精密制造科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“胜利精密公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于胜利精密公司，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）营业收入的确认

#### 1、事项描述

胜利精密公司报告期内主要从事消费电子产品以及汽车零部件产品的生产、销售。收入确认的相关政策见财务报表附注三、31。如附注五、43所述，2022年度胜利精密公司实现营业收入412,282.35万元。

由于营业收入是胜利精密公司的关键业绩指标之一，且销售收入是否完整、准确地计入恰当的会计期间存在重大错报风险，我们将胜利精密公司的收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对





在审计胜利精密公司营业收入的过程中，我们的审计程序主要包括：

- (1) 对胜利精密公司收入确认相关的关键内部控制的设计与执行进行了评估。
- (2) 与管理层访谈并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，评价胜利精密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、销售出库单和收货确认函，评价相关收入确认是否符合胜利精密公司收入确认的会计政策。
- (4) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、现场核查，以评价本期确认的收入是否真实发生。
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货确认函及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 非流动金融资产公允价值变动

### 1、事项描述

非流动金融资产公允价值变动确认与计量政策见财务报表附注三、10。如后附的财务报表附注五、13、所示，公司全资子公司安徽胜利精密制造科技有限公司投资的安徽鼎恩企业运营管理合伙企业(有限合伙)(以下简称：“鼎恩合伙企业”)，本公司初始投资成本 28,445.35 万元，持股比例 22.13%。2022 年末，胜利精密公司在外部评估专家的协助下对该项投资公允价值进行评估，公允价值为 6,427.39 万元，降低 22,017.96 万元。

由于该等事项对财务报表的影响金额重大，且涉及到管理层的重大判断，我们将非流动金融资产公允价值变动识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们的审计程序主要包括：

- (1) 了解并评价了胜利精密公司与重大非流动金融资产公允价值变动及其账务处理相关的内部控制。
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。
- (3) 与外部专家进行沟通，判断评估和预测采用的相关假设和参数是否合理，评估方法是否恰当。
- (4) 我们的内部估值专家参照估值原则和行业惯例，协助我们复核了该项投资公允价值测试的方法。
- (5) 基于我们对被投资公司历史生产经营情况的了解和对相关行业的独立市场预期，结合公司管理层编制的财务预算等资料，对公允价值予以认定。



(6) 复核公司的账务处理，并检查相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

#### 四、其他信息

胜利精密公司管理层（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

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，管理层负责评估胜利精密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胜利精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督胜利精密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。

(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，就可能导致对胜利精密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胜利精密公司不能持续经营。

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

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

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

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



中国注册会计师：杨伟忠  
(项目合伙人)



中国注册会计师：栗志强



2023年04月11日



## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

|             | 注释   | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1  | 514,239,912.35   | 392,680,645.59   |
| 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        |      |                  | -                |
| 应收账款        | 五、2  | 1,257,113,407.80 | 1,305,409,487.00 |
| 应收款项融资      | 五、3  | 48,530,373.90    | 65,838,390.73    |
| 预付款项        | 五、4  | 48,730,110.41    | 54,880,569.92    |
| 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、5  | 220,526,283.73   | 320,298,023.66   |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | 五、6  | 832,888,367.65   | 928,384,916.99   |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      | 五、7  | -                | 94,298,073.92    |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、8  | 872,595,710.56   | 503,119,875.00   |
| 其他流动资产      | 五、9  | 119,849,856.96   | 120,871,510.38   |
| 流动资产合计      |      | 3,914,474,023.36 | 3,785,781,493.19 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |      |                  |                  |
| 长期应收款       | 五、10 | -                | 758,012,805.30   |
| 长期股权投资      | 五、11 | 245,937,951.66   | 287,785,162.18   |
| 其他权益工具投资    | 五、12 | 291,592,100.00   | 2,224,000.00     |
| 其他非流动金融资产   | 五、13 | 284,053,879.81   | 502,253,451.33   |
| 投资性房地产      | 五、14 | 319,158,400.00   |                  |
| 固定资产        | 五、15 | 2,169,896,333.64 | 2,546,635,469.46 |
| 在建工程        | 五、16 | 647,958,851.83   | 579,822,371.87   |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       | 五、17 | 9,618,198.72     | 15,038,820.54    |
| 无形资产        | 五、18 | 98,008,437.54    | 99,990,905.85    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          | 五、19 | 29,089,520.14    | 38,908,316.74    |
| 长期待摊费用      | 五、20 | 159,724,498.36   | 173,572,732.00   |
| 递延所得税资产     | 五、21 | 333,376,554.34   | 278,277,588.10   |
| 其他非流动资产     | 五、22 | 47,132,594.33    | 115,536,858.16   |
| 非流动资产合计     |      | 4,635,547,320.37 | 5,398,058,481.53 |
| 资产总计        |      | 8,550,021,343.73 | 9,183,839,974.72 |

法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红











## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

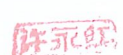
| 项目                     | 注释   | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   |      |                   |                   |
| 应收账款                   | 五、23 | 2,062,661,814.47  | 2,144,293,118.81  |
| 向中央银行借款                |      |                   |                   |
| 拆入资金                   |      |                   |                   |
| 交易性金融负债                | 五、24 | -                 | 16,342.62         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |      |                   |                   |
| 应付票据                   | 五、25 | 34,384,937.47     | 81,804,373.46     |
| 应付账款                   | 五、26 | 1,627,414,454.05  | 1,700,922,217.11  |
| 预收款项                   |      |                   | -                 |
| 合同负债                   | 五、27 | 18,604,628.24     | 21,674,709.14     |
| 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、28 | 70,322,214.43     | 142,728,704.49    |
| 应交税费                   | 五、29 | 17,631,577.75     | 39,820,989.34     |
| 其他应付款                  | 五、30 | 37,674,055.17     | 48,962,884.58     |
| 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、31 | 286,226,889.16    | 159,564,615.12    |
| 其他流动负债                 | 五、32 | 2,543,845.63      | 2,847,468.76      |
| 流动负债合计                 |      | 4,157,464,416.37  | 4,342,635,423.43  |
| 非流动负债：                 |      |                   |                   |
| 保险合同准备金                |      |                   |                   |
| 长期借款                   | 五、32 | 49,800,000.00     | 132,500,000.00    |
| 应付债券                   |      |                   |                   |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 永续债                    |      |                   |                   |
| 长期应付款                  |      | -                 | -                 |
| 长期应付职工薪酬               |      |                   |                   |
| 租赁负债                   | 五、34 | 5,543,235.76      | 5,414,292.38      |
| 预计负债                   |      | -                 |                   |
| 递延收益                   |      | 65,465,061.87     | 66,116,470.89     |
| 递延所得税负债                | 五、35 | -                 | -                 |
| 其他非流动负债                | 五、36 | -                 | 83,749,081.91     |
| 非流动负债合计                |      | 120,808,297.63    | 287,779,845.18    |
| 负债合计                   |      | 4,278,272,714.00  | 4,630,415,268.61  |
| 所有者权益（或股东权益）：          |      |                   |                   |
| 股本                     | 五、37 | 3,441,517,719.00  | 3,441,517,719.00  |
| 其他权益工具                 |      |                   |                   |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 永续债                    |      |                   |                   |
| 资本公积                   | 五、38 | 3,760,156,450.80  | 3,760,156,450.80  |
| 减：库存股                  | 五、39 | 61,740,082.50     | 61,740,082.50     |
| 其他综合收益                 | 五、40 | 36,975,758.54     | 69,596,504.57     |
| 专项储备                   |      |                   |                   |
| 盈余公积                   | 五、41 | 84,091,441.57     | 84,091,441.57     |
| 一般风险准备                 |      |                   |                   |
| 未分配利润                  | 五、42 | -2,979,474,916.59 | -2,730,875,390.91 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计   |      | 4,281,526,370.82  | 4,562,746,642.53  |
| 少数股东权益                 |      | -9,777,741.09     | -9,321,936.42     |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |      | 4,271,748,629.73  | 4,553,424,706.11  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |      | 8,550,021,343.73  | 9,183,839,974.72  |

法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红







## 合并利润表

2022年

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

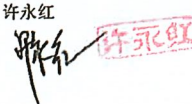
| 项 目                           | 注释   | 2022年            | 2021年            |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        |      | 4,122,823,532.14 | 5,004,604,475.93 |
| 其中：主营业务收入                     | 五、43 | 4,122,823,532.14 | 5,004,604,475.93 |
| 利息收入                          |      |                  |                  |
| 已赚保费                          |      |                  |                  |
| 208000 手续费及佣金收入               |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                       |      | 4,191,073,765.59 | 5,440,279,320.35 |
| 其中：营业成本                       | 五、43 | 3,770,921,044.83 | 4,399,100,864.90 |
| 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、44 | 33,355,560.20    | 37,532,623.40    |
| 销售费用                          | 五、45 | 34,486,367.57    | 241,140,196.79   |
| 管理费用                          | 五、46 | 228,094,805.76   | 324,956,739.06   |
| 研发费用                          | 五、47 | 203,028,924.40   | 294,108,668.23   |
| 财务费用                          | 五、48 | -78,812,937.17   | 143,440,227.97   |
| 其中：利息费用                       |      | 119,450,640.25   | 178,307,300.65   |
| 利息收入                          |      | 78,856,675.46    | 92,211,216.38    |
| 加：其他收益                        | 五、49 | 24,961,019.58    | 48,798,732.62    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、50 | 3,100,332.60     | 495,070,671.92   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 6,261,626.26     | 5,632,543.88     |
| 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）           |      | -239,027,788.08  | -                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、52 | -48,254,723.86   | -79,244,307.13   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、53 | -115,083,442.92  | -42,190,612.93   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、54 | 105,590,192.39   | 18,936,729.93    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -336,964,643.74  | 5,696,369.99     |
| 加：营业外收入                       | 五、55 | 55,936,172.79    | 43,825,553.67    |
| 减：营业外支出                       | 五、56 | 26,278,787.70    | 19,230,795.50    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -307,307,258.65  | 30,291,128.16    |
| 减：所得税费用                       | 五、57 | -58,251,928.30   | -8,560,990.16    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -249,055,330.35  | 38,852,118.32    |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | -249,055,330.35  | 116,039,696.61   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 十四、1 | -                | -77,187,578.29   |
| （二）按所有权归属分类                   |      |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润                |      | -248,599,525.68  | 38,761,216.30    |
| 2.少数股东损益                      |      | -455,804.67      | 90,902.02        |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | -32,620,746.03   | 42,518,413.52    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -32,620,746.03   | 42,518,413.52    |
| 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             |      |                  |                  |
| .....                         |      |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      | -32,620,746.03   | 42,518,413.52    |
| （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）可供出售金融资产公允价值变动损益           |      |                  |                  |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                  |                  |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |      |                  |                  |
| （6）其他债权投资信用减值准备               |      |                  |                  |
| （7）现金流量套期储备                   |      |                  |                  |
| （8）外币财务报表折算差额                 |      | -32,620,746.03   | 42,518,413.52    |
| .....                         |      |                  |                  |
| （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                      |      | -281,676,076.38  | 81,370,531.84    |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | -281,220,271.71  | 81,279,629.82    |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      | -455,804.67      | 90,902.02        |
| 八、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                     | 十六、2 | -0.0736          | 0.0115           |
| （二）稀释每股收益                     |      | -0.0736          | 0.0115           |

法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红








# 合并现金流量表

2022年

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释      | 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            |         | 4,347,762,001.06 | 5,564,688,920.18 |
| 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                   |         | 200,309,357.94   | 258,223,345.86   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、57(1) | 51,656,905.08    | 52,436,897.15    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 4,599,728,264.08 | 5,875,349,163.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 2,886,259,167.34 | 4,178,069,265.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |         |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |         |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 1,125,313,428.89 | 1,454,962,210.79 |
| 支付的各项税费                   |         | 122,137,892.47   | 135,344,373.30   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、57(2) | 149,650,261.79   | 314,346,518.08   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 4,283,360,750.49 | 6,082,722,367.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 316,367,513.59   | -207,373,204.58  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | -                | 2,544,627.97     |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 1,313,500.00     | 461,902.62       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 213,720,928.56   | 11,756,837.78    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 五、58(2) | -                | 394,234,083.26   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、57(3) | 32,962,459.99    | 152,736,139.70   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 247,996,888.55   | 561,733,591.33   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 247,190,335.50   | 206,719,692.81   |
| 投资支付的现金                   |         | -                | 217,800,000.00   |
| 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            |         |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 247,190,335.50   | 424,519,692.81   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 806,553.05       | 137,213,898.52   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -                | 7,400,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | -                | -                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 3,808,642,540.65 | 4,303,198,974.84 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -                | -                |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 3,808,642,540.65 | 4,310,598,974.84 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 3,843,548,711.01 | 4,828,068,470.62 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 119,107,079.68   | 195,210,350.69   |
| 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、57(4) | 5,093,905.65     | 72,454,118.93    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 3,967,749,696.34 | 5,095,732,940.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -159,107,155.69  | -785,135,965.40  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 22,105,166.28    | -10,655,132.03   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | 180,172,077.23   | -865,950,403.49  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 239,435,958.16   | 1,105,386,361.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 五、58(3) | 419,608,035.39   | 239,435,958.16   |

法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红

高玉根

高玉根

许永红





合并股东权益变动表  
2022年

| 2022年                 |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               | 单位：人民币           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------------------|---------------|----------------|------|---------------|--------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 小计               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 3,441,517,719.00 |        |     | 3,760,156,450.80 | 61,740,082.50 | 69,596,504.57  |      | 84,091,441.57 |        | -2,730,875,390.91 | 4,562,746,642.53 | -9,321,936.42 | 4,553,424,706.11 |
| 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              | 3,441,517,719.00 |        |     | 3,760,156,450.80 | 61,740,082.50 | 69,596,504.57  |      | 84,091,441.57 |        | -2,730,875,390.91 | 4,562,746,642.53 | -9,321,936.42 | 4,553,424,706.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     | -                |               | -32,620,746.03 |      | -             |        | -248,599,595.68   | -281,220,271.71  | -455,804.67   | -281,676,076.38  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                  |               | -32,620,746.03 |      |               |        | -248,599,595.68   | -281,220,271.71  | -455,804.67   | -281,676,076.38  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     | -                |               |                |      |               |        |                   | -                | -             | -                |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  | -             | -                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     | -                |               |                |      |               |        |                   | -                | -             | -                |
| （三）利润分配               |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 6、其他                  |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |                  |               |                |      |               |        |                   |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 3,441,517,719.00 |        |     | 3,760,156,450.80 | 61,740,082.50 | 36,975,758.54  |      | 84,091,441.57 |        | -2,979,474,916.59 | 4,281,526,370.82 | -9,777,741.09 | 4,271,748,629.73 |

单位：人民币元

法定代表人：高玉根

会计机构负责人：许永红

高玉根

高玉根

高玉根





合并股东权益变动表 (续)

2022年

单位: 人民币元

| 2021年                 |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |           | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 小计               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债<br>其他 |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 3,441,517,719.00 |        |           | 3,836,699,228.09 | 61,740,082.50 | 27,078,091.05 |      | 84,091,441.57 |        | -2,769,636,607.21 | 4,558,009,790.00 | 26,411,877.93  | 4,584,421,667.93 |
| 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              | 3,441,517,719.00 |        |           | 3,836,699,228.09 | 61,740,082.50 | 27,078,091.05 |      | 84,091,441.57 |        | -2,769,636,607.21 | 4,558,009,790.00 | 26,411,877.93  | 4,584,421,667.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |           | -76,542,777.29   |               | 42,518,413.52 |      | -             |        | 38,761,216.30     | 4,736,852.53     | -35,733,814.35 | -30,996,961.82   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |           |                  |               | 42,518,413.52 |      |               |        | 38,761,216.30     | 81,279,629.82    | 90,902.02      | 81,370,531.84    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |           | -76,542,777.29   |               |               |      |               |        |                   | -76,542,777.29   | -35,824,716.37 | -112,367,493.66  |
| 1、股东投入的普通股            |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  | 7,400,000.00   | 7,400,000.00     |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |           | -                |               |               |      |               |        |                   | -                |                | -                |
| 4、其他                  |                  |        |           | -76,542,777.29   |               |               |      |               |        |                   | -76,542,777.29   | -43,224,716.37 | -119,767,493.66  |
| （三）利润分配               |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 4、其他                  |                  |        |           |                  |               |               |      | -             |        | -                 |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        | -                 |                  |                |                  |
| 6、其他                  |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| （六）其他                 |                  |        |           |                  |               |               |      |               |        |                   |                  |                |                  |
| 四、本期末余额               | 3,441,517,719.00 |        |           | 3,760,156,450.80 | 61,740,082.50 | 69,596,504.57 |      | 84,091,441.57 |        | -2,730,875,390.91 | 4,562,746,642.53 | -9,321,936.42  | 4,553,424,706.11 |

法定代表人: 高玉根

主管会计工作负责人: 高玉根

会计机构负责人: 许永红







## 资产负债表

2022年12月31日

单位：人民币元

| 资产          | 注释   | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 275,070,322.91   | 199,063,894.75   |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | 十五、1 | 858,149,804.77   | 990,970,235.33   |
| 应收款项融资      |      | 34,319,864.85    | 48,497,838.91    |
| 预付款项        |      | 18,719,549.22    | 14,113,633.98    |
| 其他应收款       | 十五、2 | 1,228,939,416.35 | 1,408,967,490.37 |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      | 34,823,000.00    | 31,878,500.00    |
| 存货          |      | 203,358,883.63   | 304,147,279.92   |
| 合同资产        |      | -                |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 737,366,814.06   | 491,668,232.85   |
| 其他流动资产      |      | 24,568,871.91    | 40,865,194.24    |
| 流动资产合计      |      | 3,380,493,527.70 | 3,498,293,800.35 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      | -                | 651,860,393.32   |
| 长期股权投资      | 十五、3 | 2,914,398,696.86 | 2,861,295,907.38 |
| 其他权益工具投资    |      | 291,592,100.00   | 2,224,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |      | 219,780,000.00   | 217,800,000.00   |
| 投资性房地产      |      | 319,158,400.00   | -                |
| 固定资产        |      | 682,178,010.95   | 962,229,985.31   |
| 在建工程        |      | 47,459,429.56    | 45,819,772.27    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      | 3,979,853.68     | 8,267,846.86     |
| 无形资产        |      | 44,368,407.88    | 45,679,967.57    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 15,950,333.46    | 16,345,851.07    |
| 递延所得税资产     |      | 358,741,074.80   | 356,381,715.80   |
| 其他非流动资产     |      | -                | -                |
| 非流动资产合计     |      | 4,897,606,307.19 | 5,167,905,439.58 |
| 资产总计        |      | 8,278,099,834.89 | 8,666,199,239.93 |

