

苏州锦富技术股份有限公司  
2023 年度财务报表审计报告

天衡审字（2024）01476 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字（2024）01476 号

苏州锦富技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州锦富技术股份有限公司（以下简称“苏州锦富技术”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了苏州锦富技术 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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，我们独立于苏州锦富技术，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

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

我们在审计中识别的关键审计事项为：

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

如本附注三、30 所示，公司子公司上海神洁环保科技有限公司收入确认方法：需要安装调试并验收的项目，以客户验收时确认收入；对于建设周期较长的工程项目，按照履约进度确认收入；不需要验收的贸易收入，按照客户签收确认收入。集团内其他公司收入确认方法：公司内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和订单信息发货，与客户对账后确认销售收入，集中办理报关手续。

由于收入是苏州锦富技术的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将苏州锦富技术收入确认的真实性、

完整性作为关键审计事项。营业收入本期发生额为 1,742,945,953.02 元，披露详见本附注五、46。

## 2、审计应对

我们了解苏州锦富技术与收入确认相关的内部控制，并测试与收入确认相关的关键内部控制执行的有效性。通过审阅销售订单及与管理层的访谈，了解和评估苏州锦富技术的收入确认政策。对苏州锦富技术的收入确认进行抽样测试，核对收入确认的支持性单据。根据交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和主要客户销售额。对于重大的工程项目收入，现场进行走访。针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

### (二) 商誉减值

#### 1、事项描述

如本财务报告附注五、19 所示，截至 2023 年 12 月 31 日，苏州锦富技术合并财务报表中商誉的账面价值为 234,892,358.77 元，商誉减值准备余额为 1,193,471,123.14 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。对于重要的商誉减值测试，管理层聘请外部专家对资产组的可收回金额进行评估。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，在对未来市场及产品销售情况进行预测的基础上，对营业收入、营业成本、经营费用、增长率以及折现率等进行预期和假设。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

了解苏州锦富技术商誉减值测试的控制程序，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及各项预算，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性，包括营业收入、营业成本、经营费用、增长率和折现率等。

## 四、其他信息

苏州锦富技术管理层对其他信息负责。其他信息包括苏州锦富技术 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，如果我们确定该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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州锦富技术的持续经营能力，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苏州锦富技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州锦富技术的财务报告过程。

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏州锦富技术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。我们的结论基于截止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苏州锦富技术不能持续经营。

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、就苏州锦富技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪焕新  
（项目合伙人）

中国·南京

2024年4月26日

中国注册会计师：崔爱萍

# 苏州锦富技术股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

苏州锦富技术股份有限公司（以下简称公司、本公司）原名为苏州锦富新材料股份有限公司，2008 年 3 月 19 日由苏州锦富科技有限公司（以下简称锦富科技）整体变更设立的股份公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1237 号文核准，公司 A 股在深圳证券交易所上市，证券代码为 300128。

公司属于电子元器件行业，公司及各子公司主要从事光电显示薄膜及精密功能器件模切加工、液晶显示模组及整机、智能检测及自动化装备、专业技术服务业务业务。

公司注册地：江苏省苏州工业园区江浦路 39 号；总部地址：江苏省苏州工业园区江浦路 39 号。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日第六届董事会第十一次（临时）会议决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

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

### 三、主要会计政策和会计估计

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、30“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”中各项描述、附注三、12“应收款项”中各项描述。

#### 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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 500万人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额 $\geq$ 500万人民币
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 500万人民币
账龄超过1年或逾期的重要应付款项	金额 $\geq$ 500万人民币
重要的非全资子公司	营业收入额 $\geq$ 合并营业收入的10%
重要的合营企业/联营企业	长期股权投资金额 $\geq$ 合并总资产的5%

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和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，其余额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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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，在其他综合收益中单独列示。

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

## (7) 金融工具减值（不含应收款项）

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。

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、合同资产和长期应收款。

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。

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金融资产划分为不同的组别，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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 3	商业承兑汇票。

对于划分为组合 1 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，编制应收款项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，

合并范围内关联企业应收款项不计提坏账准备。

账龄	工程及施工应收款项计提比例（%）	其他业务应收款项计提比例（%）
一年以内（含一年，以下类推）	5.00	1.00
一至两年	10.00	5.00
两至三年	50.00	30.00
三年以上	100.00	100.00

[注]工程及施工应收账款指非同一控制下并购的上海神洁环保科技股份有限公司各项业务形成的应收款项。

对于划分为组合2的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合3的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

### 13、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。

### 14、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照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。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 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。

### 15、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

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：

①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；

②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。

## （2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、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，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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、7 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。

## 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 18、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
机器设备	3-10 年	5%-10%	9.5%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%-10%	9.5%-19%
电子设备	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
其他设备	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
固定资产装修	5 年	-	20%

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。

## 19、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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	5年
商用软件	按协议使用年限
专利许可使用权	按协议使用年限
著作权	10年
非同一控制企业合并识别的无形资产	10年

〔注〕非同一控制企业合并识别的无形资产指非同一控制下企业合并上海神洁环保科技有限公司识别的网站及电商平台、专利技术、商标和客户资源。

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）内部研究开发项目

### ①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、物料消耗、折旧费用与摊销费用等。

### ②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。

③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。

④研发过程中产出的产品或副产品在对外销售的，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。

## 23、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、使用权资产、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。

#### **24、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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。

#### **25、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。

#### **26、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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **27、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。

## 28、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。

## 29、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) 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。

### 30、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转让产品的单项履约义务。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：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司具体的收入确认政策描述如下：公司子公司上海神洁环保科技股份有限公司收入确认方法：需要安装调试并验收的项目，以客户验收时确认收入；对于建设周期较长的工程项目，按照履约进度确认收入；不需要验收的贸易收入，按照客户签收确认收入。集团内其他公司收入确认方法：公司内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和订单信息发货，与客户对账后确认销售收入，集中办理报关手续。

### 31、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摊销，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摊销，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。

## 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费用；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费用。

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。递延收益在相关资产使用寿命内按照其实现未来经济利益的消耗方式进行摊销，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

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。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据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。

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）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	税率为 13%、9%、6%、5%，产品出口收入免增值税
城建税	实际缴纳流转税额	[附表 1]
教育费附加	实际缴纳流转税额	[附表 1]
企业所得税（按公司列示）		
(1) 苏州锦富技术股份有限公司	应纳税所得额	25.00%
(2) 上海神洁环保科技股份有限公司	应纳税所得额	15.00%
(3) 苏州锦思新材料科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(4) 泰兴挚富新材料科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(5) 江苏连盈新材料有限公司	应纳税所得额	25.00%
(6) 苏州英硕新材料科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(7) 无锡市正先自动化设备有限公司	应纳税所得额	25.00%
(8) 苏州富映科显示技术有限公司	应纳税所得额	25.00%
(9) 威海锦富信诺新材料科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
(10) 东莞锦富迪奇电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
(11) 厦门力富电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
(12) 常熟明利嘉金属制品有限公司	应纳税所得额	15.00%
(13) 北京锦富云智能科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(14) 苏州锦绣年华企业管理有限公司	应纳税所得额	25.00%

税种	计税依据	税率
(15) 泰兴锦华管理咨询有限公司	应纳税所得额	25.00%
(16) 上海锦微通讯技术有限公司	应纳税所得额	25.00%
(17) 广州恩披特电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
(18) 香港赫欧电子有限公司	应评税溢利	16.50%
(19) ALL IN ASIAN HOLDING CO., LIMITED	应评税溢利	16.50%
(20) JINFU TECHNOLOGY USA	应纳税所得额	29.84%
(21) JINFU VIETNAM CO. LTD	应纳税所得额	20.00%
(22) 奥英光电(苏州)有限公司	应纳税所得额	25.00%
(23) 丹阳三合光伏发电有限公司	应纳税所得额	25.00%
(24) 艾肯新能(天津)电力有限公司	应纳税所得额	25.00%
(25) 天津清联能源工程有限公司	应纳税所得额	25.00%
(26) 苏州奥英创智科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(27) 苏州锦恒汽车部件有限公司	应纳税所得额	25.00%
(28) 泰兴天马化工有限公司	应纳税所得额	25.00%
(29) 昆山迈致治具科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
(30) 昆山迈致软件科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(31) 昆山迈致自动化有限公司	应纳税所得额	25.00%
(32) 迈致电子(潍坊)有限公司	应纳税所得额	25.00%
(33) 安徽中绿晶新能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(34) 安徽东方易阳新能源有限公司	应纳税所得额	25.00%
(35) 淮南东方英利新能源有限公司	应纳税所得额	25.00%
(36) 保定三合能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(37) 新余熠兆投资管理中心(有限合伙)	-	-
(38) 泰兴锦富聚合科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(39) 东莞挚富显示技术有限公司	应纳税所得额	25.00%
(40) 苏州丹禄瑞成精密光电有限公司	应纳税所得额	25.00%
(41) 江苏锦富新能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(42) 江苏美锦新能源技术有限公司	应纳税所得额	25.00%
(43) 株洲美锦新能源技术有限公司	应纳税所得额	25.00%
(44) 江苏泰合锦绿色能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(45) 江苏嘉视电子科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(46) 苏州锦联星科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(47) 江苏锦天驰新材料科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(48) 长沙市芯星新能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(49) 惠州市芯星新能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
(50) 长沙市九乾五新材料有限公司	应纳税所得额	25.00%
(51) 合肥市芯星新能源有限公司	应纳税所得额	25.00%
(52) 苏州挚富显示技术有限公司	应纳税所得额	25.00%
(53) 上海挚富高分子材料有限公司	应纳税所得额	25.00%

[附表 1]

公司名称	城建税率	教育费附加税率	地方教育费附加税率
(1) 苏州锦富技术股份有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(2) 上海神洁环保科技股份有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(3) 苏州锦思新材料科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(4) 泰兴挚富新材料科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(5) 江苏连盈新材料有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(6) 苏州英硕新材料科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(7) 无锡市正先自动化设备有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(8) 苏州富映科显示技术有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(9) 威海锦富信诺新材料科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(10) 东莞锦富迪奇电子有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(11) 厦门力富电子有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(12) 常熟明利嘉金属制品有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(13) 北京锦富云智能科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(14) 苏州锦绣年华企业管理有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(15) 泰兴锦华管理咨询有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(16) 上海锦微通讯技术有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(17) 广州恩披特电子有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(18) 香港赫欧电子有限公司	-	-	-
(19) ALL IN ASIAN HOLDING CO., LIMITED	-	-	-
(20) JINFU TECHNOLOGY USA	-	-	-
(21) JINFU VIETNAM CO. LTD	-	-	-
(22) 奥英光电（苏州）有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(23) 丹阳三合光伏发电有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(24) 艾肯新能（天津）电力有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(25) 天津清联能源工程有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(26) 苏州奥英创智科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(27) 苏州锦恒汽车部件有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(28) 泰兴天马化工有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(29) 昆山迈致治具科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(30) 昆山迈致软件科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(31) 昆山迈致自动化有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(32) 迈致电子（潍坊）有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(33) 安徽中绿晶新能源科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(34) 安徽东方易阳新能源有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(35) 淮南东方英利新能源有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(36) 保定三合能源科技有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(37) 新余熠兆投资管理中心（有限合伙）	-	-	-
(38) 泰兴锦富聚合科技有限公司	5.00%	3.00%	2.00%