法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红







## 资产负债表（续）

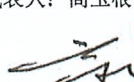
2022年12月31日

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

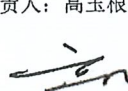
单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 注释 | 2022年12月31日             | 2021年12月31日             |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    | 1,434,462,021.14        | 1,620,283,777.35        |
| 交易性金融负债                  |    | -                       | 16,342.62               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |    |                         |                         |
| 应付票据                     |    | 20,371,246.42           | 57,248,783.20           |
| 应付账款                     |    | 582,073,868.46          | 602,791,299.42          |
| 预收款项                     |    |                         |                         |
| 合同负债                     |    | 1,374,326.62            | 569,620.79              |
| 应付职工薪酬                   |    | 21,642,889.27           | 47,548,352.25           |
| 应交税费                     |    | 2,752,552.03            | 2,055,043.66            |
| 其他应付款                    |    | 32,656,481.02           | 20,103,628.62           |
| 其中：应付利息                  |    |                         |                         |
| 应付股利                     |    | -                       | -                       |
| 持有待售负债                   |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 181,541,562.50          | 150,000,000.00          |
| 其他流动负债                   |    | 178,662.46              | 74,050.70               |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>2,277,053,609.92</b> | <b>2,500,690,898.61</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    | -                       | 32,500,000.00           |
| 应付债券                     |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 租赁负债                     |    |                         |                         |
| 长期应付款                    |    | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                         |                         |
| 租赁负债                     |    | 3,578,668.40            | 7,923,801.20            |
| 预计负债                     |    | -                       |                         |
| 递延收益                     |    | 21,264,150.97           | 24,962,264.17           |
| 递延所得税负债                  |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                  |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>24,842,819.37</b>    | <b>65,386,065.37</b>    |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>2,301,896,429.29</b> | <b>2,566,076,963.98</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |
| 股本                       |    | 3,441,517,719.00        | 3,441,517,719.00        |
| 其他权益工具                   |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 资本公积                     |    | 4,186,392,651.47        | 4,186,392,651.47        |
| 减：库存股                    |    | 61,740,082.50           | 61,740,082.50           |
| 其他综合收益                   |    |                         |                         |
| 专项储备                     |    |                         |                         |
| 盈余公积                     |    | 84,091,441.57           | 84,091,441.57           |
| 未分配利润                    |    | -1,674,058,323.94       | -1,550,139,453.59       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>5,976,203,405.60</b> | <b>6,100,122,275.95</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>8,278,099,834.89</b> | <b>8,666,199,239.93</b> |

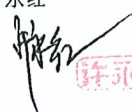
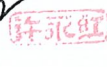
法定代表人：高玉根


主管会计工作负责人：高玉根


会计机构负责人：许永红





# 利润表

2022年

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

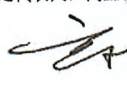
单位：人民币元

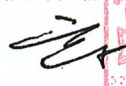
| 项 目                           | 注释   | 2022年            | 2021年            |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 十五、4 | 1,836,931,600.31 | 1,790,322,497.46 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 1,729,587,312.10 | 1,709,301,731.25 |
| 税金及附加                         |      | 9,846,251.84     | 9,365,303.72     |
| 销售费用                          |      | 6,567,502.25     | 9,236,690.42     |
| 管理费用                          |      | 65,992,396.13    | 78,189,141.23    |
| 研发费用                          |      | 90,583,369.86    | 103,028,665.32   |
| 财务费用                          |      | -94,623,416.23   | -22,931,164.67   |
| 其中：利息费用                       |      | 85,888,724.41    | 128,059,389.84   |
| 利息收入                          |      | 81,388,484.60    | 117,811,306.82   |
| 加：其他收益                        |      | 5,546,948.10     | 4,410,470.70     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 4,752,276.88     | -70,793,611.89   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 6,261,626.26     | 6,095,828.11     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           |      | -18,848,216.56   | -                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -69,817,966.04   | -89,677,497.43   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -62,146,942.60   | -2,331,634.19    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 2,854,278.46     | -225,607.26      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -108,681,437.40  | -254,485,749.88  |
| 加：营业外收入                       |      | 11,716,078.35    | 39,227,831.04    |
| 减：营业外支出                       |      | 29,233,916.15    | 5,583,003.57     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -126,199,275.20  | -220,840,922.41  |
| 减：所得税费用                       |      | -2,280,404.85    | -30,388,210.03   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -123,918,870.35  | -190,452,712.38  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -123,918,870.35  | -190,452,712.38  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |      |                  |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |      |                  |                  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |      |                  |                  |
| .....                         |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                  |                  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |      |                  |                  |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |      |                  |                  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益            |      |                  |                  |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |      |                  |                  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |      |                  |                  |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |      |                  |                  |
| 7.现金流量套期储备                    |      |                  |                  |
| 8.外币财务报表折算差额                  |      |                  |                  |
| .....                         |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                      |      | -123,918,870.35  | -190,452,712.38  |
| 七、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                     |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                     |      |                  |                  |

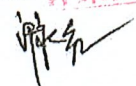
法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红

  
根高玉根印

  
根高玉根印

  
许永红印







## 现金流量表

2022年

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

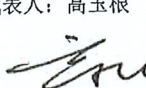
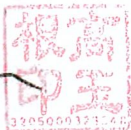
单位：人民币元

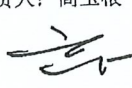
| 项 目                       | 注释 | 2022年            | 2021年            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,133,212,437.35 | 1,830,378,679.15 |
| 收到的税费返还                   |    | 60,142,571.51    | 90,757,968.99    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 18,580,223.02    | 36,871,140.36    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,211,935,231.88 | 1,958,007,788.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,507,717,844.91 | 1,527,531,645.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 339,085,717.19   | 355,329,904.32   |
| 支付的各项税费                   |    | 9,610,426.04     | 24,812,434.30    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 42,054,554.69    | 55,626,776.56    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,898,468,542.83 | 1,963,300,760.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 313,466,689.05   | -5,292,972.43    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                | 549,126,045.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                | 280,445,560.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 31,575,902.16    | 5,140,854.97     |
| 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            |    | 202,122,824.69   | 130,837,468.41   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 233,698,726.85   | 965,549,928.38   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 54,980,989.74    | 94,768,869.23    |
| 投资支付的现金                   |    | 94,966,342.62    | 371,831,706.19   |
| 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            |    | -                | 135,962,836.50   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 149,947,332.36   | 602,563,411.92   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 83,751,394.49    | 362,986,516.46   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  | -                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,052,958,238.00 | 2,198,207,758.07 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,500,000.00    | 237,433,256.98   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,065,458,238.00 | 2,435,641,015.05 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,241,783,096.35 | 2,637,772,318.77 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 86,670,803.87    | 126,380,576.10   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,500,000.00    | 209,472,012.62   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,340,953,900.22 | 2,973,624,907.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -275,495,662.22  | -537,983,892.44  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 8,604,072.97     | -2,077,904.66    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 130,326,494.29   | -182,368,253.07  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 67,180,359.78    | 249,548,612.85   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 197,506,854.07   | 67,180,359.78    |

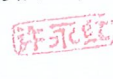
法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红





# 所有者权益变动表

2022年

单位：人民币元

| 项                     | 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          | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|-----------------------|-----|-----|------------------|--------|-----|------------------|---------------|--------|------|---------------|-------------------|------------------|
|                       | 优先股 | 永续债 | 其他               | 优先股    | 永续债 |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 一、上年期末余额              |     |     | 3,441,517.719.00 |        |     | 4,186,392,651.47 | 61,740,082.50 |        |      | 84,091,441.57 | -1,550,139,453.59 | 6,100,122,275.95 |
| 加：会计政策变更              |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 前期差错更正                |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 其他                    |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 二、本年期初余额              |     |     | 3,441,517,719.00 |        |     | 4,186,392,651.47 | 61,740,082.50 |        |      | 84,091,441.57 | -1,550,139,453.59 | 6,100,122,275.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| （一）综合收益总额             |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 1、所有者投入的普通股           |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 4、其他                  |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| （三）利润分配               |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 1、提取盈余公积              |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |     |     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 3、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              |     |     | 3,441,517,719.00 |        |     | 4,186,392,651.47 | 61,740,082.50 |        |      | 84,091,441.57 | -1,674,058,323.94 | 5,976,203,405.60 |

法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红

高玉根

高玉根

许永红

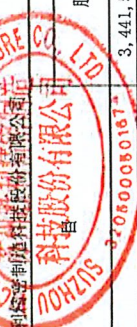




所有者权益变动表（续）  
2022年

| 项                     | 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          | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------------------|---------------|--------|------|---------------|-------------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 一、上年期末余额              | 3,441,517,719.00 |        |     | 4,186,392,651.47 | 61,740,082.50 |        |      | 84,091,441.57 | -1,359,686,741.21 | 6,290,574,988.33 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 其他                    |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 二、本年期初余额              | 3,441,517,719.00 |        |     | 4,186,392,651.47 | 61,740,082.50 |        |      | 84,091,441.57 | -1,359,686,741.21 | 6,290,574,988.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     | -                |               |        |      | -             | -190,452,712.38   | -190,452,712.38  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                  |               |        |      |               | -190,452,712.38   | -190,452,712.38  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     | -                |               |        |      |               |                   | -                |
| 1、股东投入的普通股            |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     | -                |               |        |      |               |                   | -                |
| 4、其他                  |                  |        |     | -                |               |        |      |               |                   | -                |
| （三）利润分配               |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 3、其他                  |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                  |               |        |      | -             |                   | -                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                  |               |        |      | -             |                   | -                |
| 6、其他                  |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |                  |               |        |      |               |                   |                  |
| 四、本期期末余额              | 3,441,517,719.00 |        |     | 4,186,392,651.47 | 61,740,082.50 |        |      | 84,091,441.57 | -1,550,139,453.59 | 6,100,122,275.95 |

单位：人民币元



法定代表人：高玉根

主管会计工作负责人：高玉根

会计机构负责人：许永红





## 苏州胜利精密制造科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

公司名称：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

统一社会信用代码：91320500756428744L

注册地址：苏州高新区浒关工业园

注册资本：344151.7719 万元

法定代表人：高玉根

## (二) 经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：研发、生产、销售：冲压件、金属结构件、模具、五金配件、低压电器、注塑件、喷涂、触摸屏、减反射镀膜玻璃；研发、销售：玻璃制品、铝合金零部件、液晶显示模组、电子元器件、油墨、涂料、通讯产品、计算机

软硬件、计算系统集成产品、数码产品、机电设备及配件、物流设备、电脑及周边产品、（电动、气动和手动）工具、量具；销售：金属材料、塑料材料、电子产品、产品说明书（不含印刷）；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (三) 历史沿革

苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经江苏省苏州工商行政管理局批准设立的股份有限公司，公司前身苏州胜利精密制造有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2003 年 12 月 5 日。

2008 年 4 月，根据有限公司股东会决议，全体股东作为发起人将有限公司整体变更为股份有限公司，并以经江苏天衡会计师事务所天衡审字（2008）608 号《审计报告》验证，审计后的截止 2008 年 3 月 31 日的净资产 379,511,960.57 元，按 1.0533: 1 的比例折合为股份有限公司的股本 36,031 万股，每股面值 1 元，剩余净资产列入股份公司的资本公积。



经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]626号《关于核准苏州胜利精密制造科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2010年5月26日，采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）4,010万股，每股面值1.00元，并于2010年6月8日在深圳证券交易所挂牌交易。公开发行后股本变更为40041万元。

2014年4月8日公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配议案》，同意公司以总股份40,041万股为基数，向全体股东进行资本公积金转增股本，每10股转增10股，本次资本公积转增股本实施后，公司注册资本和股本变更为80,082万元。

2014年1月13日，中国证监会审核通过了公司非公开发行A股股票的申请。2014年1月30日，中国证监会作出《关于核准苏州胜利精密制造科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]187号）。2014年7月2日，长信基金管理有限责任公司、上银基金管理有限公司等5家特定投资者向公司此次非公开发行股票的主承销商指定账户缴纳了全部认股款。并经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2014）00051号”《验资报告》验证。本次非公开发行股票完成后，公司注册资本和股本变更为98,554.9064万元。

2015年5月27日，中国证监会审核通过了公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的申请。2015年7月31日，中国证监会作出《关于核准苏州胜利精密制造科技股份有限公司向王汉仓等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1848号）。公司发行24,797,744股购买王汉仓等7名股东持有智诚光学73.31%股权；发行61,994,389股加上人民币20,598.31万元现金作为支付对价购买王书庆等3名股东所持有富强科技100%股权；发行66,127,334股购买陈铸等5名股东所持有的德乐科技100%股份。同时向不超过十名特定投资者非公开发行股份28,179,262股支付本次交易的现金对价，其余配套募集资金拟用于交易完成后的标的资产整合、在建项目投入、运营资金安排，及支付本次并购交易的税费及中介机构费用。经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）“天衡验字（2015）00097号”、“天衡验字（2015）00098号”《验资报告》，确认本次非公开发行的新增注册资本及股本情况。2015年9月24日，公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本次股份发行完成后，公司注册资本和股本变更为116,664.7793万元。

2016年4月20日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》的规定，申请减少注册资本人民币4,198,371.00元。已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2016）00078号”《验资报告》



验证。本次减资完成后，公司注册资本和股本变更为 116,244.9422 万元。

2016 年 4 月 20 日，公司召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过了《关于〈2015 年度利润分配方案〉的议案》，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税）；同时以资本公积金转增股本。以公司股本 1,162,449,422.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，本次资本公积转增股本实施后，公司注册资本和股本变更为 290,612.3555 万元。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1223 号《关于核准苏州胜利精密制造科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向符合条件的特定投资者非公开发行普通股股票不超过 727,272,726.00 股，每股面值 1 元，每股发行价 6.60 元，公司实际发行普通股 515,151,514.00 股。本次发行新股完成后，公司注册资本和股本变更为 342,127.5069 万元。已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2016）00226 号”《验资报告》验证。

2018 年 1 月 9 日，公司召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》。

2018 年 1 月 9 日，公司召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确定 2018 年 1 月 25 日为授予日。本次股权激励完成后，公司注册资本和股本变更为 344,151.7719 万元。已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2018）00015 号”《验资报告》验证。

#### （四）合并报表范围及其变化

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户和减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### （五）财务报告批准报出日

本财务报告经本公司第五届董事会第三十次会议于 2023 年 4 月 11 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



## 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31 “收入”的各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份



额的，其余应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

#### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

#### 10、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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。



## （2）金融资产的分类和计量

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

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响



金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (6) 金融工具的公允价值确定

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

## (7) 金融工具减值(不含应收款项)

### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照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。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、股权处置过程中的长期应收款等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目         | 确定组合的依据                          |
|------------|----------------------------------|
| 账龄组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。             |
| 合并范围内低风险组合 | 本组合以合并范围内的低风险应收款项作为信用风险特征。       |
| 银行承兑汇票组合   | 本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行         |
| 商业承兑汇票组合   | 本组合为商业承兑汇票，以承兑人的信用风险划分           |
| 其他应收款组合    | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项 |

对于划分为账龄组合的应收款项，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。

| 账龄   | 应收账款坏账准备计提比例（%） |
|------|-----------------|
| 半年以内 | 0.5             |



| 账龄    | 应收账款坏账准备计提比例 (%) |
|-------|------------------|
| 半年至一年 | 2                |
| 一至二年  | 10               |
| 二至三年  | 30               |
| 三至四年  | 50               |
| 四至五年  | 80               |
| 五年以上  | 100              |

对于划分为合并范围内的低风险组合的应收款项, 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 按照余额 2%比例计提坏账准备。

对于划分为银行承兑汇票组合具体较低信用风险, 不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为其他应收款组合, 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。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等。

(2) 原材料采用计划成本核算, 按月结转材料实际成本与计划成本的差异, 将发出材料的计划成本调整为实际成本; 库存商品、发出商品发出时采用加权平均法核算; 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌

价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

#### 14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 15、合同成本

##### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

##### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;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。确认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推销,计入当期损益。

##### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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。

#### 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(二) 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已



经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 17、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权

投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益



法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 19、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别       | 预计使用寿命  | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|--------------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物（含构筑物等） | 10-20 年 | 5%     | 4.75%-9.5%  |
| 机器设备         | 8-10 年  | 5%     | 9.5-11.875% |
| 运输设备         | 5 年     | 5%     | 19%         |
| 办公及其他设备      | 5 年     | 5%     | 19%         |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。



## 21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 22、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

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

本公司按照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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 23、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别    | 预计使用寿命（年） |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 50        |
| 外购软件  | 10-20     |
| 专利    | 10        |
| 客户关系  | 10        |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；

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。

#### 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，

将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 28、租赁负债

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

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 29、预计负债



(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 30、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

本公司的股权激励计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。在每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用，同时计入“资本公积—其他资本公积”。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。本公司于行权日将等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—股本溢价”。

### 31、收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：

国内销售生产的商品以商品已经发出，客户确认收货，并且经客户验收合格，收到其提供的结算报表并控制权转移时，公司确认销售收入的实现；国外销售生产的商品采用装运港船上交货（FOB）的销售方式，以办理完出口报关手续，且货物实际放行并控制权转移时确认销售收入的实现。

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的



资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

#### 34、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。

##### 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- （1）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；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

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

#### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。



终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 经本公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十一次会议，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，公司拟自 2022 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。会计政策变更后，公司将按评估机构出具的相关投资性房地产评估结果作为投资性房地产的公允价值。

由于公司 2021 年度及以前年度无投资性房地产相关业务，本次会计政策变更不涉及追溯调整，不影响公司以前年度股东权益、净利润等相关财务指标。

2) 执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更。财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

经第五届董事会第三十次会议于 2023 年 4 月 11 日决议通过，本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更。财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②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；③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；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。第五届董事会第三十次会议于 2023 年 4 月 11 日决议通过，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种    | 计税依据      | 税率                        |
|-------|-----------|---------------------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额    | (注)                       |
| 增值税   | 销售货物或提供劳务 | 境内：5%、6%、9%、13%<br>境外：23% |

| 税种      | 计税依据                                     | 税率        |
|---------|------------------------------------------|-----------|
| 城市建设维护税 | 应缴流转税税额                                  | 5%、7%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                  | 5%        |
| 房产税     | 从价计征：按房产税原值扣除 30% 后余值计缴<br>从租计征的，按租金收入计缴 | 1.2%或 12% |

注：公司及各子公司适用企业所得税税率如下：

| 公司名称                                 | 企业所得税税率         |
|--------------------------------------|-----------------|
| 苏州胜利精密制造科技股份有限公司                     | 15%             |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司                       | 15%             |
| 苏州中晟精密制造有限公司                         | 15%             |
| 胜利精密科技有限公司（波兰）                       | 19%             |
| 胜利科技（香港）有限公司                         | 16.5%           |
| 香港智诚光学科技有限公司                         | 16.5%           |
| 中晟精密制造（香港）有限公司                       | 16.5%           |
| VictoryJapanCO., LTD                 | 19%             |
| VICTORYTECHNOLOGY (USA) HOLDINGS INC | 按美国加州州税和联邦累进税征收 |
| 胜利精密制造科技（美国）有限公司                     | 按美国加州州税和联邦累进税征收 |
| 除上述以外的其他纳税主体                         | 25%             |

## 2、税收优惠

### 企业所得税：

母公司苏州胜利精密制造科技股份有限公司、子公司安徽胜利精密制造科技有限公司和苏州中晟精密制造有限公司均为高新技术企业，本年度享受 15% 的优惠企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

（除特别说明外，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，货币单位均为人民币元）

### 1、货币资金

| 种类            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 212,461.87     | 112,873.78     |
| 银行存款          | 419,395,573.52 | 239,552,385.23 |
| 其他货币资金        | 94,631,876.96  | 153,015,386.58 |
| 合计            | 514,239,912.35 | 392,680,645.59 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 25,876,395.47  | 27,091,412.10  |

因担保、质押等原因使用有限制的资金参见附注五、60 所示。



## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露:

| 账龄    | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-------|----------------------|----------------------|
| 半年以内  | 1, 205, 189, 974. 80 | 1, 257, 608, 122. 94 |
| 半年至一年 | 26, 662, 435. 64     | 18, 856, 180. 88     |
| 一至二年  | 17, 184, 265. 34     | 24, 457, 792. 80     |
| 二至三年  | 21, 216, 877. 41     | 12, 847, 225. 64     |
| 三至四年  | 10, 796, 499. 06     | 10, 195, 438. 76     |
| 四至五年  | 8, 544, 612. 24      | 13, 302, 995. 90     |
| 五年以上  | 18, 397, 585. 48     | 41, 191, 472. 59     |
| 合计    | 1, 307, 992, 249. 97 | 1, 378, 459, 229. 51 |

## (2) 应收账款分类披露:

| 类别                           | 期末余额                 |         |                  |         |                      |
|------------------------------|----------------------|---------|------------------|---------|----------------------|
|                              | 账面余额                 |         | 坏账准备             |         | 账面价值                 |
|                              | 金额                   | 比例（%）   | 金额               | 计提比例（%） |                      |
| 按单项计提坏账准备                    | 51, 442, 257. 67     | 3. 93   | 11, 870, 717. 67 | 23. 08  | 39, 571, 540. 00     |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款           | 1, 256, 549, 992. 30 | 96. 07  | 39, 008, 124. 50 | 3. 10   | 1, 217, 541, 867. 80 |
| 组合一按账龄分析法<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 1, 256, 549, 992. 30 | 96. 07  | 39, 008, 124. 50 | 3. 10   | 1, 217, 541, 867. 80 |
| 合计                           | 1, 307, 992, 249. 97 | 100. 00 | 50, 878, 842. 17 | 3. 89   | 1, 257, 113, 407. 80 |

(续)

| 类别                   | 期初余额             |        |               |         |                  |
|----------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                      | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                  |
| 按单项计提坏账准备            | 28,537,564.77    | 2.07   | 28,537,564.77 | 100.00  |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 1,349,921,664.74 | 97.93  | 44,512,177.74 | 3.30    | 1,305,409,487.00 |
| 组合一按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 1,349,921,664.74 | 97.93  | 44,512,177.74 | 3.30    | 1,305,409,487.00 |
| 合计                   | 1,378,459,229.51 | 100.00 | 73,049,742.51 | 5.30    | 1,305,409,487.00 |

## 按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 |      |          |      |
|----|------|------|----------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |

|                                    |               |               |        |        |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 合肥市土地储备中心                          | 39,571,540.00 |               |        | 注      |
| 苏州硕诺尔自动化设备有限公司                     | 3,609,907.36  | 3,609,907.36  | 100.00 | 预计无法收回 |
| GENERAL PLASTICS M A. FELDOLG. KFT | 8,260,810.31  | 8,260,810.31  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计                                 | 51,442,257.67 | 11,870,717.67 | 23.08  |        |

注：公司子公司合肥胜利精密科技有限公司位于合肥青龙潭路厂房及土地转让给合肥市土地储备中心，剩余 3,957.15 万元的交易尾款已 2023 年 1 月收回。

## 按组合计提坏账准备

| 名称    | 期末余额             |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 半年以内  | 1,165,618,434.80 | 5,828,092.17  | 0.50     |
| 半年至一年 | 26,662,435.64    | 533,248.71    | 2.00     |
| 一至二年  | 17,184,265.34    | 1,718,426.53  | 10.00    |
| 二至三年  | 12,956,067.10    | 3,886,820.13  | 30.00    |
| 三至四年  | 10,796,499.06    | 5,398,249.53  | 50.00    |
| 四至五年  | 8,445,014.64     | 6,756,011.71  | 80.00    |
| 五年以上  | 14,887,275.72    | 14,887,275.72 | 100.00   |
| 合计    | 1,256,549,992.30 | 39,008,124.50 | 3.10     |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |               |         |           | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|---------|-----------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销         | 处置子公司减少 | 外币报表折算影响  |               |
| 坏账准备 | 73,049,742.51 | 7,715,459.02 |       | 29,811,383.37 |         | 74,975.99 | 50,878,842.17 |
| 合计   | 73,049,742.51 | 7,715,459.02 |       | 29,811,383.37 |         | 74,975.99 | 50,878,842.17 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 29,811,383.37 |

## 其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称               | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因   |
|--------------------|--------|---------------|--------|
| 重庆宝立辰精密科技有限公司      | 销售货款   | 16,273,900.87 | 破产     |
| 乐视移动智能信息技术（北京）有限公司 | 销售货款   | 3,613,415.55  | 无可执行财产 |
| 旭昌 (SEO CHANG)     | 销售货款   | 2,550,165.24  | 确认无法收回 |
| 洋华触控科技厂            | 销售货款   | 2,378,485.73  | 确认无法收回 |
| 合计                 |        | 24,815,967.39 |        |

## (5) 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 | 账面金额           | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备         |
|------|----------------|----------------|--------------|
| 客户 A | 603,741,037.63 | 46.16          | 3,019,126.70 |



| 单位名称 | 账面金额           | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备          |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 客户 B | 81,666,822.97  | 6.24           | 408,334.11    |
| 客户 C | 79,828,201.67  | 6.10           | 399,141.00    |
| 客户 D | 62,512,458.21  | 4.78           | 312,985.38    |
| 客户 E | 40,936,646.36  | 3.13           | 21,238,484.93 |
| 合计   | 868,685,166.84 | 66.41          | 25,378,072.12 |

(6) 期末应收账款质押情况, 详见附注五、60。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 48,530,373.90 | 65,838,390.73 |
| 合计     | 48,530,373.90 | 65,838,390.73 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

#### (1) 期末已质押的应收款项融资:

| 种类     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 34,982,960.70 |
| 合计     | 34,982,960.70 |

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 38,578,000.52 |           |
| 合计     | 38,578,000.52 |           |

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄结构 | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 一年以内 | 35,407,280.16 | 72.66  | 40,022,789.33 | 72.92  |
| 一至二年 | 5,017,125.17  | 10.30  | 4,324,733.44  | 7.88   |
| 二至三年 | 3,756,890.53  | 7.71   | 596,505.01    | 1.09   |

| 账龄结构 | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 三年以上 | 4,548,814.55  | 9.33   | 9,936,542.14  | 18.11  |
| 合计   | 48,730,110.41 | 100.00 | 54,880,569.92 | 100.00 |

账龄一年以上的预付款项为尚未结算的货款。

## (2) 预付款项前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 23,155,589.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.52%。

## 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 220,526,283.73 | 320,298,023.66 |
| 合计    | 220,526,283.73 | 320,298,023.66 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 11,012,608.76  | 252,144,595.35 |
| 一至二年 | 187,446,052.94 | 51,636,042.79  |
| 二至三年 | 51,225,915.83  | 21,814,797.64  |
| 三至四年 | 16,658,482.85  | 49,807,240.17  |
| 四至五年 | 3,000.00       | 221,114.93     |
| 五年以上 | 139,400.00     | 53,120.00      |
| 合计   | 266,485,460.38 | 375,676,910.88 |

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 股权转让款   | 186,000,396.57 | 185,446,520.03 |
| 保证金     | 5,483,438.28   | 8,543,576.10   |
| 其他及往来款项 | 75,001,625.53  | 181,686,814.75 |
| 合计      | 266,485,460.38 | 375,676,910.88 |

#### 3) 坏账准备计提情况



| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额   | 5,587,707.05   |                      | 49,791,180.17        | 55,378,887.22 |
| --转入第二阶段           |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段           |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段           |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段           |                |                      |                      |               |
| 本期计提               | 2,539,264.84   | 38,000,000.00        |                      | 40,539,264.84 |
| 本期转回               |                |                      |                      |               |
| 本期转销               |                |                      |                      |               |
| 本期核销               |                |                      | 49,791,180.17        | 49,791,180.17 |
| 其他变动(外币报表折算影响)     | -167,795.24    |                      |                      | -167,795.24   |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 7,959,176.65   | 38,000,000.00        |                      | 45,959,176.65 |

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |               |         |             | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|-------------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销         | 处置子公司减少 | 外币报表折算影响    |               |
| 坏账准备 | 55,378,887.22 | 40,539,264.84 |       | 49,791,180.17 |         | -167,795.24 | 45,959,176.65 |
| 合计   | 55,378,887.22 | 40,539,264.84 |       | 49,791,180.17 |         | -167,795.24 | 45,959,176.65 |

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况:

| 项目         | 核销金额          |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 49,791,180.17 |

## 其中重要的其他应收款核销情况:

| 单位名称                                               | 核销金额          | 核销原因             | 履行的核销程序     | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------|-------------|
| 广东顺捷威玻璃机械有限公司<br>(包括:东莞市顺怡隆机械科技有限公司、安徽顺怡隆机械科技有限公司) | 49,791,180.17 | 双方债权债务全部结清,互不相欠。 | 和解协议<br>(注) | 否           |
| 合计                                                 | 49,791,180.17 |                  |             |             |

注:详见本附注十四、其他重要事项 1、债务重组

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 往来单位(项目)   | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------------|-------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 苏州捷胜科技有限公司 | 股权转让款 | 186,000,396.57 | 1-2 年 | 69.80               | 38,000,000.00 |

|                                                |             |                |       |       |               |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|-------|-------|---------------|
| JOT Automation Ltd. 及其子公司<br>JOT 自动化技术（北京）有限公司 | 其他及往来<br>款项 | 45,160,760.00  | 4 年以内 | 16.95 | （注 1）         |
| 深圳易方数码科技股份有限公司                                 | 其他及往来<br>款项 | 27,044,702.22  | 3 年以内 | 10.15 | 6,651,608.56  |
| 苏州普强电子科技有限公司                                   | 保证金及押<br>金  | 2,000,000.00   | 1 年以内 | 0.75  | 100,000.00    |
| 苏州信托有限公司                                       | 保证金及押<br>金  | 1,500,000.00   | 4 年以内 | 0.56  | 750,000.00    |
| 合计                                             |             | 261,705,858.79 |       | 98.21 | 45,501,608.56 |

注 1：公司子公司苏州中晟精密制造有限公司应付苏州富强科技有限公司设备款 5,056.98 万元, 苏州富强科技有限公司与 JOT Automation Ltd. 及其子公司受同一方控制。

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 存货类别    | 期末余额           |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料     | 154,434,930.99 | 15,367,082.42 | 139,067,848.57 |
| 在产品及半成品 | 224,011,192.85 | 17,723,078.72 | 206,288,114.13 |
| 委托加工物资  | 11,201,424.89  | 604,795.29    | 10,596,629.60  |
| 库存商品    | 467,427,021.11 | 25,319,766.85 | 442,107,254.26 |
| 发出商品    | 36,989,943.65  | 2,161,422.56  | 34,828,521.09  |
| 合计      | 894,064,513.49 | 61,176,145.84 | 832,888,367.65 |

（续）

| 存货类别    | 期初余额           |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料     | 234,986,369.66 | 43,830,524.72 | 191,155,844.94 |
| 在产品及半成品 | 250,958,017.57 | 39,281,110.63 | 211,676,906.94 |
| 委托加工物资  | 7,120,728.25   | 165,622.48    | 6,955,105.77   |
| 库存商品    | 477,031,052.69 | 84,345,167.30 | 392,685,885.39 |
| 发出商品    | 128,892,073.29 | 2,980,899.34  | 125,911,173.95 |



| 存货类别 | 期初余额             |                |                |
|------|------------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值           |
| 合计   | 1,098,988,241.46 | 170,603,324.47 | 928,384,916.99 |

## (2) 存货跌价准备

| 项目      | 期初余额           | 本期增加金额        |    |    |
|---------|----------------|---------------|----|----|
|         |                | 计提            | 其他 | 转回 |
| 原材料     | 43,830,524.72  | 8,798,287.20  |    |    |
| 在产品及半成品 | 39,281,110.63  | 18,352,687.47 |    |    |
| 委托加工物资  | 165,622.48     | 439,172.81    |    |    |
| 库存商品    | 84,345,167.30  | 22,025,213.97 |    |    |
| 发出商品    | 2,980,899.34   | 481,064.27    |    |    |
| 合计      | 170,603,324.47 | 50,096,425.72 |    |    |

(续)

| 项目      | 本期减少金额         |         |             | 期末余额          |
|---------|----------------|---------|-------------|---------------|
|         | 转销             | 处置子公司减少 | 外币报表折算影响    |               |
| 原材料     | 37,261,729.50  |         |             | 15,367,082.42 |
| 在产品及半成品 | 39,910,719.38  |         |             | 17,723,078.72 |
| 委托加工物资  |                |         |             | 604,795.29    |
| 库存商品    | 81,531,678.69  |         | -481,064.27 | 25,319,766.85 |
| 发出商品    | 1,300,541.05   |         |             | 2,161,422.56  |
| 合计      | 160,004,668.62 |         | -481,064.27 | 61,176,145.84 |

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计成本和销售所必需的估计费用后的价值。

(3) 存货期末余额中无利息费用资本化金额。

(4) 公司期末无用于债务担保的存货。

## 7、持有待售资产

| 项 目         | 期末余额 | 期初余额          |
|-------------|------|---------------|
| 合肥青龙潭路厂房及土地 |      | 94,298,073.92 |
| 合计          |      | 94,298,073.92 |

## 8、一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 872,595,710.56 | 503,119,875.00 |
| 合计          | 872,595,710.56 | 503,119,875.00 |

## 9、其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税  | 88,751,938.67  | 89,137,195.07  |
| 预交企业所得税 | 2,428,542.18   | 4,624,711.30   |
| 模具摊销余额  | 17,130,190.74  | 1,302,021.44   |
| 房租摊销余额  |                | 1,937,907.13   |
| 其他      | 11,539,185.37  | 23,869,675.44  |
| 合计      | 119,849,856.96 | 120,871,510.38 |

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

| 项目                | 期末余额           |               |                | 折现率区间       |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |             |
| 资产重组款             | 929,971,710.56 | 57,376,000.00 | 872,595,710.56 |             |
| 其中: 未实现融资收益       | 61,461,328.70  |               | 61,461,328.70  | 4.75%-7.60% |
| 减: 分类到一年内到期的长期应收款 | 929,971,710.56 | 57,376,000.00 | 872,595,710.56 |             |
| 合计                |                |               |                |             |

注: 公司应收南京德乐商业管理有限公司、福清福捷塑胶有限公司等公司债权, 根据协议约定均将在 1 年内到期。

(续)

| 项目                | 期初余额             |               |                  | 折现率区间       |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|-------------|
|                   | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |             |
| 资产重组款             | 1,318,508,680.30 | 57,376,000.00 | 1,261,132,680.30 |             |
| 其中: 未实现融资收益       | 154,910,385.14   |               | 154,910,385.14   | 4.75%-7.60% |
| 减: 分类到一年内到期的长期应收款 | 503,119,875.00   |               | 503,119,875.00   |             |
| 合计                | 815,388,805.30   | 57,376,000.00 | 758,012,805.30   |             |

## 减值准备计提情况:

| 减值准备        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2022年1月1日余额 | 57,376,000.00  |                      |                      | 57,376,000.00 |
| —转入第二阶段     |                |                      |                      |               |



|               |               |  |  |               |
|---------------|---------------|--|--|---------------|
| 一转入第三阶段       |               |  |  |               |
| 一转回第二阶段       |               |  |  |               |
| 一转回第一阶段       |               |  |  |               |
| 本期计提          |               |  |  |               |
| 本期转回          |               |  |  |               |
| 本期转销          |               |  |  |               |
| 本期核销          |               |  |  |               |
| 分类到一年到期非流动资产  | 57,376,000.00 |  |  | 57,376,000.00 |
| 2022年12月31日余额 |               |  |  |               |

## 11、长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |
|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|                |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业           |                |        |      |               |          |        |
| 广州市型腔模具制造有限公司  | 45,565,955.63  |        |      | 4,863,281.95  |          |        |
| 北海合联胜利光电科技有限公司 | 3,285,705.46   |        |      | -1,775,369.22 |          |        |
| 苏州印象技术有限公司     | 19,570,300.37  |        |      | -164,483.76   |          |        |
| 昆山市龙显光电有限公司    | 46,916,780.81  |        |      | -121,444.03   |          |        |
| 苏州普强电子科技有限公司   | 43,910,553.84  |        |      | -2,172,100.67 |          |        |
| 深圳易方数码科技股份有限公司 | 90,202,131.62  |        |      | 355,403.24    |          |        |
| 苏州胜禹材料科技股份有限公司 | 38,333,734.45  |        |      | 5,276,338.75  |          |        |
| 合计             | 287,785,162.18 |        |      | 6,261,626.26  |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本期增减变动      |               |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额  |
|----------------|-------------|---------------|----|---------------|---------------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备        | 其他 |               |               |
| 联营企业           |             |               |    |               |               |
| 广州市型腔模具制造有限公司  |             |               |    | 50,429,237.58 |               |
| 北海合联胜利光电科技有限公司 |             |               |    | 1,510,336.24  |               |
| 苏州印象技术有限公司     |             |               |    | 19,405,816.61 |               |
| 昆山市龙显光电有限公司(注) |             | 46,795,336.78 |    |               | 46,795,336.78 |
| 苏州普强电子科技有限公司   |             |               |    | 41,738,453.17 |               |
| 深圳易方数码科技股份有限公司 |             |               |    | 90,557,534.86 |               |

| 被投资单位          | 本期增减变动          |               |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额  |
|----------------|-----------------|---------------|----|----------------|---------------|
|                | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备        | 其他 |                |               |
| 苏州胜禹材料科技股份有限公司 | 1,313,500.00    |               |    | 42,296,573.20  |               |
| 合计             | 1,313,500.00    | 46,795,336.78 |    | 245,937,951.66 | 46,795,336.78 |