公司名称	城建税率	教育费附加税率	地方教育费附加税率
(39) 东莞挚富显示技术有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(40) 苏州丹禄瑞成精密光电有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(41) 江苏锦富新能源科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(42) 江苏美锦新能源技术有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(43) 株洲美锦新能源技术有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(44) 江苏泰合锦绿色能源科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(45) 江苏嘉视电子科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(46) 苏州锦联星科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(47) 江苏锦天驰新材料科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(48) 长沙市芯星新能源科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(49) 惠州市芯星新能源科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(50) 长沙市九乾五新材料有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(51) 合肥市芯星新能源有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(52) 苏州挚富显示技术有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(53) 上海挚富高分子材料有限公司	5.00%	3.00%	2.00%

## 2、税收优惠及批文

(1) 公司子公司上海神洁环保科技股份有限公司系注册在上海的施工企业，2019 年被认定为高新技术企业，2022 年已通过高新技术企业资格复评(证书编号：GR202231005136)，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2022 年、2023 年及 2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 公司子公司威海锦富信诺新材料科技有限公司系注册在威海的生产型内资企业，2019 年被认定为高新技术企业，2022 年已通过高新技术企业资格复评(证书编号：GR202237000565)，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2022 年、2023 年及 2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 公司子公司昆山迈致治具科技有限公司，2012 年 8 月 6 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201232000471)，2015 年、2018 年、2021 年已通过高新技术企业资格复评(证书编号：GF201532000223、GR201832003198、GR202132000398)，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2021 年、2022 年及 2023 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 公司子公司常熟明利嘉金属制品有限公司，2018 年被认定为高新技术企业(证书编号：GR201832005831)，2021 年已通过高新技术企业资格复评(证书编号：GR202132008861)有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2021 年、2022 年及 2023 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2023 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

## 1、货币资金

### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	16,969.06	59,312.69
银行存款	617,117,282.62	243,836,842.99
其他货币资金	19,414,767.72	111,814,513.33
合计	636,549,019.40	355,710,669.01
其中:存放在境外的款项总额	8,803,208.68	4,099,579.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,093,304.81	100,964,321.93

### (2) 其他货币资金明细项目

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	637,267.35	1,069,110.49
银行承兑汇票保证金	18,286,023.42	99,676,100.00
诉讼冻结银行账户	170,014.04	219,111.44
电 e 宝[注]	321,462.91	10,850,191.40
合计	19,414,767.72	111,814,513.33

[注]公司子公司上海神洁环保科技股份有限公司在国家电网公司支付平台开通的电 e 宝账户,该账户余额可随时支取。

### (3) 截止 2023 年 12 月 31 日,存放于境外的货币资金明细

子公司	存放地	币种	原币	折算率	人民币金额
香港赫欧电子有限公司	香港	美元	1,235,177.27	7.0827	8,748,390.02
香港赫欧电子有限公司	香港	港币	468.54	0.9059	424.47
香港赫欧电子有限公司	香港	人民币	6,540.90	1.0000	6,540.90
ALLIN ASIAN HOLDINGCO., LIMITED	香港	美元	6,255.98	7.0827	44,309.23
JINFU VIETNAM CO.LTD	越南	越南盾	11,813,560.83	0.0003	3,544.06
合计					8,803,208.68

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,062.12	2,000.00
其中:理财产品	2,062.12	2,000.00
合计	2,062.12	2,000.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	7,954,061.43	14,255,571.70
合计	7,954,061.43	14,255,571.70

## (2) 按坏帐准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,036,425.68	100.00	82,364.25	1.02	7,954,061.43
合计	8,036,425.68	100.00	82,364.25	1.02	7,954,061.43

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,399,567.38	100.00	143,995.68	1.00	14,255,571.70
合计	14,399,567.38	100.00	143,995.68		14,255,571.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,036,425.68	82,364.25	1.02
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	8,036,425.68	82,364.25	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,399,567.38	143,995.68	1.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-



合计	14,399,567.38	143,995.68
----	---------------	------------

[注]公司按期末商业承兑汇票对应的连续计算的应收账款账龄，采用和应收账款一致的坏账计提比例对商业承兑汇票计提坏账准备。

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,995.68	-61,631.43	-	-	-	82,364.25
合计	143,995.68	-61,631.43	-	-	-	82,364.25

### (4) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未确认终止金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	302,236.47
合计	-	302,236.47

### (6) 本期实际核销的应收票据

无。

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	610,393,023.07	450,235,437.09
1至2年	48,826,158.27	53,638,512.02
2至3年	14,049,641.67	42,420,098.96
3至4年	19,168,147.25	44,037,075.89
4至5年	35,364,570.61	36,822,587.46
5年以上	49,493,104.36	26,977,413.49
账面余额合计	777,294,645.23	654,131,124.91
减：坏账准备	126,911,336.87	142,199,513.09
账面价值合计	650,383,308.36	511,931,611.82

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

按单项计提坏账准备	25,500,309.41	3.28	25,500,309.41	100.00	-
按组合计提坏账准备	751,794,335.82	96.72	101,411,027.46	13.49	650,383,308.36
合计	777,294,645.23	100.00	126,911,336.87		650,383,308.36

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	38,646,204.73	5.91	38,646,204.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	615,484,920.18	94.09	103,553,308.36	16.82	511,931,611.82
合计	654,131,124.91	100.00	142,199,513.09		511,931,611.82

按单项计提减值准备:

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏七色新能源技术有限公司	11,016,800.00	11,016,800.00	100.00	债务人财务状况不佳,预计收回的可能性不大
江西高飞数码科技有限公司	6,767,454.43	6,767,454.43	100.00	债务人财务状况不佳,收回的可能性不大
其他客户	7,716,054.98	7,716,054.98	100.00	债务人财务状况不佳/已申请强制执行,预计收回的可能性不大
合计	25,500,309.41	25,500,309.41		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	610,393,023.07	11,387,566.35	1.87
1至2年	48,826,158.27	4,482,371.57	9.18
2至3年	14,049,641.67	7,015,576.73	49.93
3至4年	17,576,269.08	17,576,269.08	100.00
4至5年	35,364,570.61	35,364,570.61	100.00
5年以上	25,584,673.12	25,584,673.12	100.00
合计	751,794,335.82	101,411,027.46	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	450,235,437.09	9,886,333.48	2.20
1至2年	53,638,512.02	5,207,172.21	9.71
2至3年	40,828,220.79	17,677,052.39	43.30
3至4年	36,350,079.07	36,350,079.07	100.00
4至5年	29,258,269.16	29,258,269.16	100.00
5年以上	5,174,402.05	5,174,402.05	100.00
合计	615,484,920.18	103,553,308.36	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备

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[注]	
按单项计提坏账准备	38,646,204.73	-	3,498,686.50	2,218,768.00	-7,428,440.82	25,500,309.41
按组合计提坏账准备	103,553,308.36	-243,271.77	-	1,882,191.21	-16,817.92	101,411,027.46
合计	142,199,513.09	-243,271.77	3,498,686.50	4,100,959.21	-7,445,258.74	126,911,336.87

[注]其他变动系本期企业合并增加子公司及处置或清算子公司所致。

## (4) 本期实际核销的应收款项

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,100,959.21

本期无重要的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为178,253,644.45元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为22.46%,相应计提的坏账准备和合同资产减值准备期末余额汇总金额为36,783,252.88元。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,316,570.71	16,490,442.25
融单[注]	17,826,484.22	-
其他综合收益-公允价值变动	-	-
合计	47,143,054.93	16,490,442.25

[注]宁德时代新能源科技股份有限公司(以下简称“宁德时代”)自建应收账款金融信息服务平台“时代融单产融服务平台”,融单是指时代融单产融服务平台开具的、以融单为凭证的应收账款债权。

## (2) 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,424,904.58
商业承兑汇票	
合计	8,424,904.58

## (3) 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	期末未确认终止金额
银行承兑汇票	239,779,448.81	-
商业承兑汇票	-	-
融单[注]	49,772,562.40	-
合计	289,552,011.21	-

[注]根据公司子公司厦门力富电子有限公司（以下简称“厦门力富”）与招商银行股份有限公司签订的《无追索权国内保理合同》，公司将宁德时代自建应收账款金融信息服务平台“时代融单产融服务平台”开具的融单以无追索权方式转让给招商银行股份有限公司。

## 6、预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	比例 (%)
1 年以内	140,890,429.30	-	140,890,429.30	97.87
1 至 2 年	2,606,818.98	-	2,606,818.98	1.81
2 至 3 年	135,241.04	-	135,241.04	0.09
3 年以上	24,059,702.11	23,731,225.15	328,476.96	0.23
合 计	167,692,191.43	23,731,225.15	143,960,966.28	100.00

(续上表)

账 龄	期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	比例 (%)
1 年以内	84,056,521.75	-	84,056,521.75	97.07
1 至 2 年	1,535,071.91	-	1,535,071.91	1.77
2 至 3 年	406,423.96	-	406,423.96	0.47
3 年以上	24,325,284.85	23,731,225.15	594,059.70	0.69
合 计	110,323,302.47	23,731,225.15	86,592,077.32	100.00

计提预付款项跌价准备如下：

往来单位	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
河南兆鸿光电科技有限公司	22,624,984.00	22,624,984.00	100.00
深圳市华唐时代科技有限公司	1,009,001.15	1,009,001.15	100.00
嘉兴乐诚包装有限公司	97,240.00	97,240.00	100.00
合 计	23,731,225.15	23,731,225.15	

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 120,089,171.01 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 71.61%，计提的预付款项跌价准备为 22,624,984.00 元。

## 7、其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	192,172,990.37	58,335,341.21
合 计	192,172,990.37	58,335,341.21

## (2) 其他应收款分类情况

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	135,903,562.65	41,841,400.46
1至2年	57,514,448.34	2,131,723.83
2至3年	2,027,705.38	16,856,743.74
3至4年	6,632,579.21	11,479,485.44
4至5年	11,237,443.14	20,493,913.74
5年以上	79,045,095.44	62,842,890.32
账面余额合计	292,360,834.16	155,646,157.53
减：坏账准备	100,187,843.79	97,310,816.32
账面价值合计	192,172,990.37	58,335,341.21

## 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
备用金	313,729.45	487,011.85
押金及保证金	8,065,484.54	9,306,532.74
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应收业绩补偿款	84,446,805.40	-
应收长期资产及股权转让款	-	11,660,000.00
其他	197,534,814.77	132,192,612.94
合计	292,360,834.16	155,646,157.53

## ③按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,032,827.46	5.41	37,742,827.46	89.79	4,290,000.00
按组合计提坏账准备	250,328,006.70	32.21	62,445,016.33	24.95	187,882,990.37
合计	292,360,834.16	37.62	100,187,843.79		192,172,990.37

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	46,354,436.08	7.08	42,064,436.08	90.75	4,290,000.00
按组合计提坏账准备	109,291,721.45	16.70	55,246,380.24	50.55	54,045,341.21
合计	155,646,157.53	23.78	97,310,816.32		58,335,341.21