注：公司投资的联营企业昆山市龙显光电有限公司截至 2022 年 12 月 31 日公司账面余额 46,795,336.78 元，昆山市龙显光电有限公司处于停业状态，公司较难收回成本，全额计提坏账准备。

#### 12、其他权益工具投资

| 项目                | 期末余额           | 期初余额         |
|-------------------|----------------|--------------|
| 苏州市科渠金属制品有限公司     | 2,224,000.00   | 2,224,000.00 |
| 江苏金视传奇科技有限公司（注 1） | 289,368,100.00 |              |
| 合计                | 291,592,100.00 | 2,224,000.00 |

注 1：见本附注十四、其他重要事项 1、债务重组。

#### 13、其他非流动金融资产

| 项目                        | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 安徽鼎恩企业运营管理合伙企业（有限合伙）（注 1） | 64,273,879.81  | 284,453,451.33 |
| 苏州捷胜科技有限公司（注 2）           | 219,780,000.00 | 217,800,000.00 |
| 合计                        | 284,053,879.81 | 502,253,451.33 |

注 1：本公司全资子公司安徽胜利精密与六安市产业投资基金有限公司、舒城县产业投资发展有限公司和六安精卓企业运营管理有限公司共同出资成立的有限合伙企业（以下简称：“鼎恩合伙”），以固定资产出资 28,445.35 万元，持股比例 22.13%。本年度根据北京中锋资产评估有限责任公司出具的中锋咨报字（2023）第 80006 号报告，截止 2022 年 12 月 31 日，资产基础法前提下对鼎恩合伙的估值为 29,043.78 万元，本公司持有权益金额 6,427.39 万元。

注 2：为本公司与云南恩捷新材料股份有限公司及其实控人共同出资成立，注册日期为 2021 年 10 月 29 日，本公司货币出资金额为 21,780.00 万元，持股比例 19.80%。本年度经上海众华资产评估有限公司评估，截止 2022 年 12 月 31 日，苏州捷胜科技有限公司整体股权价值为 111,000.00 万元，公司持有苏州捷胜科技有限公司股权对应公允价值为 21,978.00 万元。

#### 14、投资性房地产



## (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目            | 房屋、建筑物         | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、期初余额        |                |                |
| 二、本期变动        | 319,158,400.00 | 319,158,400.00 |
| 加：债务重组转入（注 1） | 155,210,700.00 | 155,210,700.00 |
| 固定资产转入（注 1）   | 184,775,916.56 | 184,775,916.56 |
| 减：处置          |                |                |
| 其他转出          |                |                |
| 公允价值变动（注 2）   | 20,828,216.56  | 20,828,216.56  |
| 三、期末余额        | 319,158,400.00 | 319,158,400.00 |

注 1：见财务报表附注十四、其他重要事项 1、债务重组。

注 2：本公司委托深圳中为资产评估房地产土地估价事务所（有限合伙）对 2 项房产的公允价值进行评估，出具深圳中为评报字（2023）第 21 号评估报告，公允价值 31,915.84 万元。

## 15、固定资产

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 2,169,896,333.64 | 2,546,635,469.46 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 2,169,896,333.64 | 2,546,635,469.46 |

## (1) 固定资产情况

| 项目           | 房屋建筑物            | 机器设备             | 运输设备          | 电子及其他设备       | 合计               |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：      |                  |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额      | 1,593,182,175.88 | 2,508,594,959.54 | 10,170,495.56 | 96,622,897.31 | 4,208,570,528.29 |
| 2. 本期增加金额    | 9,295,699.23     | 90,105,848.48    | 1,463,829.43  | 1,960,017.25  | 102,825,394.39   |
| (1) 购置       | 2,048,821.24     | 22,990,647.18    | 472,641.49    | 1,458,542.71  | 26,970,652.62    |
| (2) 在建工程转入   | 7,245,825.08     | 66,754,658.35    | 987,920.37    | 442,811.19    | 75,431,214.99    |
| (4) 外币报表折算差异 | 1,052.91         | 360,542.95       | 3,267.57      | 58,663.35     | 423,526.78       |
| 3. 本期减少金额    | 186,996,500.00   | 72,555,268.47    | 3,026,817.82  | 4,346,342.76  | 266,924,929.05   |
| (1) 处置或报废    |                  | 72,555,268.47    | 3,026,817.82  | 4,346,342.76  | 79,928,429.05    |
| (2) 其他减少（注）  | 186,996,500.00   |                  |               |               | 186,996,500.00   |
| 4. 期末余额      | 1,415,481,375.11 | 2,526,145,539.55 | 8,607,507.17  | 94,236,571.80 | 4,044,470,993.63 |
| 二、累计折旧       |                  |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额      | 363,368,319.73   | 924,458,092.83   | 7,628,760.66  | 63,659,227.91 | 1,359,114,401.13 |
| 2. 本期增加金额    | 71,074,621.65    | 201,450,274.02   | 754,499.09    | 8,297,821.88  | 281,577,216.64   |
| (1) 计提       | 71,073,730.09    | 201,122,846.35   | 751,798.56    | 8,261,208.16  | 281,209,583.16   |
| (2) 其他       |                  |                  |               |               |                  |
| (4) 外币折算差异   | 891.56           | 327,427.67       | 2,700.53      | 36,613.72     | 367,633.48       |

| 项目        | 房屋建筑物                | 机器设备                 | 运输设备            | 电子及其他设备          | 合计                   |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| 3. 本期减少金额 | 2, 220, 583. 44      | 26, 824, 177. 78     | 2, 821, 539. 70 | 3, 536, 224. 23  | 35, 402, 525. 15     |
| (1) 处置或报废 |                      | 26, 824, 177. 78     | 2, 821, 539. 70 | 3, 536, 224. 23  | 33, 181, 941. 71     |
| (2) 其他减少  | 2, 220, 583. 44      |                      |                 |                  | 2, 220, 583. 44      |
| 4. 期末余额   | 432, 222, 357. 94    | 1, 099, 084, 189. 07 | 5, 561, 720. 05 | 68, 420, 825. 56 | 1, 605, 289, 092. 62 |
| 三、减值准备    |                      |                      |                 |                  |                      |
| 1. 期初余额   |                      | 302, 820, 657. 70    |                 |                  | 302, 820, 657. 70    |
| 2. 本期增加金额 |                      | 10, 130. 99          |                 |                  | 10, 130. 99          |
| (1) 计提    |                      | 10, 130. 99          |                 |                  | 10, 130. 99          |
| 3. 本期减少金额 |                      | 33, 545, 221. 32     |                 |                  | 33, 545, 221. 32     |
| (1) 处置或报废 |                      | 33, 545, 221. 32     |                 |                  | 33, 545, 221. 32     |
| 4. 期末余额   |                      | 269, 285, 567. 37    |                 |                  | 269, 285, 567. 37    |
| 四、账面价值    |                      |                      |                 |                  |                      |
| 1. 期末账面价值 | 983, 259, 017. 17    | 1, 157, 775, 783. 11 | 3, 045, 787. 12 | 25, 815, 746. 24 | 2, 169, 896, 333. 64 |
| 2. 期初账面价值 | 1, 229, 813, 856. 15 | 1, 281, 316, 209. 01 | 2, 541, 734. 90 | 32, 963, 669. 40 | 2, 546, 635, 469. 46 |

注 1: 根据江苏中企华天资产评估有限公司苏中资评报字(2023)第 6009 号评估报告, 本年固定资产减值 1.01 万元、在建工程减值 836.28 万元。

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

| 项目    | 账面原值              | 累计折旧              | 减值准备              | 账面价值             | 备注 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----|
| 机器设备等 | 427, 219, 334. 50 | 117, 096, 390. 77 | 259, 901, 895. 41 | 50, 221, 048. 32 |    |
| 合计    | 427, 219, 334. 50 | 117, 096, 390. 77 | 259, 901, 895. 41 | 50, 221, 048. 32 |    |

(3) 期末经营租赁租出的固定资产:

| 项目                    | 期末账面价值            |
|-----------------------|-------------------|
| 安徽胜利产业园 F 栋 2/3/4 楼厂房 | 71, 144, 171. 03  |
| 苏州浒莲路 68 号厂房          | 38, 496, 567. 19  |
| 合计                    | 109, 640, 738. 22 |

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

| 项目              | 期末账面价值           | 未办妥原因 |
|-----------------|------------------|-------|
| 安徽胜利精密厂区内 K1#厂房 | 8, 660, 180. 16  | 尚未验收  |
| 安徽胜利精密厂区内 K2#厂房 | 7, 533, 043. 34  | 尚未验收  |
| 合计              | 16, 193, 223. 50 |       |

16、在建工程

| 种 类  | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 在建工程 | 647, 958, 851. 83 | 579, 822, 371. 87 |
| 工程物资 |                   |                   |
| 合计   | 647, 958, 851. 83 | 579, 822, 371. 87 |



## (1) 在建工程情况:

| 项目类别   | 期末余额             |                |                |
|--------|------------------|----------------|----------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           |
| 募投资金项目 | 454,952,185.61   | 222,536,677.26 | 232,415,508.35 |
| 自筹资金项目 | 746,319,495.61   | 330,776,152.13 | 415,543,343.48 |
| 合计     | 1,201,271,681.22 | 553,312,829.39 | 647,958,851.83 |

(续)

| 项目类别   | 期初余额             |                |                |
|--------|------------------|----------------|----------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           |
| 募投资金项目 | 471,334,464.38   | 236,051,947.99 | 235,282,516.39 |
| 自筹资金项目 | 662,997,677.11   | 318,457,821.63 | 344,539,855.48 |
| 合计     | 1,134,332,141.49 | 554,509,769.62 | 579,822,371.87 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

| 项目名称                            | 期初余额             | 本期增加金额         | 本期减少          |      |               | 期末余额             |
|---------------------------------|------------------|----------------|---------------|------|---------------|------------------|
|                                 |                  |                | 转入固定资产        | 转入长摊 | 其他减少          |                  |
| 苏州中大尺寸触摸屏项目                     | 66,296,815.53    |                |               |      |               | 66,296,815.53    |
| 3D 盖板玻璃研发生产项目                   | 405,037,648.85   |                | 10,297,462.37 |      | 6,084,816.40  | 388,655,370.08   |
| 募投资金项目小计                        | 471,334,464.38   |                | 10,297,462.37 |      | 6,084,816.40  | 454,952,185.61   |
| 智诚盖板项目                          | 477,994,876.95   | 72,820.05      | 897,862.60    |      |               | 477,169,834.40   |
| 3D 盖板玻璃研发生产项目                   | 36,844,155.86    |                |               |      |               | 36,844,155.86    |
| 待安装设备(苏州镀膜线、安徽 NB、安徽飞拓、中晟设备等项目) | 148,158,644.30   | 158,804,598.46 | 64,235,890.02 |      | 10,421,847.39 | 232,305,505.35   |
| 自筹资金项目小计                        | 662,997,677.11   | 158,877,418.51 | 65,133,752.62 |      | 10,421,847.39 | 746,319,495.61   |
| 合计                              | 1,134,332,141.49 | 158,877,418.51 | 75,431,214.99 |      | 16,506,663.79 | 1,201,271,681.22 |

(续)

| 项目名称          | 预算数(万元)   | 工程投入占预算比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|---------------|-----------|-----------|------|------|
| 苏州中大尺寸触摸屏项目   | 26,500.00 | 79.17%    | 已终止  | 募集资金 |
| 3D 盖板玻璃研发生产项目 | 94,388.00 | 100.00%   | 已终止  | 募集资金 |

## (3) 本报告期计提在建工程减值准备情况:

| 项目   | 期初余额           | 本期计提         | 本期转固/处置减少    | 期末余额           | 计提原因     |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------|
| 在建工程 | 554,509,769.62 | 8,362,752.83 | 9,559,693.06 | 553,312,829.39 | 闲置设备(注1) |

|    |                |              |              |                |  |
|----|----------------|--------------|--------------|----------------|--|
| 合计 | 554,509,769.62 | 8,362,752.83 | 9,559,693.06 | 553,312,829.39 |  |
|----|----------------|--------------|--------------|----------------|--|

注 1：根据江苏中企华天资产评估有限公司苏中资评报字（2023）第 6009 号评估报告，本年固定资产减值 1.01 万元、在建工程减值 836.28 万元。

### 17、使用权资产

| 项目        | 房屋租赁          | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |
| 1. 期初余额   | 22,817,289.95 | 22,817,289.95 |
| 2. 本期增加金额 | 5,486,857.27  | 5,486,857.27  |
| -租入       | 5,486,857.27  | 5,486,857.27  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| -处置       |               |               |
| 4. 期末余额   | 28,304,147.22 | 28,304,147.22 |
| 二、累计摊销    |               |               |
| 1. 期初余额   | 7,778,469.41  | 7,778,469.41  |
| 2、本期增加金额  | 10,907,479.09 | 10,907,479.09 |
| -计提       | 10,907,479.09 | 10,907,479.09 |
| 3、本期减少金额  |               |               |
| -处置       |               |               |
| 4. 期末余额   | 18,685,948.50 | 18,685,948.50 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2、本期增加金额  |               |               |
| -计提       |               |               |
| 3、本期减少金额  |               |               |
| -处置       |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 9,618,198.72  | 9,618,198.72  |
| 2. 期初账面价值 | 15,038,820.54 | 15,038,820.54 |

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产情况



| 项目          | 土地使用权          | 软件            | 专利           | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |               |              |                |
| 1. 期初余额     | 108,305,250.30 | 23,555,937.36 | 6,178,900.00 | 138,040,087.66 |
| 2. 本期增加金额   |                | 1,592,241.20  |              | 1,592,241.20   |
| (1) 购置      |                | 1,592,241.20  |              | 1,592,241.20   |
| 3. 本期减少金额   |                | 536,411.66    |              | 536,411.66     |
| (1) 处置      |                | 536,411.66    |              | 536,411.66     |
| (2) 处置子公司减少 |                |               |              |                |
| 4. 期末余额     | 108,305,250.30 | 24,611,766.90 | 6,178,900.00 | 139,095,917.20 |
| 二、累计摊销      |                |               |              |                |
| 1. 期初余额     | 22,913,391.18  | 10,810,560.91 | 4,325,229.72 | 38,049,181.81  |
| 2. 本期增加金额   | 2,203,925.03   | 751,932.99    | 617,889.96   | 3,573,747.98   |
| (1) 计提      | 2,203,925.03   | 751,932.99    | 617,889.96   | 3,573,747.98   |
| 3. 本期减少金额   |                | 535,450.13    |              | 535,450.13     |
| (1) 处置      |                | 535,450.13    |              | 535,450.13     |
| (2) 处置子公司减少 |                |               |              |                |
| 4. 期末余额     | 25,117,316.21  | 11,027,043.77 | 4,943,119.68 | 41,087,479.66  |
| 三、减值准备      |                |               |              |                |
| 1. 期初余额     |                |               |              |                |
| 2. 本期增加金额   |                |               |              |                |
| (1) 计提      |                |               |              |                |
| (2) 其他变动    |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额   |                |               |              |                |
| (1) 处置      |                |               |              |                |
| (2) 处置子公司减少 |                |               |              |                |
| 4. 期末余额     |                |               |              |                |
| 四、账面价值      |                |               |              |                |
| 1. 期末账面价值   | 83,187,934.09  | 13,584,723.13 | 1,235,780.32 | 98,008,437.54  |
| 2. 期初账面价值   | 85,391,859.12  | 12,745,376.45 | 1,853,670.28 | 99,990,905.85  |

(2) 未办妥产权证书的情况：无。

## 19、商誉

(1) 商誉账面价值：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 |      | 本期减少  |    | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------|------|-------|----|----------------|
|                 |                | 企业合并 | 汇率变动 | 处置子公司 | 其他 |                |
| 苏州市智诚光学科技有限公司   | 96,383,634.42  |      |      |       |    | 96,383,634.42  |
| 苏州中晟精密制造有限公司    | 38,908,316.74  |      |      |       |    | 38,908,316.74  |
| 合计              | 135,291,951.16 |      |      |       |    | 135,291,951.16 |

## (2) 商誉减值准备

| 项目            | 期初余额          | 本期计提         | 本期减少 | 期末余额           |
|---------------|---------------|--------------|------|----------------|
| 苏州市智诚光学科技有限公司 | 96,383,634.42 |              |      | 96,383,634.42  |
| 苏州中晟精密制造有限公司  |               | 9,818,796.60 |      | 9,818,796.60   |
| 合计            | 96,383,634.42 | 9,818,796.60 |      | 106,202,431.02 |

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。由于苏州市智诚光学科技有限公司商誉已全额计提，本次不再进行减值测试。

商誉减值测试情况如下：

| 项目                       | 苏州中晟精密制造有限公司   |
|--------------------------|----------------|
| 商誉账面余额①                  | 38,908,316.74  |
| 商誉减值准备余额②                |                |
| 商誉的账面价值③=①-②             | 38,908,316.74  |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       | 58,362,475.11  |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 97,270,791.85  |
| 资产组的账面价值⑥                | 126,384,199.66 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥     | 223,654,991.51 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧   | 199,108,000.00 |
| 整体商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧      | 24,546,991.51  |
| 归属于母公司的商誉减值损失            | 9,818,796.60   |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

苏州中晟精密制造有限公司：苏州中晟精密制造有限公司于评估基准日的评估范围是公司并收购苏州中晟精密制造有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）系公司委托江苏天健华辰资产评估有限



公司进行商誉减值测试的结果，并出具华辰评报字（2023）第 0082 号评估报告。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

| 单位           | 关键参数        |                                        |        |                                               |        |
|--------------|-------------|----------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
|              | 预测期         | 预测期增长率                                 | 稳定期增长率 | 利润率                                           | 折现率    |
| 苏州中晟精密制造有限公司 | 2023-2027 年 | 2023-2027 年分别为：4.48%、5%、3.89%、2%、0.67% | 0.00%  | 2023-2027 年分别为：-8.18%、8.52%、8.91%、8.75%、8.07% | 10.67% |

20、长期待摊费用

| 项目      | 期初余额           | 本期增加          | 本期摊销          | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 厂房装修改造费 | 173,330,464.15 | 35,816,082.52 | 49,555,381.65 | 159,591,165.02 |
| 绿化费     | 206,060.61     |               | 72,727.27     | 133,333.34     |
| 其他      | 36,207.24      |               | 36,207.24     |                |
| 合计      | 173,572,732.00 | 35,816,082.52 | 49,664,316.16 | 159,724,498.36 |

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 暂时性差异项目              | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 应收账款坏账准备             | 47,164,208.76    | 7,377,195.83   | 54,303,965.46    | 8,611,436.08   |
| 其他应收款坏账准备            | 45,955,153.18    | 6,893,094.85   | 4,487,647.12     | 688,503.15     |
| 存货跌价准备               | 61,176,145.84    | 9,806,833.62   | 99,923,071.92    | 15,737,428.73  |
| 投资性房地产公允价值变动         | 20,828,216.56    | 3,124,232.48   |                  |                |
| 长期应收款及一年到期的长期应收款减值准备 | 57,376,000.00    | 8,606,400.00   | 57,376,000.00    | 8,606,400.00   |
| 长期股权投资减值准备           | 46,795,336.78    | 7,019,300.52   |                  |                |
| 其他非流动金融资产公允价值变动      | 220,179,571.52   | 33,026,935.73  |                  |                |
| 递延收益                 | 59,443,867.62    | 8,916,580.15   | 58,957,096.80    | 8,843,564.52   |
| 内部交易未实现利润            | 26,571,310.13    | 3,985,696.52   | 17,212,352.13    | 2,581,852.82   |
| 未弥补亏损                | 1,639,731,891.82 | 245,959,783.77 | 1,563,732,384.81 | 234,559,857.72 |
| 小计                   | 2,225,221,702.21 | 334,716,053.47 | 1,855,992,518.24 | 279,629,043.02 |

（2）未经抵销的递延所得税负债：

| 暂时性差异项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 资产评估增值   | 6,949,994.20 | 1,042,499.13 | 9,009,699.47 | 1,351,454.92 |
| 公允价值变动损益 | 1,980,000.00 | 297,000.00   |              |              |
| 小计       | 8,929,994.20 | 1,339,499.13 | 9,009,699.47 | 1,351,454.92 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期末余额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 1,339,499.13         | 333,376,554.34        | 1,351,454.92         | 278,277,588.10        |
| 递延所得税负债 | 1,339,499.13         |                       | 1,351,454.92         |                       |

(4) 未确认递延所得税资产明细：

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收账款坏账准备  | 3,714,633.41     | 18,745,777.05    |
| 其他应收款坏账准备 | 4,023.47         | 50,891,240.10    |
| 存货跌价准备    |                  | 70,680,252.55    |
| 未弥补亏损     | 1,868,451,518.49 | 1,615,193,818.40 |
| 递延收益      | 6,021,194.25     | 7,159,374.09     |
| 固定资产减值准备  | 269,285,567.37   | 302,820,657.70   |
| 在建工程减值准备  | 553,312,829.39   | 554,509,769.62   |
| 合计        | 2,700,789,766.38 | 2,620,000,889.51 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份   | 期末金额             | 期初金额             |
|------|------------------|------------------|
| 2032 | 349,548,787.27   |                  |
| 2031 | 376,791,060.67   | 250,000,000.00   |
| 2030 | 354,069,237.29   | 350,892,263.44   |
| 2029 |                  |                  |
| 2028 |                  |                  |
| 2027 | 59,414,423.38    |                  |
| 2026 | 72,087,553.88    | 22,640,407.41    |
| 2025 | 167,528,545.02   | 361,515,739.08   |
| 2024 | 217,891,969.76   | 232,354,814.57   |
| 2023 | 271,119,941.22   | 321,176,500.42   |
| 2022 |                  | 76,614,093.48    |
| 合计   | 1,868,451,518.49 | 1,615,193,818.40 |

## 22、其他非流动资产



| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 预付长期资产购置款 | 47,132,594.33 | 27,614,729.30  |
| 客供设备      |               | 87,922,128.86  |
| 合计        | 47,132,594.33 | 115,536,858.16 |

## 23、短期借款

### (1) 分类情况

| 借款类别    | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款    | 227,270,000.00   | 482,767,790.40   |
| 抵押借款[注] | 220,337,083.29   | 193,043,852.06   |
| 保证借款    | 617,862,710.04   | 163,197,699.00   |
| 信用借款    | 997,192,021.14   | 1,305,283,777.35 |
| 合计      | 2,062,661,814.47 | 2,144,293,118.81 |

[注]以固定资产和无形资产作为抵押，详见附注五、60。

### (2) 无已到期未偿还的短期借款情况。

## 24、交易性金融负债

| 项目        | 期末余额 | 期初余额      |
|-----------|------|-----------|
| 交易性金融负债   |      | 16,342.62 |
| 其中：远期外汇合约 |      | 16,342.62 |
| 合计        |      | 16,342.62 |

## 25、应付票据

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 银行承兑汇票 | 34,384,937.47 | 81,804,373.46 |
| 合计     | 34,384,937.47 | 81,804,373.46 |

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 26、应付账款

| 票据种类     | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 应付货款     | 1,499,470,403.26 | 1,587,022,979.32 |
| 应付工程及设备款 | 127,944,050.79   | 113,899,237.79   |

| 票据种类 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 合计   | 1,627,414,454.05 | 1,700,922,217.11 |

公司期末账龄超过 1 年的应付账款金额为 258,724,775.65 元，主要为未结算的货款。

## 27、合同负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 18,604,628.24 | 21,674,709.14 |
| 合计   | 18,604,628.24 | 21,674,709.14 |

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额          |
|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 142,135,477.81 | 1,020,946,303.40 | 1,093,080,646.78 | 70,001,134.43 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 593,226.68     | 32,199,438.58    | 32,471,585.26    | 321,080.00    |
| 三、辞退福利         |                |                  |                  |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                  |                  |               |
| 合计             | 142,728,704.49 | 1,053,145,741.98 | 1,125,552,232.04 | 70,322,214.43 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额          |
|---------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 133,610,567.33 | 955,409,655.68   | 1,028,621,539.40 | 60,398,683.61 |
| 2、职工福利费       |                | 30,252,734.29    | 30,252,734.29    |               |
| 3、社会保险费       | 592,986.22     | 14,492,978.40    | 14,695,127.33    | 390,837.29    |
| 其中：医疗保险费      | 511,072.41     | 12,633,299.07    | 12,810,306.54    | 334,064.94    |
| 工伤保险费         | 25,842.93      | 1,097,641.48     | 1,110,540.67     | 12,943.74     |
| 生育保险费         | 56,070.88      | 762,037.85       | 774,280.12       | 43,828.61     |
| 4、住房公积金       | 133,777.34     | 12,726,053.25    | 12,776,288.25    | 83,542.34     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,798,146.92   | 8,064,881.78     | 6,734,957.51     | 9,128,071.19  |
| 6、其他          |                |                  |                  |               |
| 合计            | 142,135,477.81 | 1,020,946,303.40 | 1,093,080,646.78 | 70,001,134.43 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|



| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 575,209.45 | 30,825,249.40 | 31,088,264.57 | 312,194.28 |
| 2、失业保险费  | 18,017.23  | 1,374,189.18  | 1,383,320.69  | 8,885.72   |
| 合计       | 593,226.68 | 32,199,438.58 | 32,471,585.26 | 321,080.00 |

## 29、应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 9,408,299.49  | 30,512,576.02 |
| 企业所得税   | 1,144,977.96  | 449,046.25    |
| 城市建设维护税 | 863,313.59    | 1,417,255.11  |
| 教育费附加   | 616,547.18    | 1,298,846.68  |
| 个人所得税   | 1,615,568.13  | 1,711,102.63  |
| 房产税     | 2,723,674.96  | 3,227,781.82  |
| 土地使用税   | 685,418.47    | 744,669.18    |
| 印花税     | 373,806.54    | 311,937.12    |
| 其他      | 199,971.43    | 147,774.53    |
| 合计      | 17,631,577.75 | 39,820,989.34 |

## 30、其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 37,674,055.17 | 48,962,884.58 |
| 合计    | 37,674,055.17 | 48,962,884.58 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 暂收保证金、押金  | 3,454,795.00  | 4,467,345.00  |
| 各项费用及其他   | 1,702,931.68  | 1,674,684.34  |
| 股权转让款等往来款 | 32,516,328.49 | 42,820,855.24 |
| 合计        | 37,674,055.17 | 48,962,884.58 |

## 31、一年内到期的非流动负债

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

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 131,661,082.50 | 150,000,000.00 |
| 其中：质押借款     | 31,500,000.00  | 150,000,000.00 |
| 抵押借款        | 100,000,000.00 |                |
| 应计利息        | 161,082.50     |                |
| 一年内到期的长期应付款 | 150,000,000.00 |                |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,565,806.66   | 9,564,615.12   |
| 合计          | 286,226,889.16 | 159,564,615.12 |

## 32、其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,543,845.63 | 2,847,468.76 |
| 合计     | 2,543,845.63 | 2,847,468.76 |

## 33、长期借款

## (1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 49,800,000.00 | 132,500,000.00 |
| 合计   | 49,800,000.00 | 132,500,000.00 |

(2) 利率变动区间：年贷款利率为 7.2%。

(3) 无已到期未偿还的长期借款情况。

## 34、租赁负债

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 房屋租赁             | 10,109,042.42 | 14,978,907.50 |
| 其中：租赁付款额         | 10,599,554.68 | 15,871,630.85 |
| 未确认融资费用          | -490,512.26   | -892,723.35   |
| 减：分类到一年内到期的非流动负债 | 4,565,806.66  | 9,564,615.12  |
| 合计               | 5,543,235.76  | 5,414,292.38  |

## 35、递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因                 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| 政府补助 | 66,116,470.89 | 10,831,000.00 | 11,482,409.02 | 65,465,061.87 | 与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销 |
| 合计   | 66,116,470.89 | 10,831,000.00 | 11,482,409.02 | 65,465,061.87 |                      |



其中涉及政府补助的项目：

| 负债项目              | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入其他收益金额    | 其他减少       | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------|
| 智能制造项目补贴款         | 24,962,264.17 |               | 3,698,113.20  |            | 21,264,150.97 | 与资产相关       |
| 安徽省“三重一创”建设专项资金   | 20,354,190.20 | 8,231,000.00  | 3,175,705.57  | 814,950.50 | 24,594,534.13 | 与资产相关       |
| 安徽省工业强基技术改造项目设备补助 | 5,394,629.31  | 2,000,000.00  | 963,761.17    |            | 6,430,868.14  | 与资产相关       |
| 技改设备投资项目奖补        | 990,000.00    |               | 717,747.09    |            | 272,252.91    | 与资产相关       |
| 购置研发设备补贴          | 2,772,582.70  |               | 609,969.83    |            | 2,162,612.87  | 与资产相关       |
| 省补数字化车间           |               | 600,000.00    | 125,744.26    | 62,376.24  | 411,879.50    | 与资产相关       |
| 支持市级重大新兴产业基地补贴    | 451,921.68    |               | 64,002.46     |            | 387,919.22    | 与资产相关       |
| 工业发展专项资金补贴        | 1,427,891.75  |               | 20,900.64     |            | 1,406,991.11  | 与资产相关       |
| 国家进口补贴            | 724,275.00    |               | 107,300.00    |            | 616,975.00    | 与资产相关       |
| 设备补贴款             | 2,040,416.67  |               | 295,000.00    |            | 1,745,416.67  | 与资产相关       |
| 机器人发展专项资金         | 2,112,288.80  |               | 271,600.08    |            | 1,840,688.72  | 与资产相关       |
| 中小企业发展专项资金        | 4,886,010.61  |               | 555,237.98    |            | 4,330,772.63  | 与资产相关       |
| 合计                | 66,116,470.89 | 10,831,000.00 | 10,605,082.28 | 877,326.74 | 65,465,061.87 |             |

## 36、其他非流动负债

| 项目      | 期末余额 | 期初余额          |
|---------|------|---------------|
| 预收客供设备款 |      | 83,749,081.91 |
| 合计      |      | 83,749,081.91 |

## 37、股本

| 项目   | 期初余额             | 本期增减(+, -) |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股       | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 3,441,517,719.00 |            |    |       |    |    | 3,441,517,719.00 |

## 38、资本公积

| 项目   | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 3,760,156,450.80 |      |      | 3,760,156,450.80 |
| 合计   | 3,760,156,450.80 |      |      | 3,760,156,450.80 |

## 39、库存股

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 库存股[注] | 61,740,082.50 |      |      | 61,740,082.50 |
| 合计     | 61,740,082.50 |      |      | 61,740,082.50 |

注：与授予限制性股票回购义务已经完成，但是公司尚未办理注销。

## 40、其他综合收益

| 项目                  | 期初余额          | 本期发生金额 |         |     |                |           | 期末余额          |
|---------------------|---------------|--------|---------|-----|----------------|-----------|---------------|
|                     |               | 本期增加   | 处置子公司减少 | 所得税 | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 |               |        |         |     |                |           |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | 69,596,504.57 |        |         |     | -32,620,746.03 |           | 36,975,758.54 |
| 外币财务报表折算差额          | 69,596,504.57 |        |         |     | -32,620,746.03 |           | 36,975,758.54 |
| 其他综合收益合计            | 69,596,504.57 |        |         |     | -32,620,746.03 |           | 36,975,758.54 |

## 41、盈余公积

| 项目       | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 提取法定盈余公积 | 84,091,441.57 |      |      | 84,091,441.57 |
| 合计       | 84,091,441.57 |      |      | 84,091,441.57 |

## 42、未分配利润

| 项目               | 本期金额              | 上期金额              |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前年初未分配利润       | -2,730,875,390.91 | -2,769,636,607.21 |
| 调整年初未分配利润合计数     |                   |                   |
| 调整后年初未分配利润       | -2,730,875,390.91 | -2,769,636,607.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者净利润 | -248,599,525.68   | 38,761,216.30     |
| 减：提取盈余公积         |                   |                   |
| 分配现金股利           |                   |                   |
| 期末未分配利润          | -2,979,474,916.59 | -2,730,875,390.91 |

## 43、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 4,061,408,650.23 | 3,581,603,712.66 | 4,820,104,866.10 | 4,102,394,225.60 |
| 其他业务 | 61,414,881.91    | 189,317,332.17   | 184,499,609.83   | 296,706,639.30   |
| 合计   | 4,122,823,532.14 | 3,770,921,044.83 | 5,004,604,475.93 | 4,399,100,864.90 |

## (1) 报告期内确认收入金额前五的项目信息:

| 序号 | 项目名称 | 收入金额             |
|----|------|------------------|
| 1  | 客户 1 | 1,595,733,501.78 |
| 2  | 客户 2 | 358,604,259.41   |
| 3  | 客户 3 | 353,564,658.96   |
| 4  | 客户 4 | 321,162,073.74   |
| 5  | 客户 5 | 155,930,982.50   |
| 合计 |      | 2,784,995,476.39 |

## 44、税金及附加

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 城建税    | 9,344,926.22  | 11,264,133.21 |
| 教育费附加  | 7,784,885.05  | 8,852,804.41  |
| 房产税    | 11,488,689.61 | 11,366,777.84 |
| 土地使用税  | 2,545,120.77  | 3,477,076.66  |
| 印花税及其他 | 2,191,938.55  | 2,571,831.28  |
| 合计     | 33,355,560.20 | 37,532,623.40 |

注：计缴标准详见财务报表附注四。

## 45、销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额           |
|-------|---------------|----------------|
| 销售服务费 | 2,270,773.94  | 11,206,791.91  |
| 差旅费   | 650,381.11    | 7,945,471.97   |
| 职工薪酬  | 15,166,430.31 | 167,100,166.55 |
| 办公费   | 363,128.36    | 503,897.10     |
| 业务招待费 | 6,100,938.35  | 6,539,760.19   |
| 场地使用费 | 8,825,841.90  | 9,443,339.25   |
| 材料费用  |               | 21,663,530.04  |
| 其他费用  | 1,108,873.60  | 16,737,239.78  |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额           |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 34,486,367.57 | 241,140,196.79 |

## 46、管理费用

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 82,391,632.12  | 143,604,704.32 |
| 办公费    | 2,050,690.65   | 2,716,830.30   |
| 差旅费    | 1,010,853.21   | 2,306,177.93   |
| 业务招待费  | 5,387,269.06   | 5,847,679.70   |
| 折旧和摊销  | 74,065,249.74  | 64,777,554.52  |
| 修理费    | 2,710,983.16   | 4,137,609.14   |
| 咨询服务费用 | 25,272,081.10  | 41,102,421.11  |
| 其他费用   | 17,426,302.71  | 29,483,075.63  |
| 法务费    | 7,184,681.22   | 7,904,462.84   |
| 租赁费    | 3,497,115.23   | 16,113,394.16  |
| 水电费    | 7,097,947.56   | 6,962,829.41   |
| 合计     | 228,094,805.76 | 324,956,739.06 |

## 47、研发费用

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 人工费   | 72,392,465.30  | 122,712,048.73 |
| 材料费   | 116,508,860.76 | 131,689,284.10 |
| 折旧摊销费 | 6,375,031.87   | 13,730,599.51  |
| 其他    | 7,752,566.47   | 25,976,735.89  |
| 合计    | 203,028,924.40 | 294,108,668.23 |

## 48、财务费用

| 项目     | 本期金额            | 上期金额           |
|--------|-----------------|----------------|
| 利息支出   | 119,450,640.25  | 178,307,300.65 |
| 减：利息收入 | 78,856,675.46   | 92,211,216.38  |
| 汇兑损失   | -122,946,174.40 | 55,412,565.69  |
| 手续费    | 3,539,272.44    | 1,931,578.01   |
| 合计     | -78,812,937.17  | 143,440,227.97 |



## 49、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 递延收益分摊    | 10,605,082.28 | 33,776,466.50 |
| 社保中心稳岗补贴  | 960,248.02    | 811,313.16    |
| 财政扶持资金    | 12,484,130.00 | 13,804,481.42 |
| 税收返还      | 911,559.28    | 406,471.54    |
| 合计        | 24,961,019.58 | 48,798,732.62 |

本报告期内公司确认的具体政府补助明细情况如下：

| 项目序号 | 项目名称                         | 金额            | 性质    |
|------|------------------------------|---------------|-------|
| 1    | 递延收益分摊                       | 10,605,082.28 | 与资产相关 |
| 2    | 2020 年度十强工业企业、土地房产税补助        | 9,433,600.00  | 与收益相关 |
| 3    | 社保中心稳岗补贴                     | 960,248.02    | 与收益相关 |
| 4    | 税收返还                         | 911,559.28    | 与收益相关 |
| 5    | 留工补贴                         | 668,500.00    | 与收益相关 |
| 6    | 职业技能培养补助经费                   | 348,800.00    | 与收益相关 |
| 7    | 2020 年度扶优壮强、财税贡献、创牌创新专项补贴    | 330,000.00    | 与收益相关 |
| 8    | 就业中心 2021 年舒城县缓解重点工业企业用工补贴资金 | 400,000.00    | 与收益相关 |
| 9    | 研发投入双十佳企业奖金                  | 300,000.00    | 与收益相关 |
| 10   | 苏州高新区 2020 年度科技金融政策后补助奖金     | 300,000.00    | 与收益相关 |
| 11   | 其他政府补贴                       | 703,230.00    |       |
|      | 合计                           | 24,961,019.58 |       |