## 按单项计提减值准备:

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

北京算云联科科技有限公司	30,000,000.00	25,710,000.00	85.70	债务人财务状况不佳，收回的可能性不大
IMMUNA PHARM	5,053,088.22	5,053,088.22	100.00	已申请强制执行，收回的可能性不大
其他往来单位	6,979,739.24	6,979,739.24	100.00	债务人财务状况不佳/质量争议/已申请强制执行，预计不能收回
合计	42,032,827.46	37,742,827.46		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	135,903,562.65	1,528,536.05	1.12
1至2年	57,514,448.34	5,417,756.33	9.42
2至3年	2,027,705.38	616,433.62	30.40
3至4年	6,632,579.21	6,632,579.21	100.00
4至5年	11,237,443.14	11,237,443.14	100.00
5年以上	37,012,267.98	37,012,267.98	100.00
合计	250,328,006.70	62,445,016.33	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	41,841,400.46	1,557,974.63	3.72
1至2年	2,131,723.83	123,305.04	5.78
2至3年	16,856,743.74	5,103,247.15	30.27
3至4年	11,453,619.44	11,453,619.44	100.00
4至5年	10,166,207.90	10,166,207.90	100.00
5年以上	26,842,026.08	26,842,026.08	100.00
合计	109,291,721.45	55,246,380.24	

#### ④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	55,246,380.24	-	42,064,436.08	97,310,816.32
—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	6,795,672.94	-	84,257.38	6,879,930.32
本期收回或转回	-	-	2,500.00	2,500.00
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	1,797,500.00	1,797,500.00
其他变动	402,963.15	-	-2,605,866.00	-2,202,902.85
期末余额	62,445,016.33	-	37,742,827.46	100,187,843.79

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备。

分 类	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	
其他应收款 坏账准备	97,310,816.32	6,879,930.32	2,500.00	1,797,500.00	-2,202,902.85	100,187,843.79

[注]其他变动系本期企业合并增加子公司及处置或清算子公司所致。

⑥本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,797,500.00

本期无重要的应收账款核销。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
张思平、张合召	业绩补偿款	84,446,805.40	1年以内	28.88	844,468.05
北京算云联科科技 有限公司	往来款	30,000,000.00	5年以上	10.26	25,710,000.00
河南豫景能源科技 有限公司	项目意向金	27,500,000.00	1-2年	9.41	2,750,000.00
上海堂灿建设工程 有限公司	往来款	23,330,000.00	1-2年	7.98	2,333,000.00
苏州新硕特光电有 限公司	往来款	18,721,665.96	5年以上	6.40	18,721,665.96
合计		183,998,471.36		62.93	50,359,134.01

⑧因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 8、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,126,882.94	19,932,573.94	57,194,309.00	62,786,549.57	19,552,416.89	43,234,132.68
在产品	29,100,629.17	7,730,708.40	21,369,920.77	31,602,507.97	1,201,774.15	30,400,733.82
产成品	215,893,938.08	38,247,533.55	177,646,404.53	157,127,814.87	25,251,044.23	131,876,770.64
合同履约 成本	69,646,792.89	-	69,646,792.89	53,517,939.16	-	53,517,939.16
合 计	391,768,243.08	65,910,815.89	325,857,427.19	305,034,811.57	46,005,235.27	259,029,576.30

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期转回额	本期转销额	本期其他变动	期末余额
原材料	19,552,416.89	7,149,249.41	-	6,769,092.36	-	19,932,573.94
在产品	1,201,774.15	6,995,574.01	-	466,639.76	-	7,730,708.40
产成品	25,251,044.23	25,405,809.05	-	13,398,858.43	989,538.70	38,247,533.55
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	46,005,235.27	39,550,632.47	-	20,634,590.55	989,538.70	65,910,815.89

## (3) 存货跌价准备的计提及转销

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销占期末存货余额比例(%)
原材料	由生产部门、技术部门、品保部门及财务部门判断其已无使用价值或销售毛利为负数的存货	销售及报废	1.73
在产品		销售及报废	0.12
产成品		销售及报废	3.42
合同履约成本		销售及报废	-

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	9,207,593.70	460,379.69	8,747,214.01	1,104,370.28	324,739.18	779,631.10

## (2) 合同资产计提减值准备情况

项目	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	
合同资产减值准备	324,739.18	135,640.51	-	-	-	460,379.69

## 10、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	42,500,000.00	42,500,000.00
一年内到期的合同资产	4,502,058.74	292,791.40
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	42,500,000.00	42,500,000.00
账面价值	4,502,058.74	292,791.40

## 11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	42,449,642.08	6,399,698.25
预缴所得税	280,628.34	1,606,353.55
合计	42,730,270.42	8,006,051.80

## 12、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						
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	32,604,787.13	-	-	205,766.66	-	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	8,786,724.75	-	-	-181,601.69	-	-
武汉挚富显示技术有限公司	1,816,184.78	-	-	-260,299.44	-	-1,555,885.34
苏州锦联星科技有限公司	-	10,500,000.00	-	-1,757,222.30	-	-8,742,777.70
苏州锦富迈锐精机有限公司	-	1,000,000.00	-	-306,900.99	-	-
韩林电子烟台有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳汇准科技有限公司	-	-	-	-	-	-
泰兴奥英新材料有限公司	12,810.83	-	-	-865,204.20	-	-
深圳算云科技有限公司	-	-	-	-	-	-
苏州锦恒汽车部件有限公司	-	1,450,000.00	-	-33,481.87	-	-1,416,518.13
合计	43,220,507.49	12,950,000.00	-	-3,198,943.83	-	-11,715,181.17

(续上表)

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		
联营企业					
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	-	-	-	32,810,553.79	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	-	-	-	8,605,123.06	-
武汉挚富显示技术有限公司	-	-	-	-	-
苏州锦联星科技有限公司	-	-	-	-	-
苏州锦富迈锐精机有限公司	-	-	-	693,099.01	-
韩林电子烟台有限公司	-	-	-	-	2,671,859.54
深圳汇准科技有限公司	-	-	-	-	-
泰兴奥英新材料有限公司	-	-	-	-852,393.37	-
深圳算云科技有限公司	-	-	-	-	90,000,000.00
苏州锦恒汽车部件有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	41,256,382.49	92,671,859.54

### 13、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
DSAsiaHoldings CompanyLimited	-	-	-	-	-	-	-
CLEARinkDisplayLLC	-	-	-	-	-	-	-
北京算云联科科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
北京智汇诚讯信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-

苏州佑克骨传导 科技有限公司	5,900,000.00	-	-	-	5,900,000.00	-	-
上海美亦健健康 管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-
江苏恒鼎建设发 展有限公司	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00
深圳市中科华励 科技有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	-
北京快易科技有 限公司	-	-	-	-	-	-	-
江苏宝烯新材料 科技有限公司	-	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
合计	51,400,000.00	4,000,000.00	500,000.00	-	5,900,000.00	-	49,000,000.00

(续上表)

项目	本期确认的股利 收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
DSAsiaHoldingsCompanyLimited	-	-	5,913,126.41	长期持有且不以 交易为目的
CLEARinkDisplayLLC	-	-	43,053,696.33	长期持有且不以 交易为目的
北京算云联科科技有限公司	-	-	50,000,000.00	长期持有且不以 交易为目的
北京智汇诚讯信息技术有限公司	-	-	2,000,000.00	长期持有且不以 交易为目的
苏州佑克骨传导科技有限公司	-	-	10,000,000.00	长期持有且不以 交易为目的
上海美亦健健康管理有限公司	-	-	11,551,705.59	长期持有且不以 交易为目的
江苏恒鼎建设发展有限公司	-	-	-	长期持有且不以 交易为目的
深圳市中科华励科技有限公司	-	106,438.35	-	长期持有且不以 交易为目的
北京快易科技有限公司	-	-	5,000,000.00	长期持有且不以 交易为目的
江苏宝烯新材料科技有限公司	-	-	-	长期持有且不以 交易为目的
合计	-	106,438.35	127,518,528.33	/

## (2) 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
深圳市中科华励科技有限公司	106,438.35	-	股权转让

**14、其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
嘉兴数博投资合伙企业(有限合伙)	10,615,385.00	10,615,385.00
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)	17,219,674.93	20,904,160.80
合计	27,835,059.93	31,519,545.80

**15、固定资产**

## (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	666,266,468.99	415,901,211.01
固定资产清理	-	-
合 计	666,266,468.99	415,901,211.01

## (2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	488,429,472.27	274,245,031.13	14,699,972.97	47,199,647.39	50,419,741.42	63,132,981.26	938,126,846.44
2. 本期增加金额	157,497,159.25	298,827,419.65	2,271,448.68	4,908,235.71	5,497,292.28	-	469,001,555.57
(1) 购置	134,852,850.03	64,970,079.39	1,827,419.15	3,499,878.73	1,341,182.79	-	206,491,410.09
(2) 在建工程转入	-	519,177.90	-	284,745.06	57,926.61	-	861,849.57
(3) 企业合并增加	22,644,309.22	233,338,162.36	444,029.53	1,123,611.92	4,098,182.88	-	261,648,295.91
3. 本期减少金额	-	15,873,868.25	1,825,333.30	1,306,119.85	293,044.57	-	19,298,365.97
(1) 处置或报废	-	15,873,868.25	1,825,333.30	1,228,155.60	290,832.55	-	19,218,189.70
(2) 处置子公司	-	-	-	77,964.25	2,212.02	-	80,176.27
4. 期末余额	645,926,631.52	557,198,582.53	15,146,088.35	50,801,763.25	55,623,989.13	63,132,981.26	1,387,830,036.04
二、累计折旧							
1. 期初余额	234,726,515.83	125,177,272.37	7,292,690.79	40,590,395.58	13,003,781.00	55,383,571.57	476,174,227.14
2. 本期增加金额	27,768,679.59	91,074,485.39	2,053,505.71	3,468,368.99	6,900,920.21	1,711,724.85	132,977,684.74
(1) 计提	22,305,938.79	31,274,162.69	1,664,709.44	2,806,919.29	3,697,098.91	1,711,724.85	63,460,553.97
(2) 企业合并增加	5,462,740.80	59,800,322.70	388,796.27	661,449.70	3,203,821.30	-	69,517,130.77
3. 本期减少金额	-	8,334,241.86	1,598,367.02	938,426.03	244,129.75	-	11,115,164.66
(1) 处置或报废	-	8,334,241.86	1,598,367.02	899,184.49	242,087.46	-	11,073,880.83
(2) 处置子公司	-	-	-	39,241.54	2,042.29	-	41,283.83
4. 期末余额	262,495,195.42	207,917,515.90	7,747,829.48	43,120,338.54	19,660,571.46	57,095,296.42	598,036,747.22
三、减值准备							
1. 期初余额	16,728,166.25	25,259,927.25	-	1,339,453.19	88,830.30	2,635,031.30	46,051,408.29
2. 本期增加金额	-	84,400,876.95	-	-	-	-	84,400,476.95
(1) 计提	-	19,696,651.22	-	-	-	-	19,696,651.22

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(2) 企业合并增加	-	64,703,825.73	-	-	-	-	64,703,825.73
3. 本期减少金额	-	6,748,016.47	-	176,262.42	786.52	-	6,925,065.41
(1) 处置或报废	-	6,748,016.47	-	176,262.42	786.52	-	6,925,065.41
4. 期末余额	16,728,166.25	102,912,387.73	-	1,163,190.77	88,043.78	2,635,031.30	123,526,819.83
四、账面价值							
1. 期末账面价值	366,703,269.85	246,368,678.90	7,398,258.87	6,518,233.94	35,875,373.89	3,402,653.54	666,266,468.99
2. 期初账面价值	236,974,790.19	123,807,831.51	7,407,282.18	5,269,798.62	37,327,130.12	5,114,378.39	415,901,211.01

## (3) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

## (4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	35,410,985.00
机器设备	2,432,248.44
合计	37,843,233.44

## (6) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办产权证书的原因
房屋建筑物	15,858,092.85	尚在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数
全贴合产线	58,591,055.64	39,128,000.00	19,463,055.64	9年	[注]

[注]设备按剩余使用年限进行预测，无稳定期。折现率为15.56%，根据订单预测全贴合大产线、小产线2024年销售收入分别为2,900万元、500万元，2025年至2032年，大产线销售收入增长率分别为44.00%、45.00%、50.00%、15.00%、8.00%、5.00%、3.00%，0.00%，小产线销售收入增长率为2.00%。

## 16、在建工程

## (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,292,389.19	1,924,983.92
工程物资	-	-
合计	50,292,389.19	1,924,983.92

## (2) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
共用工程	336,816.30	-	336,816.30
NB 业务 BLU AOI 设备	840,707.96	168,141.59	672,566.37
石墨烯中试线	4,095,600.89	-	4,095,600.89
石油树脂项目改造	5,357,792.30	-	5,357,792.30
光合胶贴合产线	15,707,000.00	-	15,707,000.00
智慧显示屏项目	17,247,706.43	-	17,247,706.43
待安装设备及其他	6,874,906.90	-	6,874,906.90
合计	50,460,530.78	168,141.59	50,292,389.19

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
共用工程	694,472.64	-	694,472.64
NB 业务 BLU AOI 设备	1,234,933.42	168,141.59	1,066,791.83
其他	163,719.45	-	163,719.45
合计	2,093,125.51	168,141.59	1,924,983.92

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少
共用工程	48.80	694,472.64	-	-	357,656.34
NB 业务 BLU AOI 设备	146.90	1,234,933.42	-	-	394,225.46
石墨烯中试线	448.50	-	4,095,600.89	-	-
石油树脂项目改造	613.50	-	5,357,792.30	-	-
光合胶贴合产线	2,463.40	-	15,707,000.00	-	-
智慧显示屏项目	2,792.00	-	17,247,706.43	-	-
待安装设备及其他	-	163,719.45	7,573,037.02	861,849.57	-
合计		2,093,125.51	49,981,136.64	861,849.57	751,881.80

(续上表)

项目	期末数	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计数	资金 来源
共用工程	336,816.30	142.31	70.00%	-	自筹
NB 业务 BLU AOI 设备	840,707.96	84.07	98.00%	-	自筹
石墨烯中试线	4,095,600.89	91.32	90.00%	-	自筹
石油树脂项目改造	5,357,792.30	87.33	90.00%	-	自筹
光合胶贴合产线	15,707,000.00	63.76	80.00%	-	自筹
智慧显示屏项目	17,247,706.43	61.78	70.00%	-	自筹
待安装设备及其他	6,874,906.90	-		-	自筹
合计	50,460,530.78			-	

## (4) 本报告期计提在建工程减值准备情况

无。

## 17、使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	68,487,155.60	17,812,025.44	3,142,679.38	89,441,860.42
2. 本期增加金额	18,029,882.33	3,361,382.39	-	21,391,264.72
(1) 本期承租	16,661,954.69	1,869,951.54	-	18,531,906.23
(2) 企业合并	1,367,927.64	1,491,430.85		2,859,358.49
3. 本期减少金额	9,640,590.03	17,812,025.44	3,142,679.38	30,595,294.85
(1) 租赁资产到期	8,158,156.23	-	-	8,158,156.23
(2) 其他减少	1,482,433.80	17,812,025.44	3,142,679.38	22,437,138.62
4. 期末余额	76,876,447.90	3,361,382.39	-	80,237,830.29
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,564,755.69	2,679,225.50	261,889.96	21,505,871.15
2. 本期增加金额	18,124,115.97	500,714.30	1,440,394.78	20,065,225.05
(1) 计提	17,840,173.24	500,714.30	1,440,394.78	19,781,282.32
(2) 企业合并	283,942.73			
3. 本期减少金额	8,528,058.76	3,102,261.10	1,702,284.74	13,332,604.60
(1) 租赁资产到期	8,158,156.23	-	-	8,158,156.23
(2) 其他减少	369,902.53	3,102,261.10	1,702,284.74	5,174,448.37
4. 期末余额	28,160,812.90	77,678.70	-	28,238,491.60
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 租赁资产到期	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合 计
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,715,635.00	3,283,703.69	-	51,999,338.69
2. 期初账面价值	49,922,399.91	15,132,799.94	2,880,789.42	67,935,989.27

[注]其他减少包括提前退租、转固定资产和减免租金。

## 18、无形资产

### (1) 分类情况

项 目	土地使用权	商用软件	专利技术及商 标使用权	非同一控制企业 合并识别的无形 资产	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,038,359.09	12,620,140.04	6,431,743.54	410,148,933.40	478,239,176.07
2. 本期增加金额	46,536,329.00	2,355,842.95	23,848,020.78	-	72,740,192.73
(1) 购置	20,708,049.00	751,592.92	20,164,058.50	-	41,623,700.42
(2) 企业合并	25,828,280.00	1,604,250.03	3,683,962.28	-	31,116,492.31
3. 本期减少金额	-	30,000.00	-	-	30,000.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	30,000.00	-	-	30,000.00
4. 期末余额	95,574,688.09	14,945,982.99	30,279,764.32	410,148,933.40	550,949,368.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,714,623.67	9,697,472.62	2,371,003.65	29,829,013.28	53,612,113.22
2. 本期增加金额	4,815,369.99	1,235,231.87	1,564,300.57	44,743,519.92	52,358,422.35
(1) 计提	1,457,693.85	759,625.08	1,410,802.12	44,743,519.92	48,371,640.97
(2) 企业合并	3,357,676.14	475,606.79	153,498.45	-	3,986,781.38
3. 本期减少金额	-	30,000.00	-	-	30,000.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	30,000.00	-	-	30,000.00
4. 期末余额	16,529,993.66	10,902,704.49	3,935,304.22	74,572,533.20	105,940,535.57
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	79,044,694.43	4,043,278.50	26,344,460.10	335,576,400.20	445,008,833.23
2. 期初账面价值	37,323,735.42	2,922,667.42	4,060,739.89	380,319,920.12	424,627,062.85

本期末无公司内部研发形成的无形资产。



(2) 未办妥产权证书的土地使用权  
无。

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置子公司	
昆山迈致治具科技有限公司	1,055,337,444.93	-	-	1,055,337,444.93
上海神洁环保科技股份有限公司	139,411,056.23	-	-	139,411,056.23
奥英光电(苏州)有限公司	159,622,047.98	-	-	159,622,047.98
长沙市芯星新能源科技有限公司	10,136,096.15	-	-	10,136,096.15
常熟明利嘉金属制品有限公司	37,022,345.95	-	-	37,022,345.95
艾肯新能(天津)电力有限公司	159,633.83	-	-	159,633.83
苏州锦恒汽车部件有限公司	-	59,302.78	-	59,302.78
苏州英硕新材料科技有限公司	-	24,042,478.55	-	24,042,478.55
苏州锦联星科技有限公司	-	2,573,075.51	-	2,573,075.51
合计	1,401,688,625.07	26,674,856.84	-	1,428,363,481.91

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
昆山迈致治具科技有限公司	895,007,994.93	50,339,966.72	-	945,347,961.65
上海神洁环保科技股份有限公司	63,994,821.57	-	-	63,994,821.57
奥英光电(苏州)有限公司	154,371,561.20	5,250,486.78	-	159,622,047.98
长沙市芯星新能源科技有限公司	-	-	-	-
常熟明利嘉金属制品有限公司	20,053,857.51	4,452,434.43	-	24,506,291.94
艾肯新能(天津)电力有限公司	-	-	-	-
苏州锦恒汽车部件有限公司	-	-	-	-
苏州英硕新材料科技有限公司	-	-	-	-
苏州锦联星科技有限公司	-	-	-	-
合计	1,133,428,235.21	60,042,887.93	-	1,193,471,123.14

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
昆山迈致治具科技有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用	昆山迈致治具科技有限公司及其子公司	是
上海神洁环保科技股份有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用	上海神洁环保科技股份有限公司	是
奥英光电(苏州)有限公司	固定资产、在建工程、无形资产	奥英光电(苏州)有限公司	是
长沙市芯星新能源科技有限公司	固定资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产	长沙市芯星新能源科技有限公司及其子公司	是

常熟明利嘉金属制品有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用	常熟明利嘉金属制品有限公司	是
艾肯新能(天津)电力有限公司	固定资产	艾肯新能(天津)电力有限公司	是
苏州锦恒汽车零部件有限公司	无形资产	苏州锦恒汽车零部件有限公司	本期并购
苏州英硕新材料科技有限公司	固定资产、长期待摊费用	苏州英硕新材料科技有限公司	本期并购
苏州锦联星科技有限公司	固定资产、在建工程、长期待摊费用	苏州锦联星科技有限公司	本期并购

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
昆山迈致治具科技有限公司	278,500,055.62	211,380,100.00	50,339,966.72	5.00
上海神洁环保科技有限公司	537,936,660.44	645,472,300.00	-	5.00
奥英光电(苏州)有限公司	88,553,947.88	70,731,700.00	5,250,486.78	5.00
长沙市芯星新能源科技有限公司	27,399,208.99	32,919,100.00	4,452,434.43	5.00
常熟明利嘉金属制品有限公司	64,859,099.13	58,009,200.00	-	5.00
合计	997,248,972.06	934,443,400.00	60,042,887.93	

(续上表)

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
昆山迈致治具科技有限公司	[注 1]	根据各项业务的实际运行情况、收入成本费用的构成情况、未来发展趋势、管理层批准的最近财务预算或预测数据的基础上,综合考虑业务组的市场环境、未来所面临的竞争和发展趋势进行预测。	[注 1]	稳定期的关键参数的确定依据与预测期内的参数的确定依据一致
上海神洁环保科技有限公司	[注 2]		[注 2]	
奥英光电(苏州)有限公司	[注 3]		[注 3]	
长沙市芯星新能源科技有限公司	[注 4]		[注 4]	
常熟明利嘉金属制品有限公司	[注 5]		[注 5]	
合计				

[注 1] 2024 年至 2028 年为预测期, 昆山迈致治具科技有限公司主要产品为治具, 治具预测期预计销售收入增长率分别为-7.00%、15.00%、8.00%、1.00%、1.00%, 稳定期的收入增长率为 0.00%; 预测期利润率分别为 10.37%、12.79%、13.80%、12.46%、11.51%, 稳定期的利润率为 12.12%; 预测期及稳定期折现率均为 13.79%。