## 50、投资收益

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 6,261,626.26  | 5,632,543.88   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |               | 489,191,035.07 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -3,161,293.66 | 418,582.97     |
| 债务重组收益           |               | -171,490.00    |
| 合计               | 3,100,332.60  | 495,070,671.92 |

## 51、公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额           | 上期发生额 |
|----------------|-----------------|-------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -20,828,216.56  |       |
| 按公允价值计量的金融资产   | -218,199,571.52 |       |
| 合计             | -239,027,788.08 |       |

## 52、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -7,715,459.02  | -21,639,957.89 |
| 其他应收款坏账损失 | -40,539,264.84 | -228,349.24    |
| 长期应收款坏账损失 |                | -57,376,000.00 |
| 合计        | -48,254,723.86 | -79,244,307.13 |

## 53、资产减值损失

| 项目         | 本期发生额           | 上期发生额          |
|------------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失     | -50,096,425.72  | -31,909,881.84 |
| 长期股权投资减值准备 | -46,795,336.78  |                |
| 在建工程减值准备   | -8,362,752.83   | -10,069,034.42 |
| 固定资产减值准备   | -10,130.99      | -211,696.67    |
| 商誉减值准备     | -9,818,796.60   |                |
| 合计         | -115,083,442.92 | -42,190,612.93 |

## 54、资产处置收益

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额  |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 固定资产处置收益 | 105,590,192.39 | 18,936,729.93 | 105,590,192.39 |
| 合计       | 105,590,192.39 | 18,936,729.93 | 105,590,192.39 |

## 55、营业外收入

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 业绩补偿款(注1)     | 10,000,000.00 | 30,699,393.22 | 10,000,000.00 |
| 不需支付的应付款项(注2) | 43,230,719.53 | 3,977,609.99  | 43,230,719.53 |
| 罚款收入          | 141,000.00    |               | 141,000.00    |
| 货损赔偿款         |               | 5,566,035.64  |               |
| 其他            | 2,564,453.26  | 3,582,514.82  | 2,564,453.26  |
| 合计            | 55,936,172.79 | 43,825,553.67 | 55,936,172.79 |

注1：本公司并购的苏州硕诺尔自动化设备有限公司未完成2019年业绩承诺，根据《苏州胜利精密制造科技股份有限公司与朱维军、刘宏宇、刘春燕之股权转让协议》，硕诺尔原股东朱维军、刘宏宇、刘春燕需进行业绩补偿和减值补偿。本年确认朱维军和刘宏宇补偿款分别为朱维军400.00万元，刘宏宇600.00万元。

注2：本公司2017年6月至2019年6月间，向A供应商采购光学设备，合同金额共计4,094.78



万美元,本年度公司将剩余未支付款项 434.84 万美元确认为营业外收入。

#### 56、营业外支出

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产报废损失  | 756,915.28    | 6,740,878.86  | 756,915.28    |
| 税收滞纳金及罚款支出 | 2,123,486.60  | 961,129.70    | 2,123,486.60  |
| 赔偿款(注)     | 17,868,442.07 | 2,537,567.06  | 17,868,442.07 |
| 各项基金       | 464,171.67    | 876,345.90    | 464,171.67    |
| 捐赠支出       | 55,000.00     | 35,000.00     | 55,000.00     |
| 工伤补偿       | 1,062,509.50  | 15,000.00     | 1,062,509.50  |
| 其他         | 3,948,262.58  | 8,064,873.98  | 3,948,262.58  |
| 合计         | 26,278,787.70 | 19,230,795.50 | 26,278,787.70 |

注:本期赔偿款主要为股东诉讼赔偿,金额 1,722.35 万元。

#### 57、所得税费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | -4,208,879.75  | 8,353,643.38   |
| 递延所得税费用 | -54,043,048.55 | -16,914,633.54 |
| 合计      | -58,251,928.30 | -8,560,990.16  |

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

| 项目                             | 本年发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -307,307,258.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -46,096,088.80  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 11,119,385.01   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                 |
| 非应税收入的影响                       | -939,243.94     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,364,805.36    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -10,913,995.42  |
| 研发费用加计扣除影响                     | -19,086,902.56  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,300,112.06    |
| 所得税费用                          | -58,251,928.30  |

#### 58、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 25,186,937.30 | 22,160,266.12 |
| 收到的往来款  | 20,000,000.00 | 16,669,396.13 |
| 收到的银行利息 | 4,642,050.65  | 4,458,684.45  |
| 收到的其他   | 1,827,917.13  | 9,148,550.45  |
| 合计      | 51,656,905.08 | 52,436,897.15 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 支付的捐赠款   | 55,000.00      | 35,000.00      |
| 支付的运费    | 13,523,139.65  | 12,271,712.41  |
| 支付的销售服务费 | 2,270,773.94   | 11,206,791.91  |
| 支付的业务招待费 | 11,488,207.41  | 12,387,439.89  |
| 支付的办公费   | 2,413,819.01   | 3,220,727.40   |
| 支付的差旅费   | 1,661,234.32   | 10,251,649.90  |
| 支付的咨询服务费 | 25,272,081.10  | 41,102,421.11  |
| 支付的往来款   | 11,592,452.54  | 58,951,740.66  |
| 支付的场地使用费 | 12,322,957.13  | 7,389,698.32   |
| 支付其他     | 69,050,596.69  | 157,529,336.48 |
| 合计       | 149,650,261.79 | 314,346,518.08 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 硕诺尔业绩补偿款 | 10,000,000.00 | 9,000,000.00   |
| 收到借款及利息  | 22,962,459.99 | 143,736,139.70 |
| 合计       | 32,962,459.99 | 152,736,139.70 |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 终止股权激励支付的款项 |              | 923,405.80    |
| 支付长期租赁的租金   | 5,093,905.65 | 7,923,235.53  |
| 收购少数股东权益    |              | 63,607,477.60 |
| 合计          | 5,093,905.65 | 72,454,118.93 |



## 59、现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

| 项目                               | 本期金额            | 上期金额             |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                 |                  |
| 净利润                              | -249,055,330.35 | 38,852,118.32    |
| 加：信用减值损失                         | 48,254,723.86   | 79,244,307.13    |
| 加：资产减值损失                         | 115,083,442.92  | 42,190,612.93    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 281,209,583.16  | 259,633,936.21   |
| 使用权资产折旧                          | 10,907,479.09   | 7,778,469.41     |
| 无形资产摊销                           | 3,573,747.98    | 16,494,888.67    |
| 长期待摊费用摊销                         | 49,664,316.16   | 60,030,273.83    |
| 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） | -105,590,192.39 | -18,935,031.27   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 756,915.28      | 6,740,878.86     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 239,027,788.08  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 25,230,935.06   | 101,218,295.90   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,100,332.60   | -495,070,671.92  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -55,087,010.45  | -3,787,835.49    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -11,955.79      | -34,805,091.08   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 45,400,123.62   | 133,807,788.38   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 340,627,111.82  | 303,150,713.74   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -430,523,831.86 | -703,916,858.20  |
| 其他                               |                 |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 316,367,513.59  | -207,373,204.58  |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                 |                  |
| 债务转为资本                           |                 |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                  |
| 增加使用权资产                          | 5,486,857.27    | 5,877,338.67     |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：                 |                 |                  |
| 现金的期末余额                          | 419,608,035.39  | 239,435,958.16   |
| 减：现金的期初余额                        | 239,435,958.16  | 1,105,386,361.65 |
| 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                     | 180,172,077.23  | -865,950,403.49  |

## (4) 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 419,608,035.39 | 239,435,958.16 |
| 其中：库存现金        | 212,461.87     | 112,873.78     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 419,395,573.52 | 239,323,084.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、现金及现金等价物余额   | 419,608,035.39 | 239,435,958.16 |

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目         | 金额             | 受限制的原因    |
|------------|----------------|-----------|
| 货币资金       | 39,518,904.67  | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金       | 40,001,303.36  | 信用证保证金    |
| 货币资金       | 3,111,668.93   | 远期结汇保证金   |
| 货币资金       | 12,000,000.00  | 借款质押存单    |
| 应收账款       | 73,639,000.00  | 贸易融资质押    |
| 固定资产-房屋建筑物 | 794,975,830.62 | 银行借款抵押    |
| 无形资产-土地使用权 | 83,187,934.03  | 银行借款抵押    |
| 固定资产-机器设备  | 496,871,540.71 | 银行借款抵押    |
| 应收款项融资     | 34,982,960.70  | 质押        |

## 61、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金  |                |        |                |
| 其中：美元 | 16,639,527.83  | 6.9646 | 115,887,655.50 |
| 欧元    | 2,965,613.22   | 7.4229 | 22,013,450.34  |
| 日币    | 14,434,630.05  | 0.0524 | 755,768.36     |
| 新加坡元  | 1,645.00       | 5.1831 | 8,526.20       |
| 兹罗提   | 517,477.87     | 1.5878 | 821,653.95     |
|       |                |        |                |
| 应收账款  |                |        |                |
| 其中：美元 | 129,100,994.02 | 6.9646 | 899,136,782.95 |
| 欧元    | 1,112,881.80   | 7.4229 | 8,260,810.31   |
| 兹罗提   | 41,043,273.94  | 1.5878 | 65,168,715.58  |



|       |                |        |                  |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 其他应收款 |                |        |                  |
| 其中：美元 | 14,956,465.02  | 6.9646 | 104,165,796.28   |
| 欧元    | 4,400,000.00   | 7.4229 | 32,660,760.00    |
| 短期借款  |                |        |                  |
| 其中：美元 | 68,613,087.62  | 6.9646 | 477,862,710.04   |
| 应付账款  |                |        |                  |
| 其中：美元 | 153,055,361.79 | 6.9646 | 1,065,969,372.75 |
| 欧元    | 9,649,678.44   | 7.4229 | 71,628,598.09    |
| 港币    | 2,310.00       | 0.8933 | 2,063.45         |
| 日元    | 108,396,200.00 | 0.0524 | 5,675,408.24     |
| 兹罗提   | 194,632.69     | 1.5878 | 309,038.76       |
| 其他应付款 |                |        |                  |
| 其中：美元 | 5,208,112.16   | 6.9646 | 36,272,417.95    |

## (2) 境外经营实体说明：

| 境外经营实体名称                          | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据               |
|-----------------------------------|-------|-------|-------------------------|
| 胜利精密科技有限公司                        | 波兰    | 兹罗提   | 经营业务（商品、融资）主要以该类货币计价和结算 |
| 胜利科技（香港）有限公司                      | 香港    | 美元    |                         |
| 胜利精密制造科技（美国）有限公司                  | 美国    | 美元    |                         |
| VICTORYTECHNOLOGY(USA)HOLDINGSINC | 美国    | 美元    |                         |
| VictoryJapanCO.,LTD               | 日本    | 日元    |                         |
| 香港智诚光学科技有限公司                      | 香港    | 美元    |                         |
| 中晟精密制造（香港）有限公司                    | 香港    | 美元    |                         |

## 62、政府补助

## (1) 本期收到的政府补助

| 种类                    | 金额            | 性质    | 计入当期损益的金额    |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|
| 安徽省“三重一创”建设专项资金       | 8,231,000.00  | 与资产相关 | 3,175,705.57 |
| 安徽省工业强基技术改造项目设备补助     | 2,000,000.00  | 与资产相关 | 963,761.17   |
| 省补数字化车间               | 600,000.00    | 与资产相关 | 125,744.26   |
| 小计                    | 10,831,000.00 |       | 4,265,211.00 |
| 2020 年度十强工业企业、土地房产税补助 | 9,433,600.00  | 与收益相关 | 9,433,600.00 |

| 种类                           | 金额            | 性质    | 计入当期损益的金额     |
|------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 社保中心稳岗补贴                     | 960,248.02    | 与收益相关 | 960,248.02    |
| 税收返还                         | 911,559.28    | 与收益相关 | 911,559.28    |
| 留工补贴                         | 668,500.00    | 与收益相关 | 668,500.00    |
| 职业技能培养补助经费                   | 348,800.00    | 与收益相关 | 348,800.00    |
| 就业中心 2021 年舒城县缓解重点工业企业用工补贴资金 | 400,000.00    | 与收益相关 | 400,000.00    |
| 2020 年度扶优壮强、财税贡献、创牌创新专项补贴    | 330,000.00    | 与收益相关 | 330,000.00    |
| 研发投入双十佳企业奖金                  | 300,000.00    | 与收益相关 | 300,000.00    |
| 苏州高新区 2020 年度科技金融政策后补助奖金     | 300,000.00    | 与收益相关 | 300,000.00    |
| 其他政府补贴                       | 703,230.00    |       |               |
| 小计                           | 14,355,937.30 |       | 14,355,937.30 |
| 合计                           | 25,186,937.30 |       | 18,621,148.30 |

## 六、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并导致的合并范围变动

无。

### 2、非同一控制下企业合并导致的合并范围变动

无。

### 3、处置子公司

无。

### 4、其他原因导致的合并范围变动

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质           | 持股比例(%) |    | 子公司情况          |
|---------------|-------|-------|----------------|---------|----|----------------|
|               |       |       |                | 直接      | 间接 |                |
| 昆山龙飞触控有限公司    | 中国-昆山 | 中国-昆山 | 生产、销售触摸屏、液晶模组等 | 100.00  |    | 2022 年 9 月清算注销 |
| 安徽飞拓新材料科技有限公司 | 中国-舒城 | 中国-舒城 | 新材料技术研发        | 100.00  |    | 于 2022 年 8 月设立 |

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

| 子公司全称      | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质 | 注册资本      |
|------------|---------|---------|------|-----------|
| 胜利精密科技有限公司 | 波兰. 戈茹夫 | 波兰. 戈茹夫 | 制造业  | PLN500 万元 |



| 子公司全称                                | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 注册资本        |
|--------------------------------------|-------|-------|------|-------------|
| 苏州胜利光学玻璃有限公司                         | 中国·苏州 | 中国·苏州 | 制造业  | 6000 万元     |
| 胜利科技（香港）有限公司                         | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易业  | 港币 1 万元     |
| 胜利精密制造科技（美国）有限公司                     | 美国旧金山 | 美国旧金山 | 贸易业  | 美元 500 万元   |
| VICTORYTECHNOLOGY (USA) HOLDINGS INC | 美国旧金山 | 美国旧金山 | 贸易业  | 美元 0.1 万元   |
| VictoryJapanCO., LTD                 | 日本·东京 | 日本·东京 | 贸易业  | 日元 900 万元   |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司                       | 中国·六安 | 中国·六安 | 制造业  | 204750 万元   |
| 合肥胜利精密科技有限公司                         | 中国·合肥 | 中国·合肥 | 制造业  | 5000 万元     |
| 合肥胜利电子科技有限公司                         | 中国·合肥 | 中国·合肥 | 制造业  | 300 万元      |
| 安徽飞拓新材料科技有限公司                        | 中国·六安 | 中国·六安 | 制造业  | 20000 万元    |
| 昆山龙飞光电有限公司                           | 中国·昆山 | 中国·昆山 | 制造业  | 20000 万元    |
| 苏州胜利高睿智能汽车制造有限公司                     | 中国·苏州 | 中国·苏州 | 制造业  | 10000 万元    |
| 苏州市智诚光学科技有限公司                        | 中国·苏州 | 中国·苏州 | 制造业  | 71029.89 万元 |
| 苏州市智信光学科技有限公司                        | 中国·苏州 | 中国·苏州 | 制造业  | 1000 万元     |
| 香港智诚光学科技有限公司                         | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易业  | 港币 1 万元     |
| 安徽智胜光学科技有限公司                         | 中国·舒城 | 中国·舒城 | 制造业  | 60500 万元    |
| 安徽智诚光学科技有限公司                         | 中国·舒城 | 中国·舒城 | 制造业  | 500 万元      |
| 苏州中晟精密制造有限公司                         | 中国·苏州 | 中国·苏州 | 制造业  | 人民币 1.1 亿元  |
| 常州中晟智能制造有限公司                         | 中国·常州 | 中国·常州 | 制造业  | 人民币 5000 万元 |
| 中晟精密制造（香港）有限公司                       | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易业  | 美金 300 万    |
| 常州中晟新能源科技有限公司                        | 中国·常州 | 中国·常州 | 制造业  | 美金 1000 万   |
| 广东胜远智能科技有限公司                         | 中国·东莞 | 中国·东莞 | 制造业  | 人民币 500 万   |

(续)

| 子公司全称                                | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|--------------------------------------|----------|--------|------|
|                                      | 直接       | 间接     |      |
| 胜利精密科技有限公司                           | 100.00   |        | 设立   |
| 苏州胜利光学玻璃有限公司                         | 65.00    |        | 设立   |
| 胜利科技（香港）有限公司                         | 100.00   |        | 设立   |
| 胜利精密制造科技（美国）有限公司                     |          | 100.00 | 设立   |
| VICTORYTECHNOLOGY (USA) HOLDINGS INC |          | 100.00 | 设立   |
| VictoryJapanCO., LTD                 |          | 100.00 | 设立   |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司                       | 100.00   |        | 设立   |
| 合肥胜利精密科技有限公司                         | 100.00   |        | 设立   |

| 子公司全称            | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|------------------|----------|--------|------|
|                  | 直接       | 间接     |      |
| 安徽飞拓新材料科技有限公司    | 100.00   |        | 设立   |
| 合肥胜利电子科技有限公司     |          | 100.00 | 设立   |
| 昆山龙飞光电有限公司       | 100.00   |        | 设立   |
| 苏州胜利高睿智能汽车制造有限公司 | 100.00   |        | 设立   |
| 苏州市智诚光学科技有限公司    | 95.00    | 5.00   | 收购   |
| 苏州市智信光学科技有限公司    |          | 100.00 | 收购   |
| 香港智诚光学科技有限公司     |          | 100.00 | 收购   |
| 安徽智胜光学科技有限公司     |          | 100.00 | 设立   |
| 安徽智诚光学科技有限公司     |          | 100.00 | 设立   |
| 苏州中晟精密制造有限公司     | 100.00   |        | 收购   |
| 常州中晟智能制造有限公司     |          | 100.00 | 收购   |
| 中晟精密制造（香港）有限公司   |          | 100.00 | 收购   |
| 常州中晟新能源科技有限公司    |          | 100.00 | 收购   |
| 广东胜远智能科技有限公司     | 100.00   |        | 设立   |