[注 2] 2024 年至 2028 年为预测期, 上海神洁环保科技有限公司主要业务为降温降噪工程、带电清洗、安装工程、贸易和电商, 降温降噪工程预测期销售收入增长率均为 3.00%, 稳定期销售收入增长率为 0.00%; 带电清洗预测期销售收入增长率分别为 8.00%、5.00%、5.00%、5.00%、3.00%, 稳定期销售收入增长率为 0.00%; 安装工程预测期销售收入增长率分别为 8.00%、8.00%、5.00%、3.00%、3.00%, 稳定期销售收入增长率为 0.00%; 贸易和电商预测期销售收入增长率分别为-5.00%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%, 稳定期销售收入增长率为 0.00%。预测期利润率分别为 21.10%、20.65%、20.34%、20.18%、20.07%, 稳定期的利润率为 20.07%。预测期及稳定期折现率均为 12.13%。

[注 3] 2024 年至 2028 年为预测期, 奥英光电(苏州)有限公司主要产品为 MMT 模组检测、背光模组、SET 整机和 MMT-LCM 液晶显示模组, MMT 模组检测和背光模组预测期销售收入增长率分别为-5.00%、1.00%、1.00%、1.00%、1.00%, 稳定期销售收入增长率为 0.00%; SET 整机预测期销售收入增长率分别为 25.00%、

15.00%、10.00%、5.00%、3.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%；MMT-LCM 液晶显示模组预测期销售收入增长率分别为 50.00%、24.00%、20.00%、8.00%、3.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%。预测期利润率分别为-0.29%、1.69%、3.50%、3.42%、3.67%，稳定期的利润率为 3.59%。预测期及稳定期折现率均为 15.08%。

[注 4] 2024 年至 2028 年为预测期，长沙市芯星新能源科技有限公司主要产品为 PVDF、电芯和 PACK 加工，PVDF 预测期销售收入增长率分别为 40.00%、10.00%、8.00%、3.00%、1.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%；电芯预测期第一年销售收入为 4,000.00 万元，第二年至第五年销售收入增长率分别为 10.00%、8.00%、3.00%、2.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%；PACK 加工预测期第一年销售收入为 4,000.00 万元，第二年至第五年销售收入增长率分别为 10.00%、5.00%、3.00%、2.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%。预测期利润率分别为-0.62%、0.16%、4.78%、8.99%、8.79%，稳定期的利润率为 9.00%。预测期及稳定期折现率均为 16.17%。

[注 5] 2024 年至 2028 年为预测期，常熟明利嘉金属制品有限公司主要产品为手机零配件、模具治具、汽车零配件和其他产品，手机零配件预测期销售收入增长率分别为-5.00%、1.00%、1.00%、1.00%、0.50%，稳定期销售收入增长率为 0.00%；模具治具预测期第一年销售收入增长率为-10.00%，第二年至第五年销售收入增长率均为 1.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%；汽车零配件预测期销售收入增长率分别为 10.00%、6.50%、4.00%、2.00%、1.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%；其他产品预测期销售收入增长率均为 1.00%，稳定期销售收入增长率为 0.00%。预测期利润率分别为 10.11%、13.33%、13.01%、12.00%、10.70%，稳定期的利润率为 11.69%。预测期第一年折现率为 12.20%，预测期第二年至第五年及稳定期折现率均为 13.14%。

艾肯新能（天津）电力有限公司持续盈利，苏州锦恒汽车部件有限公司、苏州英硕新材料科技有限公司和苏州锦联星科技有限公司本期非同一控制下企业合并，上述公司均未见明显减值迹象。

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

上海神洁环保科技股份有限公司 2022 年、2023 年合计业绩承诺 178,000,000.00 元，2022 年、2023 年合计实际业绩为 129,521,475.24 元，2022 年、2023 年合计业绩完成率为 72.76%，2022 年计提商誉减值准备 63,994,821.57 元，2023 年末计提商誉减值准备。

## 20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	20,135,482.64	32,014,238.48	12,487,306.78	-	39,662,414.34
液晶面板开发费	-	22,806,294.00	-	-	22,806,294.00
氛围灯开发费	-	9,700,671.00	269,463.08	-	9,431,207.92
贵金属催化剂	-	21,209,203.54	123,720.35	-	21,085,483.19
其他待摊费用	582,031.22	4,237,136.23	1,486,607.59	-	3,332,559.86
合计	20,717,513.86	89,967,543.25	14,367,097.80	-	96,317,959.31

## 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

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
应收票据坏账准备	82,364.25	12,656.87	133,995.68	20,219.18
应收账款坏账准备	82,621,502.25	13,903,120.65	92,314,206.85	18,081,975.48
其他应收款坏账准备	89,622,084.21	20,968,692.39	85,285,464.38	20,355,313.03
预付款项减值准备	23,731,225.15	5,932,806.29	23,731,225.15	5,932,806.29

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
存货跌价准备	57,553,715.06	12,026,050.91	34,076,349.26	6,949,154.24
合同资产减值准备	1,069,921.84	160,488.28	324,739.18	48,710.88
长期股权投资减值准备	2,671,859.54	400,778.93	2,671,859.54	400,778.93
其他权益工具投资公允价值变动	67,913,126.41	16,978,281.60	62,013,126.41	15,503,281.60
固定资产减值准备	103,390,308.31	25,847,577.08	43,996,182.79	10,999,045.70
在建工程减值准备	168,141.59	42,035.40	168,141.59	42,035.40
长期待摊费用摊销	513,571.19	128,392.80	-	-
未弥补的亏损	103,375,464.77	25,185,301.83	298,997,942.74	74,110,632.93
股权激励成本	8,082,027.69	1,212,304.15	-	-
递延收益	1,182,430.28	177,364.54	1,213,615.28	182,042.29
预计负债	893,332.51	223,333.13	893,332.51	223,333.13
预提费用	210,000.00	42,500.00	-	-
租赁负债及预付租金	39,234,010.26	9,272,556.83	1,236,118.50	221,613.95
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	7,500,000.00	30,000,000.00	7,500,000.00
合计	612,315,085.32	140,014,241.68	677,056,299.86	160,570,943.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	335,576,400.20	56,523,730.17	411,657,397.86	63,714,184.30
交易性金融资产公允价值变动损益	62.12	15.53	-	-
一次性计提折旧的固定资产	341,538.07	51,230.71	388,281.84	61,316.80
使用权资产	51,999,338.69	8,835,517.04	-	-
合计	387,917,339.08	65,410,493.45	412,045,679.70	63,775,501.10

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## (4) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
其他可抵扣暂时性差异	161,899,525.93	145,415,354.97
可抵扣亏损	1,153,527,222.51	571,975,910.59
合计	1,315,426,748.44	717,391,265.56

[注] 苏州锦富技术股份有限公司、苏州富映科显示技术有限公司、东莞锦富迪奇电子有限公司、北京锦富云智能科技有限公司、上海锦微通讯技术有限公司、广州恩披特电子有限公司、安徽中绿晶新能源科技有限公司、安徽东方易阳新能源有限公司、保定三合能源科技有限公司、泰兴锦富聚合科技有限公司、苏州丹禄瑞成精密光电有限公司以及部分奥英光电（苏州）有限公司，以及境外子公司香港赫欧电子有限公司、ALLIN ASIAN HOLDINGCO., LIMITED、JINFU TECHNOLOGY USA、JINFU VIETNAM CO. LTD 未来是否能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认其对应的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。同时根据奥英光电（苏州）有限公司的未来业绩完成情况进行估计，未确认预计未来未能获取足够的可抵

扣亏损对应的递延所得税资产。

(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
2023	-	148,862,922.65
2024	175,135,831.75	137,107,582.53
2025	61,578,353.10	15,283,120.32
2026	224,889,076.44	173,034,877.91
2027	144,713,063.36	82,164,327.97
2028	221,043,058.13	-
合计	827,359,382.78	556,452,831.38

[注]为苏州锦富技术股份有限公司、苏州富映科显示技术有限公司、东莞锦富迪奇电子有限公司、北京锦富云智能科技有限公司、上海锦微通讯技术有限公司、广州恩披特电子有限公司、安徽中绿晶新能源科技有限公司、安徽东方易阳新能源有限公司、保定三合能源科技有限公司、泰兴锦富聚合科技有限公司、苏州丹禄瑞成精密光电有限公司以及部分奥英光电（苏州）有限公司未来年度到期的可弥补亏损余额。

## 22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	44,098,852.42	39,443,362.41
合同资产	2,076,954.60	4,369,798.12
预付投资款	22,000,000.00	8,000,000.00
合计	68,175,807.02	51,813,160.53

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	19,093,304.81	19,093,304.81	冻结、保证金	诉讼冻结、保函及银行承兑汇票保证金
应收票据	302,236.47	302,236.47	商业承兑汇票	未终止确认商业承兑汇票转让
应收款项融资	8,424,904.58	8,424,904.58	质押	开具银行承兑汇票
固定资产	428,962,518.13	186,997,386.20	抵押	金融机构融资及售后回租抵押物
在建工程	4,363,008.88	4,363,008.88		
无形资产	17,320,296.75	12,537,701.44		
合计	478,466,269.62	231,718,542.38		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,964,321.93	100,964,321.93	冻结、保证金	诉讼冻结、保函及银行承兑汇票保证金
应收票据	3,027,715.21	3,027,715.21	商业承兑汇票	未终止确认商业承兑汇票转让
应收款项融资	1,500,000.00	1,500,000.00	质押	开具银行承兑汇票
固定资产	488,084,591.77	249,654,912.96	抵押	金融机构融资及售后回

无形资产	42,023,014.32	34,369,619.26		租抵押物
合计	635,599,643.23	389,516,569.36		

## 24、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	-	-
抵押借款	76,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	454,200,000.00	265,150,000.00
信用借款	1,638,461.55	5,000,000.00
抵押+保证	94,000,000.00	110,840,000.00
商业承兑汇票贴现	24,660,069.44	-
短期借款应付利息	1,324,433.81	893,543.75
合计	651,822,964.80	457,883,543.75

### (2) 期末已到期未偿还的短期借款

无。

## 25、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,196,951.43	168,229,700.00
商业承兑汇票	-	-
合计	37,196,951.43	168,229,700.00

期末余额中无到期未付的应付票据。

## 26、应付账款

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	551,463,088.33	416,358,556.58

账龄超过一年的重要应付账款：

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
阜平县信达电力物资购销有限公司	9,803,598.18	尚未结算的供应商款项
保定海珠电器销售有限公司	5,861,919.63	尚未结算的供应商款项
合计	15,665,517.81	

## 27、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租	2,246,459.27	76,180.00

## 28、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	140,776,686.22	59,194,346.34

## 29、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	32,465,593.27	312,757,938.93	304,982,725.97	40,240,806.23
二、离职后福利-设定提存计划	174,713.66	19,100,998.30	19,133,351.35	142,360.61
三、辞退福利	-	1,272,980.31	372,980.31	900,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	32,640,306.93	333,131,917.54	324,489,057.63	41,283,166.84

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,673,178.17	277,746,878.74	270,126,323.88	39,293,733.03
2、职工福利费	503,281.10	10,363,140.07	10,186,480.51	679,940.66
3、社会保险费	130,365.70	8,818,955.82	8,879,032.86	70,288.66
其中：医疗保险费	83,344.66	7,358,211.91	7,373,037.56	68,519.01
工伤保险费	42,585.84	633,958.62	675,399.07	1,145.39
生育保险费	4,435.20	826,785.29	830,596.23	624.26
4、住房公积金	63,801.88	13,858,669.63	13,809,207.96	113,263.55
5、工会经费和职工教育经费	94,966.42	1,690,479.50	1,701,865.59	83,580.33
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	279,815.17	279,815.17	-
合计	32,465,593.27	312,757,938.93	304,982,725.97	40,240,806.23

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	168,014.68	18,428,555.30	18,459,681.42	136,888.56
2、失业保险费	6,698.98	672,443.00	673,669.93	5,472.05
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	174,713.66	19,100,998.30	19,133,351.35	142,360.61

## 30、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,856,552.38	14,352,585.06
增值税	16,997,190.45	18,273,753.05
城市维护建设税	1,218,801.46	1,386,954.26
教育费附加	886,180.46	1,023,441.84

项目	期末余额	期初余额
房产税	1,352,389.82	1,224,984.99
土地使用税	348,918.39	125,653.85
印花税	515,020.51	197,445.84
环境保护税	4.45	-
其他地方基金	27,010.00	435.40
个人所得税	788,755.55	598,476.90
合计	38,990,823.47	37,183,731.19

### 31、其他应付款

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	189,656,315.55	90,038,695.28
合计	189,656,315.55	90,038,695.28

#### (2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	142,075,014.38	10,637,499.99
应付收购款	35,790,712.00	37,181,111.45
其他暂收、应付款项	11,790,589.17	42,220,083.84
合计	189,656,315.55	90,038,695.28

期末账龄超过一年的大额其他应付款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张思平、张合召	16,427,250.00	购买神洁环保股权的尾款，根据协议约定业绩承诺期结束后支付。

### 32、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	97,160,783.37	69,420,000.00
一年内到期的长期应付款	90,768,608.32	43,849,038.69
一年内到期的租赁负债	13,250,325.20	16,165,652.29
应付长期借款利息	496,067.15	285,070.20
合计	201,675,784.04	129,719,761.18

### 33、其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
待转销项税	5,467,598.90	649,478.43
未终止确认的商业承兑汇票	302,236.47	3,027,715.21



借款类别	期末余额	期初余额
合计	5,769,835.37	3,677,193.64

**34、长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	42,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	56,740,000.00	37,355,000.00
信用借款	-	163,333.36
抵押+保证	173,640,000.00	213,110,000.00
合计	272,380,000.00	271,628,333.36

**35、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	37,730,726.94	38,419,000.60

**36、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	49,648,623.28	26,327,991.89

**37、预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
亏损合同	893,332.51	893,332.51	[注]

[注]公司子公司奥英（苏州）有限公司从事液晶模组业务，为扩大规模，开发了一些境内客户，但效益不佳，奥英（苏州）有限公司逐步削减该部分业务，对应的已签订采购合同对应的损失。

**38、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,213,615.28	-	31,185.00	1,182,430.28

[注]子公司威海锦富信诺新材料科技有限公司收到威海高新技术产业开发区管理委员会下拨的土地扶持款《威海财预指[2012]104号》1,559,249.00元，分50年平均转入本期损益。

**39、其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	10,450,000.00	10,450,000.00

[注]2022年公司以转让子公司迈致科技股权的方式对迈致科技管理层进行股权激励，截至2022年12月31日，公司已收到股权转让款1,045.00万元，详见本附注十三、股份支付。

**40、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	
股本	1,094,115,412.00	205,000,000.00	-	-	-	-	1,299,115,412.00

[注]本期公司向特定对象发行股票205,000,000.00股。

#### 41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	384,822,879.80	526,335,517.31		911,158,397.11
其他资本公积	60,281,950.71	20,609,170.56		80,891,121.27
合计	445,104,830.51	546,944,687.87	-	992,049,518.38

[注 1] 资本溢价（股本溢价）本期增加系公司向特定对象发行股票增加资本公积 519,758,218.85 元及少数股东投入资本溢价增加资本公积 6,577,298.46 元。

[注 2] 2022 年公司以转让子公司迈致科技股权的方式对迈致科技管理层进行股权激励，本期迈致科技确认股份支付 24,246,083.01 元，其中归属于母公司股份支付 20,609,170.56 元，详见本附注十三、股份支付。

## 42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-100,575,360.55	-5,900,000.00	-	-1,475,000.00	-4,425,000.00	-	-105,000,360.55
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-100,575,360.55	-5,900,000.00	-	-1,475,000.00	-4,425,000.00	-	-105,000,360.55
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,275,785.50	-336,394.24	-7,144.83	-	-329,249.41	-	-17,605,034.91
其中：权权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-17,275,785.50	-336,394.24	-7,144.83	-	-329,249.41	-	-17,605,034.91
其他综合收益合计	-117,851,146.05	-6,236,394.24	-7,144.83	-1,475,000.00	-4,754,249.41	-	-122,605,395.46

**43、专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	3,115,887.41	249,787.74	2,866,099.67

[注]本期增加包含本期非同一控制下企业合并增加2,387,128.19元和本期计提728,759.22元。

**44、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,759,466.97	-	-	65,759,466.97
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	65,759,466.97	-	-	65,759,466.97

**45、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-850,005,537.57	-624,376,930.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-850,005,537.57	-624,376,930.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-224,007,511.01	-225,628,606.99
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他[注]	-90,472.60	-
期末未分配利润	-1,073,922,575.98	-850,005,537.57

[注]本期其他增加系子公司处置其他权益工具从其他综合收益转入留存收益中归属于母公司的金额。

**46、营业收入、营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,583,907,911.47	1,314,223,116.60	1,306,132,987.35	999,785,531.98
其他业务收入	159,038,041.55	133,775,885.19	95,838,516.48	74,377,851.10
合计	1,742,945,953.02	1,447,999,001.79	1,401,971,503.83	1,074,163,383.08

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
液晶显示模组及整机	273,866,711.17	270,495,358.80
消费电子元器件	310,504,433.83	303,135,077.88
检测治具及自动化设备	231,085,094.13	130,027,610.55

项 目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
汽车零部件	5,312,576.71	3,886,479.79
锂电池部件	423,529,014.44	361,447,623.33
电力设备维护及安装工程	308,190,782.97	196,529,528.99
石油树脂产品	18,307,797.79	24,591,275.70
其他	13,111,500.43	24,110,161.56
其他业务收入	159,038,041.55	133,775,885.19
合 计	1,742,945,953.02	1,447,999,001.79

#### 47、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,671,075.71	2,732,611.78
教育费附加	2,708,268.90	1,993,709.85
房产税	5,210,775.62	4,879,712.58
土地使用税	1,212,483.53	518,099.22
印花税	1,196,729.14	998,890.25
车船使用税	25,851.12	11,722.80
环境保护税	26,821.80	-
合 计	14,052,005.82	11,134,746.48

#### 48、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,759,333.91	23,097,373.17
非流动资产折旧摊销	2,727,677.98	1,816,836.76
样品费及低值易耗品摊销	1,046,179.70	706,678.42
差旅费	3,527,577.36	2,598,491.27
业务招待费	7,629,946.39	5,237,058.05
租赁费	253,860.01	481,191.30
运输及包装费	3,310,350.62	4,246,664.00
车辆交通费	356,691.49	253,921.10
售后服务费	2,524,887.31	1,272,672.63
广告宣传及项目咨询费	11,019,199.72	16,190,409.13
股权激励费用	3,758,142.86	-
其他	4,001,492.04	3,948,689.11
合 计	69,915,339.39	59,849,984.94

#### 49、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,388,668.62	65,452,469.23
非流动资产折旧摊销	73,674,863.81	49,695,425.69

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,517,820.71	3,009,210.98
差旅费	3,057,094.55	1,427,461.74
业务招待费	12,126,714.48	8,629,892.53
租赁费	2,626,726.87	806,139.05
中介及咨询服务费	15,544,153.70	34,822,200.99
车辆交通费	1,571,540.20	1,327,950.59
水电费	3,388,314.98	2,341,429.81
修理费	3,781,230.00	2,131,254.98
保险费	892,509.27	695,515.10
股权激励费用	13,745,104.47	-
其他	6,357,264.54	4,457,811.54
合计	221,672,006.20	174,796,762.23

**50、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,638,328.53	47,326,210.18
物料消耗	12,533,451.90	19,574,173.88
非流动资产折旧摊销	2,861,084.77	2,718,913.75
差旅费	745,959.86	316,139.36
股权激励费用	6,742,835.68	-
其他	5,526,496.57	3,617,106.35
合计	80,048,157.31	73,552,543.52

**51、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,989,405.18	42,517,928.91
减：利息收入	3,750,167.10	6,809,234.71
汇兑损益	-595,696.18	-5,573,094.57
金融机构手续费	4,382,907.71	2,693,365.93
增值税缓息	1,746.23	-
合计	61,028,195.84	32,828,965.56

**52、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	171,666.19	440,023.77
政府补助	6,971,741.36	6,460,234.61
递延收益转入	31,185.00	31,185.00
增值税进项税加计扣除	847,116.22	-
合计	8,021,708.77	6,931,443.38

**53、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	-3,198,943.83	-1,627,884.97
处置长期股权投资产生的投资收益	765,261.30	2,028,342.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	164,251.85
重大影响转控制原持股比例按公允价值计量	1,790,700.67	-
终止确认的银行承兑汇票贴现利息	-1,244,964.22	-
其他[注]	3,817,563.19	-44,571,676.83
合计	1,929,617.11	-44,006,967.64

[注] 预计不能收回公司及其他子公司对非全资子公司安徽中绿晶新能源科技有限公司及其子公司财务资助形成的债权少数股东享有的部分而确认的投资损失。

#### 54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	62.12	14,054.79
其他非流动金融资产	-84,485.87	-11,805,239.20
合计	-84,423.75	-11,791,184.41

#### 55、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	61,631.43	-65,965.81
应收账款坏账损失	3,741,958.27	-33,119,225.75
其他应收款坏账损失	-6,877,430.32	-8,498,353.68
合计	-3,073,840.62	-41,683,545.24

#### 56、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付款项减值损失	-	-97,240.00
存货跌价准备	-39,550,632.47	-24,489,204.37
合同资产减值准备	-745,182.66	133,726.23
固定资产减值准备	-19,696,651.22	-568,979.23
在建工程减值准备	-	-168,141.59
商誉减值准备	-60,042,887.93	-98,124,294.06
合计	-120,035,354.28	-123,314,133.02

#### 57、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
固定资产及无形资产处置收益	195,269.49	-181,631.14	195,269.49

#### 58、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	219,115.77	-	219,115.77

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
负商誉	20,814,495.37	-	20,814,495.37
业绩补偿	84,446,805.40	-	84,446,805.40
其他	2,442,334.29	43,761,376.77	2,442,334.29
合计	107,922,750.83	43,761,376.77	107,922,750.83