## (2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 合营企业及联营企业

| 合营企业或联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） |
|--------------------|-------|-----|------|---------|----|----------|
|                    |       |     |      | 直接      | 间接 |          |
| 联营企业：              |       |     |      |         |    |          |
| 广州市型腔模具制造有限公司（注1）  | 广州    | 广州  | 制造业  | 13.1476 |    | 13.1476  |
| 北海合联胜利光电科技有限公司     | 广西    | 北海  | 制造业  | 35.00   |    | 35.00    |
| 昆山市龙显光电有限公司        | 昆山    | 昆山  | 制造业  | 30.00   |    | 30.00    |
| 苏州普强电子科技有限公司       | 苏州    | 苏州  | 制造业  | 45.00   |    | 45.00    |
| 深圳易方数码科技股份有限公司（注2） | 深圳    | 深圳  | 制造业  | 17.5836 |    | 17.5836  |



| 合营企业或联营企业名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) |
|----------------------|-------|-----|------|----------|----|-----------|
|                      |       |     |      | 直接       | 间接 |           |
| 苏州印象技术有限公司           | 苏州    | 苏州  | 制造业  | 25.00    |    | 25.00     |
| 苏州胜禹材料科技股份有限公司 (注 3) | 苏州    | 苏州  | 制造业  | 19.89    |    | 19.89     |

注 1：广州市型腔模具制造有限公司董事会成员中有一名董事由本公司委派。

注 2：深圳易方数码科技股份有限公司董事会成员中有一名董事由本公司委派。

注 3：苏州胜禹材料科技股份有限公司董事会成员中有一名董事由本公司委派。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

| 项目               | 期末余额/本期金额      |                | 期初余额/上期金额      |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 苏州普强电子科技有限公司   | 广州市型腔模具制造有限公司  | 苏州普强电子科技有限公司   | 广州市型腔模具制造有限公司  |
| 流动资产             | 75,425,544.55  | 319,182,339.02 | 98,094,241.20  | 225,728,154.07 |
| 非流动资产            | 52,771,228.23  | 170,228,237.08 | 58,791,699.62  | 154,584,871.69 |
| 资产合计             | 128,196,772.78 | 489,410,576.10 | 156,885,940.82 | 380,313,025.76 |
| 流动负债             | 35,444,654.61  | 252,821,972.73 | 59,304,328.56  | 217,711,152.13 |
| 非流动负债            |                | 32,309,584.35  |                | 37,869,219.42  |
| 负债合计             | 35,444,654.61  | 285,131,557.08 | 59,304,328.56  | 255,580,971.55 |
| 少数股东权益           |                |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益       | 92,752,118.17  | 204,279,019.02 | 97,581,612.26  | 124,732,054.21 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 41,738,453.17  | 26,857,788.30  | 43,911,725.52  | 18,185,933.50  |
| 调整事项             |                |                |                |                |
| —商誉              |                | 23,571,449.28  |                | 23,571,449.28  |
| —内部交易未实现利润       |                |                | -463,284.23    |                |
| —其他              |                |                |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 41,738,453.17  | 50,429,237.58  | 43,448,441.29  | 41,757,382.78  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |                |                |                |
| 营业收入             | 70,082,887.407 | 329,064,583.42 | 170,378,469.14 | 229,973,059.84 |
| 净利润              | -4,829,494.09  | 29,974,867.99  | -1,123,116.50  | 8,708,892.17   |
| 其他综合收益           |                |                |                |                |
| 综合收益总额           | -4,829,494.09  | 29,974,867.99  | -1,123,116.50  | 8,708,892.17   |
| 本期收到的来自联营企业的股利   |                |                |                |                |

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

| 项目              | 期末余额/本期金额      | 期初余额/上期金额      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业:           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 153,770,260.91 | 198,308,652.71 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| 净利润             | 3,570,444.97   | 5,331,474.05   |
| 其他综合收益          |                |                |
| 综合收益总额          | 3,570,444.97   | 5,331,474.05   |

(4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5) 合营企业或联营企业未发生超额亏损。

3、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收账款、应付账款及货币资金有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。对于外币资产，如果汇率上升，公司汇兑收益增加，反之，出现汇兑损失。本公司主要外币资产及外币负债的余额如下：

| 项目 | 资产             |                | 负债             |               |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|    | 期末余额           | 期初余额           | 期末余额           | 期初余额          |
| 美元 | 166,123,138.91 | 153,446,091.61 | 101,286,489.41 | 79,496,329.98 |
| 欧元 | 5,596,748.66   | 1,250,303.94   | 68,459.02      | 29,000.00     |
| 港币 |                | 1,661.43       | 4,560.00       | 2,340.00      |
| 日元 | 214,154,608.00 | 80,464,614.52  | 40,545,295.00  | 61,726,868.80 |



| 项目   | 资产            |               | 负债            |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 期末余额          | 期初余额          | 期末余额          | 期初余额         |
| 新加坡元 | 1,645.00      | 1,645.00      |               |              |
| 兹罗提  | 75,161,155.54 | 38,797,610.86 | 16,533,173.49 | 4,697,632.50 |

#### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、兹罗提、日元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

| 本年利润增加/减少 | 美元影响          |               | 欧元影响        |            |
|-----------|---------------|---------------|-------------|------------|
|           | 本期金额          | 上期金额          | 本期金额        | 上期金额       |
| 人民币贬值     | 3,241,832.48  | 3,697,488.08  | 276,414.48  | 61,065.20  |
| 人民币升值     | -3,241,832.48 | -3,697,488.08 | -276,414.48 | -61,065.20 |

(续)

| 本年利润增加/减少 | 兹罗提影响         |               | 日元影响          |             |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|           | 本期金额          | 上期金额          | 本期金额          | 上期金额        |
| 人民币贬值     | 2,931,399.10  | 1,704,998.92  | 8,680,465.65  | 936,887.29  |
| 人民币升值     | -2,931,399.10 | -1,704,998.92 | -8,680,465.65 | -936,887.29 |

(2) 本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款（详见附注五、23）有关。本公司根据当时的市场环境来决定浮动利率及固定利率合同的相对比例。

在管理层进行敏感性分析时，25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的短期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升 25 个基点/下降 50 个基点对税前利润的影响：

| 项目        | 对税前利润的影响（人民币万元） |
|-----------|-----------------|
| 上升 25 个基点 | -559.60         |
| 下降 50 个基点 | 1,119.19        |

#### (1) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他权益工具投资，在资

产负债表日以其公允价值列示。该等公允价值计量的金融资产金额占公司资产总额比例较小，管理层综合考虑认为公司面临的价格风险并不重大。

## 2、信用风险

于 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口；为其他单位提供债务担保的金额，详见附注十、3 关联方交易和十二、2 或有事项。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

本公司持有的金融负债、对外担保以及租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目               | 1 个月以内         | 1-3 个月         | 3-12 个月          | 1-5 年          | 合计               |
|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 短期借款             | 250,531,265.68 | 596,941,629.79 | 1,215,188,919.00 |                | 2,062,661,814.47 |
| 应付票据             | 5,260,362.11   | 24,703,543.72  | 4,421,031.64     |                | 34,384,937.47    |
| 应付账款             | 522,185,475.16 | 303,428,357.24 | 633,957,866.35   | 167,842,755.30 | 1,627,414,454.05 |
| 其他应付款            | 32,063,878.45  | 1,111,887.85   | 799,862.60       | 3,698,426.27   | 37,674,055.17    |
| 应付职工薪酬           | 60,722,245.71  | 2,000,000.00   | 6,309,437.85     | 1,290,530.87   | 70,322,214.43    |
| 长期借款及一年内到期的非流动负债 |                |                | 281,661,082.50   | 49,800,000.00  | 331,461,082.50   |
| 租赁负债及一年内到期的租赁负债  |                | 1,360,808.18   | 3,204,998.48     | 5,543,235.76   | 10,109,042.42    |
| 合计               | 870,763,227.11 | 929,546,226.78 | 2,145,543,198.42 | 228,174,948.20 | 4,174,027,600.51 |

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的综合授信额度折合为人民币金额为 78,200.00 万元。



综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |               |                | 合计             |
|-----------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量     |                |
| 一、持续的公允价值计量                 |            |               |                |                |
| （一）交易性金融资产                  |            |               |                |                |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   |            |               |                |                |
| （1）债务工具投资                   |            |               |                |                |
| （2）权益工具投资                   |            |               |                |                |
| （3）衍生金融资产                   |            |               |                |                |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |                |                |
| （1）债务工具投资                   |            |               |                |                |
| （2）权益工具投资                   |            |               |                |                |
| （二）其他债权投资                   |            |               |                |                |
| （三）其他权益工具投资                 |            |               | 291,592,100.00 | 291,592,100.00 |
| （四）其他非流动金融资产                |            |               | 284,053,879.81 | 284,053,879.81 |
| （五）应收款项融资                   |            | 48,530,373.90 |                | 48,530,373.90  |
| （六）投资性房地产                   |            |               | 319,158,400.00 | 319,158,400.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            | 48,530,373.90 | 894,804,379.81 | 943,334,753.71 |
| （七）交易性金融负债                  |            |               |                |                |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |            |               |                |                |

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

其他权益工具投资为公司持有的为非上市公司股权投资，公司将此项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，被投资单位投后无新一轮融资且经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

其他非流动金融资产为公司持有的非上市公司股权投资和有限合伙企业份额，公司将此项投

资以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。期末公允价值以第三评估机构的估值为依据。

公司将持有的投资性房地产作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。期末公允价值以第三评估机构的估值为依据。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、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、共同控制的，构成关联方。

### 2、关联方

#### (1) 公司的最终实际控制人

| 最终实际控制人名称 | 住址               | 持股比例   | 表决权比例  |
|-----------|------------------|--------|--------|
| 高玉根       | 苏州市工业园区春晓别墅 56 幢 | 10.06% | 10.06% |

注：期末高玉根持股数量 346,055,941.00 股，其中质押 252,693,800.00 股、冻结 82,126,659 股。

#### (2) 本公司的子公司

合并报表范围内的子公司的详细情况参见本附注七在“其他主体中权益的披露”之 1。

#### (3) 本公司的合营及联营企业情况

| 关联方名称          | 与本公司的关系 |
|----------------|---------|
| 广州市型腔模具制造有限公司  | 联营企业    |
| 北海合联胜利光电科技有限公司 | 联营企业    |
| 昆山市龙显光电有限公司    | 联营企业    |
| 苏州普强电子科技有限公司   | 联营企业    |
| 深圳易方数码科技股份有限公司 | 联营企业    |
| 苏州印象技术有限公司     | 联营企业    |
| 苏州胜禹材料科技股份有限公司 | 联营企业    |

### 3、关联方交易

#### (1) 采购商品情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------|--------|---------------|----------------|
| 苏州普强电子科技有限公司 | 采购商品   | 25,755,814.28 | 105,599,088.36 |
| 苏州普强电子科技有限公司 | 采购材料   | 15,024,077.08 | 29,099,542.43  |



## (2) 销售商品情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额          |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| 苏州普强电子科技有限公司 | 销售商品   | 5,180,430.55 | 38,719,568.45 |

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为担保方

| 被担保方           | 担保金额（元）        | 担保起始日      | 担保到期日      |
|----------------|----------------|------------|------------|
| 安徽胜利精密制造科技有限公司 | 100,000,000.00 | 2021-7-2   | 2023-7-2   |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司 | 80,000,000.00  | 2022-9-21  | 2023-9-21  |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司 | 20,000,000.00  | 2022-9-21  | 2023-9-21  |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司 | 40,000,000.00  | 2022-10-28 | 2023-4-28  |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司 | 10,000,000.00  | 2022-11-1  | 2023-5-1   |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司 | 28,000,000.00  | 2022-11-30 | 2024-11-29 |
| 安徽飞拓新材料科技有限公司  | 49,800,000.00  | 2022-11-9  | 2024-11-9  |
| 胜利科技（香港）有限公司   | 200,000,000.00 | 2022-1-29  | 2024-1-29  |
| 胜利科技（香港）有限公司   | 41,791,000.00  | 2022-11-24 | 2023-2-21  |
| 胜利科技（香港）有限公司   | 31,848,000.00  | 2022-12-29 | 2023-3-21  |
| 苏州普强电子科技有限公司   | 2,250,000.00   | 2022-7-5   | 2023-1-4   |
| 苏州普强电子科技有限公司   | 294,200.00     | 2022-11-24 | 2023-2-24  |
| 苏州普强电子科技有限公司   | 96,700.00      | 2022-12-29 | 2023-3-21  |
| 合计             | 604,079,900.00 |            |            |

## 本公司作为被担保方

| 担保方            | 担保金额（元）        | 担保起始日     | 担保到期日     |
|----------------|----------------|-----------|-----------|
| 安徽胜利精密制造科技有限公司 | 140,000,000.00 | 2022-6-10 | 2023-6-10 |
| 合计             | 140,000,000.00 |           |           |

## (5) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额（万元） | 上期金额（万元） |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 475.1821 | 675.1014 |

## 4、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额         |            | 期初余额         |           |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|       |              | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款  | 苏州普强电子科技有限公司 | 451,041.62   | 3,933.26   | 5,900,346.33 | 29,501.73 |
| 其他应收款 | 苏州普强电子科技有限公司 | 2,000,000.00 | 100,000.00 |              |           |

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       |                | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 预付账款  | 苏州普强电子科技有限公司   |               |              | 2,462,000.00  |              |
| 其他应收款 | 深圳易方数码科技股份有限公司 | 27,044,702.22 | 6,651,608.56 | 27,632,078.30 | 2,573,396.69 |
| 应付账款  | 苏州普强电子科技有限公司   | 41,916,824.06 |              | 30,191,382.81 |              |
| 应付账款  | 苏州胜禹材料科技股份有限公司 | 1,098,893.98  |              | 1,098,893.98  |              |
| 其他应付款 | 昆山市龙显光电有限公司    | 7,610,000.00  |              | 7,610,000.00  |              |
| 其他应付款 | 苏州普强电子科技有限公司   | 817,654.16    |              | 8,132,936.14  |              |

## 十二、承诺事项及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2022年9月21日,公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《行政处罚决定书》((2022)48号),公司及相关当事人受到中国证监会的行政处罚,具体内容详见公司于2022年9月22日在巨潮资讯网上披露的《关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告》(公告编号:2022-059)。投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由向法院提起诉讼,公司截止年报披露日就已收到的诉讼事项,按处理进度预提诉讼赔偿金,本年确认营业外支出1,722.35万元。基于诉讼时效还未到期,报告日后诉讼损失暂无法预计。

2) 公司就与王汉仓、沈益平、桑海玲、桑海燕、陆祥元股权转让纠纷事项,向江苏省苏州市中级人民法院提起诉讼,经开庭审理,公司于2021年11月5日收到江苏省苏州市中级人民法院作出(2020)苏05民初1261号《民事判决书》,判决内容如下:①王汉仓、沈益平、桑海玲、桑海燕、陆祥元于本判决生效之日起十五日内分别向苏州胜利精密制造科技股份有限公司交付苏州胜利精密制造科技股份有限公司股份12954407股、8944519股、1954682股、837328股、558217股,上述全部股份由苏州胜利精密制造科技股份有限公司以1元价格回购并注销;②王汉仓、沈益平、桑海玲、桑海燕、陆祥元应于本判决生效之日起十五日内分别向苏州胜利精密制造科技股份有限公司支付业绩补偿金(其中王汉仓支付的补偿金:9846.98万元-实际交付股份数×3.52元/股;沈益平支付的补偿金:4220.13万元-实际交付股份数×3.52元/股;桑海玲支付的补偿金:



3516.78 万元-实际交付股份数×3.52 元/股；桑海燕支付的补偿金：1507.19 万元-实际交付股份数×3.52 元/股；陆祥元支付的补偿金：1004.79 万元-实际交付股份数 3.52 元/股)；③驳回苏州胜利精密制造科技股份有限公司的其他诉讼请求。

公司对一审判决结果不服提起上诉，江苏省高级人民法院已受理，二审将于 2023 年 4 月 25 日开庭。公司暂无法准确判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的最终影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保方       | 担保金额（元）        | 担保起始日      | 担保到期日      |
|------------|----------------|------------|------------|
| 南京德乐科技有限公司 | 20,000,000.00  | 2022-4-1   | 2023-4-1   |
| 南京德乐科技有限公司 | 50,000,000.00  | 2022-4-14  | 2023-4-14  |
| 南京德乐科技有限公司 | 30,000,000.00  | 2022-10-14 | 2023-10-14 |
| 南京德乐科技有限公司 | 30,000,000.00  | 2022-10-18 | 2023-10-18 |
| 南京德乐科技有限公司 | 20,000,000.00  | 2022-10-20 | 2023-10-19 |
| 南京德乐科技有限公司 | 32,000,000.00  | 2022-3-29  | 2023-3-19  |
| 南京德乐科技有限公司 | 30,000,000.00  | 2022-4-8   | 2023-4-8   |
| 南京德乐科技有限公司 | 20,000,000.00  | 2022-4-19  | 2023-4-9   |
| 南京德乐科技有限公司 | 30,000,000.00  | 2022-9-9   | 2023-9-9   |
| 南京德乐科技有限公司 | 30,000,000.00  | 2022-9-14  | 2023-9-14  |
| 合计         | 292,000,000.00 |            |            |

### 十三、资产负债表日后非调整事项

本年无资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、债务重组

1) 公司于 2020 年 5 月 20 日和 6 月 5 日召开董/监事会和股东大会，并签署了《关于南京德乐科技有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）；于 2020 年 6 月 19 日召开董/监事会，审议通过了《关于南京德乐科技有限公司股权转让协议之补充协议一》（以下简称“《补充协议一》”）；于 2021 年 3 月 12 日召开董/监事会，审议通过了《关于签署出售全资子公司<股权转让协议>之补充协议（二）的议案》（以下简称“《补充协议二》”）。《补充协议一》、《补充协议二》对股权转让价款支付安排、南京德乐与公司间的往来借款还款安排及剩余未支付款项的利息约定作出优化调整，同时细化完善交易对手方的违约责任，增加对交易对手方的履约保障和约束措施。

公司于 2022 年 1 月 28 日，公司召开董事会，审议通过了《关于签署出售全资子公司<股权转让协议>之补充协议（三）的议案》，约定第二期股权转让款延期至 2022 年 3 月 31 日，剩余未支付股权转让款的交易方式由纯现金支付变更为实物资产和现金相结合的方式。2021 年 12 月和 2022 年 3 月公司分别收到债务人两套抵债房产，由北京中锋资产评估有限责任公司出具中锋评报字(2021)第 40104 号和中锋评报字(2022)第 40023 号评估报告，评估的公允价值分别为 18,699.65 万元和 15,521.07 万元，抵偿第二期股权转让价款。本次转让无需确认的重组损益。