### 59、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	40,785.11	313,390.38	40,785.11
罚款支出	42,932.40	1,255,427.74	42,932.40
对外捐赠	2,000.00	3,000.00	2,000.00
其他	2,154,409.37	2,628,279.04	2,154,409.37
合计	2,240,126.88	4,200,097.16	2,240,126.88

### 60、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	22,964,546.24	15,254,824.04
递延所得税费用	37,222,009.09	-6,803,339.58
合计	60,186,555.33	8,451,484.46

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-159,133,152.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,783,288.17
子公司适用不同税率的影响	20,619,589.49
调整以前期间所得税的影响	260,635.07
非应税收入的影响	791,365.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,909,220.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-192,606.96
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	61,030,565.52
研发费加计扣除	-7,873,534.35
股份支付	2,424,608.30
所得税费用	60,186,555.32

### 61、其他综合收益

详见附注五、42。

### 62、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,750,167.10	6,677,741.89
政府补助	3,919,109.18	6,215,223.56
收回保证金	7,143,407.55	11,887,290.49
收回往来款及其他	11,138,693.54	43,169,873.94
合计	25,951,377.37	67,950,129.88

## 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	19,756,660.87	13,866,950.58
差旅费	7,330,631.77	4,342,092.37
房屋租赁及物业费	2,880,586.88	1,287,330.35
通讯邮电费	581,837.16	474,703.24
办公费	4,225,326.76	4,440,401.58
中介机构服务费	18,736,143.02	36,513,967.56
广告及业务宣传费	7,833,341.80	1,154,434.18
交通及运输费	5,507,303.12	6,028,479.08
修理费	3,792,024.64	2,144,540.82
水电费	3,849,447.34	2,793,465.16
保险费	901,219.20	700,104.19
售后服务费	2,524,887.31	1,272,672.63
其他	62,360,088.03	44,376,120.11
合计	140,279,497.90	119,395,261.85

## (2) 与投资活动有关的现金：

## 收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并子公司账面现金大于支付的现金	6,047,671.76	0.18
其他	-	65,323,922.01
合计	6,047,671.76	65,323,922.19

## 支付其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司账面现金大于收到的现金	11,569.75	-

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁及售后回租	144,265,484.17	89,536,250.00
关联方借款	344,070,000.00	-
未终止确认票据贴现	24,660,069.44	-
收回用于融资质押的定期存单	-	100,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	512,995,553.61	189,536,250.00

## 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
增值税缓息	1,746.23	-
关联方借款	215,307,745.61	
支付融资租赁及售后回租款	103,900,809.70	51,830,119.05
支付租赁负债	19,624,463.00	22,522,274.08
合计	338,834,764.54	74,352,393.13

## 筹资活动产生的各项负债变动情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	457,883,543.75	745,460,069.44	99,394,433.81	650,021,538.45	893,543.75	651,822,964.80
长期借款及一年内到期的长期借款	341,333,403.56	123,850,000.00	558,517.16	95,420,000.00	285,070.20	370,036,850.52
租赁负债及一年内到期的租赁负债	54,584,652.89	-	25,624,392.66	19,624,463.00	9,603,530.41	50,981,052.14
长期应付款及一年内到期的长期应付款	70,177,030.58	144,265,484.17	29,875,526.55	103,900,809.70	-	140,417,231.60
其他应付款	10,000,000.00	344,070,000.00	-	215,307,745.61	-	138,762,254.39
财务费用	-	-	-	1,746.23	-	-
合计	933,978,630.78	1,357,645,553.61	155,452,870.18	1,084,276,302.99	10,782,144.36	1,352,020,353.45

## 63、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

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	-219,319,707.99	-207,291,104.90
加：信用减值损失	3,073,840.62	41,683,545.24
资产减值损失	120,035,354.28	123,314,133.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,460,553.97	44,742,720.02
使用权资产累计折旧	19,703,603.62	13,419,369.60
无形资产摊销	48,371,640.97	32,262,414.75
长期待摊费用摊销	14,224,136.76	7,849,178.18
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）	-195,269.49	181,631.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-178,330.66	313,390.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	84,423.75	11,791,184.41
财务费用（收益以“-”号填列）	61,258,777.68	35,457,100.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,174,581.33	44,006,967.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,858,012.97	-1,845,108.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,363,996.12	-4,958,231.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,332,608.56	-112,157,363.65

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-266,998,177.49	-52,036,593.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,956,748.19	132,593,998.80
其他[注]	3,431,587.64	-
经营活动产生的现金流量净额	-181,375,998.95	109,327,231.90
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	-	-
新增使用权资产	21,391,264.72	33,494,296.49
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	617,134,251.68	243,896,155.68
减：现金的期初余额	243,896,155.68	147,947,065.27
现金等价物的期末余额	321,462.91	10,850,191.40
减：现金等价物的期初余额	10,850,191.40	-
现金及现金等价物净增加额	362,709,367.51	106,799,281.81

[注]其他为本期股份支付 24,246,083.01 元，以及非同一控制下并购泰兴天马化工有限公司负商誉 20,814,495.37 元。

#### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	期末余额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,886,538.00
其中：苏州锦联星科技有限公司	-
苏州锦恒汽车部件有限公司	-
泰兴天马化工有限公司	-
苏州英硕新材料科技有限公司	9,886,538.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,267,014.26
其中：苏州锦联星科技有限公司	31,697.87
苏州锦恒汽车部件有限公司	144,558.80
泰兴天马化工有限公司	5,871,415.09
苏州英硕新材料科技有限公司	2,219,342.50
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	36,753,861.45
其中：上海神洁环保科技股份有限公司	20,753,861.45
长沙市芯星新能源科技有限公司	16,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	38,373,385.19

#### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	期末余额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中：苏州挚富显示技术有限公司	-
上海挚富高分子材料有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,569.75
其中：苏州挚富显示技术有限公司	4.24
上海挚富高分子材料有限公司	11,565.51

项 目	期末余额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,540,000.00
其中：无锡环特太阳能科技有限公司	2,500,000.00
深圳汇准科技有限公司	40,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,528,430.25

## (4) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	617,134,251.68	243,896,155.68
其中：库存现金	16,969.06	59,312.69
可随时用于支付的银行存款	617,117,282.62	243,836,842.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	321,462.91	10,850,191.40
其中：电 e 宝	321,462.91	10,850,191.40
三、现金及现金等价物余额	617,455,714.59	254,746,347.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 64、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			57,977,694.32
其中：美元	8,185,257.85	7.0827	57,973,725.79
越南盾	11,813,560.83	0.0003	3,544.06
港元	468.54	0.9059	424.47
应收账款			8,942,382.65
其中：美元	1,262,566.91	7.0827	8,942,382.65
其他应收款			5,237,349.56
其中：美元	718,143.70	7.0827	5,086,396.38
越南盾	503,177,288.00	0.0003	150,953.18
应付账款			1,339,590.13
其中：美元	20,764.68	7.0827	147,070.00
越南盾	3,975,067,105.00	0.0003	1,192,520.13
其他应付款			655,534.20
其中：美元	81,999.09	7.0827	580,774.95
越南盾	249,197,500.00	0.0003	74,759.25

## (2) 境外经营实体说明

公司境外经营实体主要包括子公司香港赫欧电子有限公司、ALLIN ASIAN HOLDING CO., LIMITED 和 JINFU VIETNAM CO. LTD。其中：香港赫欧电子有限公司和 ALLIN ASIAN HOLDING

CO., LIMITED 主要经营地在香港, 其主要结算、融资活动均以美元计价, 因此选择美元作为其记账本位币。JINFU VIETNAM CO. LTD 主要经营地在越南, 其主要结算、融资活动均以越南盾计价, 因此选择越南盾作为其记账本位币。

## 65、租赁

### (1) 本公司作为承租方

项 目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	4,984,862.62
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	25,869,508.65

### (2) 本公司作为出租方

经营租赁:

项 目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	9,288,547.74	-
交通工具	-	-
其他设备	858,595.53	-
合 计	10,147,143.27	-

## 六、研发支出

按费用性质列示:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,638,328.53	47,326,210.18
物料消耗	12,533,451.90	19,574,173.88
非流动资产折旧摊销	2,861,084.77	2,718,913.75
差旅费	745,959.86	316,139.36
股权激励费用	6,742,835.68	-
其他	5,526,496.57	3,617,106.35
合 计	80,048,157.31	73,552,543.52
其中:费用化研发支出	80,048,157.31	73,552,543.52
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
苏州锦联星科技有限公司	2023年11月30日	15,375,000.00	51.25%	非同一控制下收购
苏州锦恒汽车部件有限公司	2023年11月30日	2,568,488.80	51.37%	非同一控制下收购
泰兴天马化工有限公司	2023年5月31日	-	100.00%	非同一控制下收购
苏州英硕新材料科技有限公司	2023年11月30日	29,250,000.00	65.00%	非同一控制下收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
苏州锦联星科技有限公司	2023年11月30日	增资协议已签订、工商已变更	2,819,054.55	-3,679,350.91	72,186.74
苏州锦恒汽车部件有限公司	2023年11月30日	增资协议已签订、工商已变更	-	-144,088.34	-8,058.72
泰兴天马化工有限公司	2023年5月31日	收购协议已签订、工商已变更	18,387,972.86	-22,437,406.93	-1,401,910.30
苏州英硕新材料科技有限公司	2023年11月30日	收购协议已签订、工商已变更	2,523,780.13	531,696.25	-1,942,521.22

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	苏州锦联星科技有限公司[注 1]	苏州锦恒汽车部件有限公司[注 2]	泰兴天马化工有限公司[注 3]	苏州英硕新材料科技有限公司
一现金	4,875,000.00	1,118,492.30	-	29,250,000.00
一非现金资产的公允价值	-	-	-	-
一发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	-
一发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-
一或有对价的公允价值	-	-	-	-
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	10,500,000.00	1,449,996.50	-	-
合并成本合计	15,375,000.00	2,568,488.80	-	29,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,801,924.49	2,509,186.02	20,814,495.37	5,207,521.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,573,075.51	59,302.78	-20,814,495.37	24,042,478.55

[注 1] 公司本期对苏州锦联星科技有限公司出资 10,500,000.00 元，持有其 35.00% 股权，2023 年 11 月，公司对苏州锦联星科技有限公司按权益法核算的账面价值为 8,742,777.70 元，公司对其增资 10,000,000.00 元，持股比例增加至 51.25%，取得苏州锦联星科技有限公司控制权。

[注 2] 公司本期对苏州锦恒汽车部件有限公司出资 1,450,000.00 元，持有其 29.00% 股权，2023 年 11 月，公司对苏州锦恒汽车部件有限公司按权益法核算的账面价值为 1,416,518.13 元，公司对其增资 2,300,000.00 元，持股比例增加至 51.3699%，取得苏州锦恒汽车部件有限公司控制权。