公司于 2022 年 12 月 23 日，公司召开董事会，审议通过了《关于签署出售全资子公司<股权转让协议>之补充协议（四）的议案》，将第三期和第四期股权转让款的交易方式由实物资产和现金结合方式变更为现金及其等价物、其他非货币性资产或两者相结合的方式。根据宇威国际资产评估（深圳）有限公司以 2022 年 10 月 31 日为基准日出具的《南京德乐商业管理有限公司拟向苏州胜利精密制造科技股份有限公司抵债涉及的江苏金视传奇科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（宇威评报字[2022]第 081 号）（以下简称“评估报告”），江苏金视的全部股权评估价值为 15.10 亿元。2022 年 12 月经参考评估报告结果以及各方友好协商，南京德乐商业管理有限公司将以江苏金视全部股权价值 15.00 亿元为作价基数向公司转让其持有的江苏金视的 19.2912%的股权抵偿第三期股权转让价款 28,936.81 万元。本次转让无需确认的重组损益。

2) 2018 年 11 月 15 日，公司、控股股东高玉根先生与苏州高新资产管理有限公司（以下简称“高新资管”）等签署了《支持民营发展基金框架协议》。为进一步推纾困基金的落实，高新资管委托苏州信托有限公司（以下简称“信托”）设立“苏理财·诚 J1902 单一资金信托”发放信托贷款。2019 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会十九次会议审议通过了《关于接受财务资助暨关联交易的议案》，并与苏州信托签署了《信托资金借款合同》，信托贷额为 60,000 万元，主要用于补充公司流动资金需求。根据借款合同及各补充协议，借款期限至 2022 年 9 月 30 日，借款余额 15,000.00 万元。

2022 年 10 月，经公司与苏州信托友好协商，双方签署了《信托资金借款合同之补充 2 协议》，就贷款期限进行展期，即《信托资金借款合同》项下贷款总期限不超过 56 个月，其中各期贷款期限为自相应各期贷款发放之日起至 2023 年 9 月 23 日止。详见公司于 2022 年 12 月 2 日披露的《关于公司纾困基金的进展公告》（公告编号 2022-073）

3) 根据公司全资子公司安徽胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“安徽胜利”）、苏州市智诚光学科技有限公司及其子公司安徽智胜光学科技有限公司、安徽智诚光学有限公司（以下简称“智诚光学”）与广东顺捷威玻璃机械有限公司及受同一控制的东莞顺怡隆机械科技有限



公司、安徽顺怡隆机械设备有限公司（以下简称“顺捷威公司”）签订和解协议。

安徽胜利、智诚光学与顺捷威公司素有多项业务往来，尚有多份合同未执行完毕。受公司产业政策的调整影响，公司终止与顺捷威公司的多份设备采购合同。截至和解协议签订，公司与顺捷威公司共签订设备等采购合同 30,122.71 万元，其中已经执行 20,702.37 万元，尚未执行 9,420.34 万元。因提前终止合同造成顺捷威公司损失，经双方协商，智诚光学预付设备款项余额 4,979.12 万元，不需顺捷威公司退回。

智诚光学已就上述预付设备款项全额计提坏账准备，本次债务重组无需确认的重组损益。和解协议签订后，智诚光学已将上述预付设备款项核销。详见附注五、合并财务报表项目注释 5、其他应收款。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露：

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 半年以内  | 545,603,972.84 | 617,412,534.62   |
| 半年至一年 | 185,919,318.40 | 122,893,141.60   |
| 一至二年  | 33,516,914.69  | 137,178,291.34   |
| 二至三年  | 82,239,264.71  | 76,840,224.18    |
| 三至四年  | 38,615,144.61  | 27,589,507.99    |
| 四至五年  | 8,204,176.15   | 34,255,107.57    |
| 五年以上  | 7,163,041.68   | 14,748,712.23    |
| 合计    | 901,261,833.08 | 1,030,917,519.53 |

#### （2）应收账款分类披露：

| 类别                            | 期末余额           |        |               |         |                |
|-------------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                               | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                               | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备                     | 8,260,810.31   | 0.92   | 8,260,810.31  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款            | 893,001,022.77 | 99.08  | 34,851,218.00 | 3.90    | 858,149,804.77 |
| 组合一按账龄分析法<br>计提坏账准备的应收<br>账款  | 410,154,018.78 | 45.51  | 25,194,277.92 | 6.14    | 384,959,740.86 |
| 组合二按余额百分比<br>法计提坏账准备的应<br>收账款 | 482,847,003.99 | 53.57  | 9,656,940.08  | 2.00    | 473,190,063.91 |
| 合计                            | 901,261,833.08 | 100.00 | 43,112,028.31 | 4.78    | 858,149,804.77 |

(续)

| 类别                    | 期初余额             |        |               |         |                |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备             | 4,860,630.90     | 0.47   | 4,860,630.90  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 1,026,056,888.63 | 99.53  | 35,086,653.30 | 3.42    | 990,970,235.33 |
| 组合一按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 453,914,245.77   | 44.03  | 23,643,800.44 | 5.21    | 430,270,445.33 |
| 组合二按余额百分比法计提坏账准备的应收账款 | 572,142,642.86   | 55.50  | 11,442,852.86 | 2.00    | 560,699,790.00 |
| 合计                    | 1,030,917,519.53 | 100.00 | 39,947,284.20 | 3.87    | 990,970,235.33 |

按组合一计提坏账准备:

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 半年以内  | 345,954,102.35 | 1,729,770.51  | 0.50     |
| 半年至一年 | 14,243,740.03  | 284,874.80    | 2.00     |
| 一至二年  | 14,186,133.38  | 1,418,613.34  | 10.00    |
| 二至三年  | 10,833,879.61  | 3,250,163.88  | 30.00    |
| 三至四年  | 9,568,945.58   | 4,784,472.79  | 50.00    |
| 四至五年  | 8,204,176.15   | 6,563,340.92  | 80.00    |
| 五年以上  | 7,163,041.68   | 7,163,041.68  | 100.00   |
| 合计    | 410,154,018.78 | 25,194,277.92 | 6.14     |

按组合二计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 半年以内  | 199,649,870.49 | 3,992,997.41 | 2.00     |
| 半年至一年 | 171,675,578.37 | 3,433,511.57 | 2.00     |
| 一至二年  | 19,330,781.31  | 386,615.63   | 2.00     |
| 二至三年  | 63,144,574.79  | 1,262,891.49 | 2.00     |
| 三至四年  | 29,046,199.03  | 580,923.98   | 2.00     |
| 合计    | 482,847,003.99 | 9,656,940.08 | 2.00     |

按单项计提坏账准备

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



|                                    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| GENERAL PLASTICS M A. FELDOLG. KFT | 8,260,810.31 | 8,260,810.31 | 100         | 预计无法收回 |
| 合计                                 | 8,260,810.31 | 8,260,810.31 | 100         |        |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |              |      | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|--------------|------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 39,947,284.20 | 8,025,375.01 |       | 4,860,630.90 |      | 43,112,028.31 |
| 合计   | 39,947,284.20 | 8,025,375.01 |       | 4,860,630.90 |      | 43,112,028.31 |

## (2) 本期实际核销的应收账款情况:

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,860,630.90 |

## (5) 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 | 账面金额           | 占应收账款合计<br>的比例 (%) | 坏账准备          |
|------|----------------|--------------------|---------------|
| 客户 A | 335,064,521.34 | 37.18              | 6,701,290.43  |
| 客户 B | 127,332,313.58 | 14.13              | 2,546,646.27  |
| 客户 C | 79,828,201.67  | 8.86               | 399,141.01    |
| 客户 D | 65,636,073.93  | 7.28               | 328,180.37    |
| 客户 E | 40,936,646.36  | 4.54               | 21,238,484.93 |
| 合计   | 648,797,756.88 | 71.99              | 31,213,743.01 |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  | 34,823,000.00    | 31,878,500.00    |
| 其他应收款 | 1,194,116,416.35 | 1,377,088,990.37 |
| 合计    | 1,228,939,416.35 | 1,408,967,490.37 |

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

| 项目 (或被投资单位)  | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 胜利科技(香港)有限公司 | 34,823,000.00 | 31,878,500.00 |
| 合计           | 34,823,000.00 | 31,878,500.00 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额          | 账龄   | 未收回的原因     | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|---------------|------|------------|--------------|
| 胜利科技(香港)有限公司 | 34,823,000.00 | 5年以上 | 香港胜利流动资金紧张 | 否            |
| 合计           | 34,823,000.00 |      |            |              |

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

| 账龄   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 662,760,018.48   | 1,205,017,263.33 |
| 一至二年 | 581,612,211.68   | 175,303,487.89   |
| 二至三年 | 174,264,502.22   | 464,542,767.16   |
| 三至四年 | 445,369,727.58   | 305,390,814.49   |
| 四至五年 | 196,858,439.48   | 133,263,776.30   |
| 五年以上 | 101,473,226.74   |                  |
| 合计   | 2,162,338,126.18 | 2,283,518,109.17 |

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质  | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金    | 2,260,000.00     | 4,766,500.00     |
| 子公司往来款 | 1,906,994,880.40 | 2,006,122,779.99 |
| 股权转让款  | 179,450,000.00   | 179,450,000.00   |
| 其他往来款项 | 73,633,245.78    | 93,178,829.18    |
| 合计     | 2,162,338,126.18 | 2,283,518,109.17 |

## 3) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备        | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
|             | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2022年1月1日余额 | 26,628,289.22 |                      | 879,800,829.58       | 906,429,118.80 |
| --转入第二阶段    |               |                      |                      |                |
| --转入第三阶段    |               |                      |                      |                |
| --转回第二阶段    |               |                      |                      |                |
| --转回第一阶段    |               |                      |                      |                |
| 本期计提        | 1,089,579.62  | 38,000,000.00        | 22,703,011.41        | 61,792,591.03  |
| 本期转回        |               |                      |                      |                |
| 本期转销        |               |                      |                      |                |
| 本期核销        |               |                      |                      |                |
| 其他变动        |               |                      |                      |                |



| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 27,717,868.84  | 38,000,000.00        | 902,503,840.99       | 968,221,709.83 |

注：当期第三阶段计提坏账准备为对苏州市智诚光学科技有限公司的财务资助款。

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|-------|-------|------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                |
| 坏账准备 | 906,429,118.80 | 62,292,591.03 |       |       |      | 968,721,709.83 |
| 合计   | 906,429,118.80 | 62,292,591.03 |       |       |      | 968,721,709.83 |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 往来单位（项目）                                     | 款项的性质   | 期末余额             | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额       |
|----------------------------------------------|---------|------------------|---------|---------------------|----------------|
| 安徽胜利精密制造科技有限公司                               | 子公司往来款  | 918,972,353.63   | 2 年以内   | 42.50               | 19,668,199.36  |
| 苏州市智诚光学科技有限公司                                | 子公司往来款  | 526,361,531.39   | 6 年以内   | 24.34               | 526,261,531.39 |
| 安徽智胜光学科技有限公司                                 | 子公司往来款  | 376,142,309.60   | 5 年以内   | 17.39               | 376,142,309.60 |
| 苏州捷胜科技有限公司                                   | 股转款     | 179,450,000.00   | 1 至 2 年 | 8.30                | 38,000,000.00  |
| JOTAutomationLtd. 及其子公司<br>JOT 自动化技术（北京）有限公司 | 其他及往来款项 | 45,160,760.00    | 4 年以内   | 2.09                | （注 1）          |
| 合计                                           |         | 2,046,086,954.62 |         | 94.62               | 960,072,040.35 |

注 1：公司子公司苏州中晟精密制造有限公司应付苏州富强科技有限公司设备款 5,056.98 万元，苏州富强科技有限公司与 JOTAutomationLtd. 及其子公司受同一方控制。

### 3、长期股权投资

| 项目      | 期末余额             |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 对子公司投资  | 3,926,768,340.49 | 1,249,259,876.82 | 2,677,508,463.67 |
| 对联营企业投资 | 283,685,569.97   | 46,795,336.78    | 236,890,233.19   |
| 合计      | 4,210,453,910.46 | 1,296,055,213.60 | 2,914,398,696.86 |

（续）

| 项目 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 对子公司投资  | 3,831,818,340.49 | 1,249,259,876.82 | 2,582,558,463.67 |
| 对联营企业投资 | 278,737,443.71   |                  | 278,737,443.71   |
| 合计      | 4,110,555,784.20 | 1,249,259,876.82 | 2,861,295,907.38 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额         |
|------------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|------------------|
| 胜利精密科技有限公司       | 28,304,167.85    |               |      | 28,304,167.85    |          |                  |
| 苏州胜利光学玻璃有限公司     | 39,000,000.00    |               |      | 39,000,000.00    |          |                  |
| 胜利科技(香港)有限公司     | 296,467,602.98   |               |      | 296,467,602.98   |          |                  |
| 合肥胜利精密科技有限公司     | 50,000,000.00    |               |      | 50,000,000.00    |          |                  |
| 安徽胜利精密制造科技有限公司   | 2,047,500,000.00 |               |      | 2,047,500,000.00 |          | 189,908,307.16   |
| 苏州市智诚光学科技有限公司    | 931,346,569.66   |               |      | 931,346,569.66   |          | 931,346,569.66   |
| 昆山龙飞光电有限公司       | 200,000,000.00   |               |      | 200,000,000.00   |          | 128,005,000.00   |
| 苏州胜利高睿智能汽车制造有限公司 | 100,000,000.00   |               |      | 100,000,000.00   |          |                  |
| 苏州中晟精密制造有限公司     | 134,200,000.00   | 90,000,000.00 |      | 224,200,000.00   |          |                  |
| 广东胜远智能科技有限公司     | 5,000,000.00     |               |      | 5,000,000.00     |          |                  |
| 安徽飞拓新材料科技有限公司    |                  | 4,950,000.00  |      | 4,950,000.00     |          |                  |
| 合计               | 3,831,818,340.49 | 94,950,000.00 |      | 3,926,768,340.49 |          | 1,249,259,876.82 |

## (4) 对联营企业投资

| (5) 被投资单位      | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |
|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|                |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业           |                |        |      |               |          |        |
| 广州市型腔模具制造有限公司  | 45,565,955.63  |        |      | 4,863,281.95  |          |        |
| 北海合联胜利光电科技有限公司 | 3,285,705.46   |        |      | -1,775,369.22 |          |        |
| 苏州印象技术有限公司     | 19,570,300.37  |        |      | -164,483.76   |          |        |
| 昆山市龙显光电有限公司    | 46,916,780.81  |        |      | -121,444.03   |          |        |
| 苏州普强电子科技有限公司   | 43,721,962.96  |        |      | -2,172,100.67 |          |        |
| 深圳易方数码科技股份有限公司 | 90,202,131.62  |        |      | 355,403.24    |          |        |
| 苏州胜禹材料科技股份有限公司 | 29,474,606.86  |        |      | 5,276,338.75  |          |        |
| 合计             | 278,737,443.71 |        |      | 6,261,626.26  |          |        |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动      |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |



| 被投资单位          | 本期增减变动          |               |             | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额  |
|----------------|-----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
|                | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备        | 其他          |                |               |
| 联营企业           |                 |               |             |                |               |
| 广州市型腔模具制造有限公司  |                 |               |             | 50,429,237.58  |               |
| 北海合联胜利光电科技有限公司 |                 |               |             | 1,510,336.24   |               |
| 苏州印象技术有限公司     |                 |               |             | 19,405,816.61  |               |
| 昆山市龙显光电有限公司    |                 | 46,795,336.78 |             |                | 46,795,336.78 |
| 苏州普强电子科技有限公司   |                 |               | 188,590.88  | 41,738,453.17  |               |
| 深圳易方数码科技股份有限公司 |                 |               |             | 90,557,534.86  |               |
| 苏州胜禹材料科技股份有限公司 | 1,313,500.00    |               | -188,590.88 | 33,248,854.73  |               |
| 合计             | 1,313,500.00    | 46,795,336.78 |             | 236,890,233.19 | 46,795,336.78 |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 主营业务 | 1,775,930,486.39 | 1,650,386,455.84 | 1,721,551,122.05 | 1,601,656,899.22 |
| 其他业务 | 61,001,113.92    | 79,200,856.26    | 68,771,375.41    | 107,644,832.03   |
| 合计   | 1,836,931,600.31 | 1,729,587,312.10 | 1,790,322,497.46 | 1,709,301,731.25 |

## 5、投资收益

| 项目               | 本期金额          | 上期金额            |
|------------------|---------------|-----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   |               | 280,000,000.00  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |               | -356,889,440.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 6,261,626.26  | 6,095,828.11    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -1,509,349.38 |                 |
| 合计               | 4,752,276.88  | -70,793,611.89  |

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项目（损失为负数）                                                  | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 104,833,277.11 | 501,386,886.14 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 24,961,019.58  | 48,798,732.62  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 74,214,624.81  | 88,291,578.87  |

|                                                                                |                 |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                       |                 | 12,181,032.21  |
| 投资性房地产公允价值变动                                                                   | -20,828,216.56  |                |
| 其他非流动金融资产公允价值变动                                                                | -218,199,571.52 |                |
| 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和交易性金融负债取得的投资收益 | -3,161,293.66   | 247,092.97     |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额                                                              | 30,414,300.37   | 31,335,637.03  |
| 非经常性损益合计                                                                       | -7,765,859.87   | 682,240,959.84 |
| 减：所得税费用影响额                                                                     | 6,202,616.70    | 102,591,308.14 |
| 少数股东损益影响额                                                                      | 64,311.32       | 119,143.63     |
| 扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益                                                       | -14,032,787.89  | 579,530,508.07 |

## 2、净资产收益率及每股收益

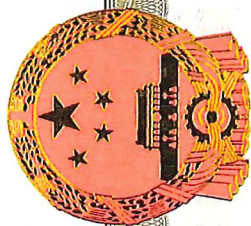
| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率 | 每股收益（元） |
|-------------------------|----------------|---------|
|                         |                | 基本每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -5.62%         | -0.0736 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.30%         | -0.0694 |

苏州胜利精密制造科技股份有限公司

2023年4月11日







编号 320100000202303010081

统一—社会信用代码 (1/1)

照救正和

（長）  
（福）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

## 类型

成立日期 2013年11月04日

郭澳 执行事务合伙人

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

圖  
說  
扣  
絲

[illegible]

登记机关

2023年03月01日





# 会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



证书序号: 0012336

## 说明

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

发证机关:



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



证书编号: 320500040004  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 07 日  
Date of Issuance



姓名 杨伟忠  
Full name 男  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1970-10-18  
Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
工作单位 苏州分所  
Working unit 320524701018361  
身份证号码  
Identity card No.



杨伟忠

会员编号 320500040004



保存二维码到手机相册

证书编号:  
No. of Certificate

320506140057

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2014



栗志强

Full name

男

Sex

1983-04-24

Date of birth

苏州金鼎会计师事务所有限公司

Working unit

412727198304247735

Identity card No.



年检二维码

中国注册会计师协会

栗志强

会员编号 320506140057



保存二维码到手机相册