[注 3] 根据江苏省泰兴市人民法院民事裁定书（2023）苏 1283 破 2 号及破产重组计划，泰兴天马化工有限公司已资不抵债进行破产重组，泰兴天马化工有限公司原少数股东及其关联公司豁免其对泰兴天马化工有限公司部分债权，豁免后泰兴天马化工有限公司净资产为 20,814,495.37 元，公司以承担泰兴天马化工有限公司其他债务的方式取得泰兴天马化工有限公司 100.00% 股权。

## (3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项 目	苏州锦联星科技有限公司		苏州锦恒汽车部件有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	46,847,997.09	46,847,997.09	4,884,545.26	4,884,545.26
货币资金	31,697.87	31,697.87	144,558.80	144,558.80
其他流动资产	40,007,444.17	40,007,444.17	1,171,037.72	1,171,037.72
非流动资产	6,808,855.05	6,808,855.05	3,568,948.74	3,568,948.74
负债	21,868,632.23	21,868,632.23	-	-
净资产	24,979,364.86	24,979,364.86	4,884,545.26	4,884,545.26
减：少数股东权益	12,177,440.37	12,177,440.37	2,375,359.24	2,375,359.24
取得的净资产	12,801,924.49	12,801,924.49	2,509,186.02	2,509,186.02

(续上表)

项 目	泰兴天马化工有限公司		苏州英硕新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	198,541,316.84	198,541,316.84	13,710,965.79	13,710,965.79
货币资金	5,871,415.09	5,871,415.09	2,219,342.50	2,219,342.50
其他流动资产	24,704,468.42	24,704,468.42	9,002,454.34	9,002,454.34
非流动资产	167,965,433.33	167,965,433.33	2,489,168.95	2,489,168.95
负债	175,339,693.28	175,339,693.28	5,699,394.33	5,699,394.33
净资产	23,201,623.56	23,201,623.56	8,011,571.46	8,011,571.46
减：少数股东权益	-	-	2,804,050.01	2,804,050.01
取得的净资产	23,201,623.56	23,201,623.56	5,207,521.45	5,207,521.45

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式
苏州锦联星科技有限公司	2023年1月31日	35.00%	10,500,000.00	公司成立初始出资
苏州锦恒汽车部件有限公司	2023年6月30日	29.00%	1,449,996.50	公司成立初始出资

(续上表)

购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
8,742,777.70	10,500,000.00	1,757,222.30	以收购股权对价为基础确定	-
1,416,518.13	1,449,996.50	33,478.37	以收购股权对价为基础确定	-

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州挚富显示技术有限公司	-	100.00%	出售	2023年10月31日	协议已签订，工商已变更	919,697.76
上海挚富高分子材料有限公司	2.00	100.00%	出售	2023年1月31日	协议已签订，工商已变更	908,593.71

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州挚富显示技术有限公司	-	-	-	-	-	-
上海挚富高分子材料有限公司	-	-	-	-	-	-

## 5、其他原因导致的合并范围变动

本期公司清算子公司 JINFU TECHNOLOGY USA。

本期公司新设子公司泰兴锦华管理咨询有限公司、江苏锦富新能源科技有限公司、江苏美锦新能源技术有限公司、株洲美锦新能源技术有限公司、江苏泰合锦绿色能源科技有限公司、江苏锦天驰新材料科技有限公司和合肥市芯星新能源有限公司。

## 八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海神洁环保科技股份有限公司	上海	上海	施工、销售	53.42		非同一控制下合并
苏州锦思新材料科技有限公司	苏州	苏州	研发、销售	100.00	-	非同一控制下合并
泰兴挚富新材料科技有限公司	泰兴	泰兴	生产、销售	-	91.00	设立
江苏连盈新材料有限公司[注]	泰兴	泰兴	医疗服务、销售	-	100.00	设立
苏州英硕新材料科技有限公司	常熟	常熟	生产、销售	-	65.00	非同一控制下合并
无锡市正先自动化设备有限公司	无锡	无锡	生产、销售	74.82	-	同一控制下合并
苏州富映科显示技术有限公司	苏州	苏州	技术研发	60.00	-	设立
威海锦富信诺新材料科技有限公司	威海	威海	生产、销售	65.00	-	设立
东莞锦富迪奇电子有限公司	东莞	东莞	生产、销售	100.00	-	设立
厦门力富电子有限公司	厦门	厦门	生产、销售	100.00	-	设立
常熟明利嘉金属制品有限公司	昆山	昆山	生产、销售	65.00	-	非同一控制下合并
北京锦富云智能科技有限公司	北京市	北京市	研发服务	100.00	-	非同一控制下合并
苏州锦绣年华企业管理有限公司	苏州	苏州	管理、咨询	100.00	-	非同一控制下合并
泰兴锦华管理咨询有限公司	泰兴	泰兴	管理、咨询	-	100.00	设立
上海锦微通讯技术有限公司	上海	上海	贸易、商务咨询	100.00	-	同一控制下合并
广州恩披特电子有限公司	广州	广州	生产、销售	-	100.00	设立
香港赫欧电子有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
ALLIN ASIAN HOLDING CO., LIMITED	香港	香港	一般贸易	-	100.00	设立
JINFU VIETNAM CO. LTD	越南	北宁省	生产、销售	-	65.00	设立
奥英光电(苏州)有限公司	苏州	苏州	生产、销售	-	100.00	非同一控制下合并
丹阳三合光伏发电有限公司	镇江	镇江	光伏发电	-	100.00	非同一控制下合并
艾肯新能(天津)电力有限公司	天津	天津	光伏发电	-	100.00	非同一控制下合并
天津清联能源工程有限公司	天津	天津	光伏发电	-	100.00	非同一控制下合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州奥英创智科技有限公司	苏州	苏州	技术服务、开发	-	51.00	设立
苏州锦恒汽车部件有限公司	苏州	苏州	生产、销售	-	51.37	非同一控制下合并
泰兴天马化工有限公司	泰兴	泰兴	生产、销售	100.00	-	非同一控制下合并
昆山迈致治具科技有限公司	昆山	昆山	生产、销售	85.00	-	非同一控制下合并
昆山迈致软件科技有限公司	昆山	昆山	设计、销售、咨询、服务	-	85.00	设立
昆山迈致自动化科技有限公司	苏州	苏州	生产、销售	-	85.00	设立
迈致电子(潍坊)有限公司	潍坊	潍坊	制造、销售	-	100.00	设立
安徽中绿晶新能源科技有限公司	马鞍山	马鞍山	生产、销售	51.00	-	非同一控制下合并
安徽东方易阳新能源有限公司	淮南市	淮南市	生产、销售	-	51.00	设立
淮南东方英利新能源有限公司	淮南市	淮南市	生产、销售	-	85.00	设立
保定三合能源科技有限公司	保定	保定	生产、销售	-	100.00	设立
新余熠兆投资管理中心(有限合伙)	新余	新余	投资管理	99.00	1.00	履行担保责任
泰兴锦富聚合科技有限公司	泰兴	泰兴	生产、销售	100.00	-	设立
东莞挚富显示技术有限公司	东莞	东莞	生产、销售	-	100.00	设立
苏州丹禄瑞成精密光电有限公司	苏州	苏州	技术服务、开发	-	65.00	非同一控制下合并
江苏锦富新能源科技有限公司	泰兴	泰兴	生产、销售	100.00	-	设立
江苏美锦新能源技术有限公司	泰兴	泰兴	生产、销售	-	58.46	设立
株洲美锦新能源技术有限公司	株洲市	株洲市	生产、销售	-	100.00	设立
江苏泰合锦绿色能源科技有限公司	泰兴	泰兴	生产、销售	-	60.00	设立
江苏嘉视电子科技有限公司	泰兴	泰兴	贸易	-	51.00	设立
苏州锦联星科技有限公司	苏州	苏州	生产、销售	51.25	-	非同一控制下合并
江苏锦天驰新材料科技有限公司	泰兴	泰兴	生产、销售	51.00	-	设立
长沙市芯星新能源科技有限公司	长沙	长沙	生产、销售	51.00	-	非同一控制下合并
惠州市芯星新能源科技有限公司	惠州	惠州	生产、销售	-	62.00	非同一控制下合并
长沙市九乾五新材料有限公司	长沙	长沙	销售	-	90.00	非同一控制下合并
合肥市芯星新能源有限公司	合肥市	合肥市	生产、销售	-	60.00	设立

[注] 泰兴迈致医疗科技有限公司 2023 年 11 月更名为江苏连盈新材料有限公司。

### (2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
昆山迈致治具科技有限公司	15.00%	532,561.14	-	25,929,011.76
上海神洁环保科技股份有限公司	46.58%	20,366,920.09	-	333,962,671.07

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆山迈致治具科技有限公司	187,580,901.57	77,949,307.58	265,530,209.15	50,670,130.80	42,000,000.00	92,670,130.80
上海神洁环保科技股份有限公司	651,245,414.27	405,191,083.61	1,056,436,497.88	287,520,632.02	51,953,141.20	339,473,773.22

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆山迈致治具科技有限公司	165,344,688.62	90,993,177.45	256,337,866.07	89,034,967.08	22,345,749.59	111,380,716.67
上海神洁环保科技有限公司	514,225,631.71	458,740,455.63	972,966,087.34	240,651,584.45	59,076,193.51	299,727,777.96

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆山迈致治具科技有限公司	256,809,448.70	3,550,407.59	3,550,407.59	1,037,541.91
上海神洁环保科技有限公司	382,103,496.81	43,724,415.28	43,724,415.28	102,556,098.95

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆山迈致治具科技有限公司	274,772,554.63	7,542,074.78	7,542,074.78	124,370,518.78
上海神洁环保科技有限公司	260,284,738.79	34,214,783.26	34,214,783.26	42,244,026.76

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

**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) 重要的合营企业及联营企业

无。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	41,263,282.34	43,220,507.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,198,943.83	-2,743,570.41
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,198,943.83	-2,743,570.41

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确

			认的损失
深圳汇准科技有限公司	5,254,994.87	-	5,254,994.87

(5) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,213,615.28			31,185.00		1,182,430.28	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	本期发生额	利润表列报项目	计入当期损益的金额
递延收益与资产相关政府补助转入	31,185.00	其他收益	31,185.00

(2) 与收益相关的政府补助

项目	本期发生额	利润表列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	6,971,741.36	其他收益	6,971,741.36

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的其他非流动负债、长期借款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具面临的主要风险是市场风险、流动风险和信用风险。

### 1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率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。本集团承受外汇风险主要与所持有美元货币资金、应收账款、短期借款和应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。

资产负债表日，本集团主要外币金融资产及外币金融负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	10,165,968.46	9,341,677.20	102,763.77	1,418,832.43

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元外币与人民币汇率变动 5.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5.00%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	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	503,160.23	396,142.24
人民币升值	-503,160.23	-396,142.24

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于以浮动利率计息的短期借款。截止到期末，浮动利率借款余额为人民币 34,459.00 万元，其中长期借款为 33,329.00 万元，短期借款 1,130.00 万元，利率浮动以 LPR 为基础确定。本公司认为现金流量变动风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，且每年经公司风险管理部门复核和审批。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在对部分应收外币账款购买了信用担保保险。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2023 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值金融资产金额 21,264.88 万元，主要是应收账款。针对逾期款项，公司对信用良好、信用风险敞口在设定的信用额度内的欠款方采用催收的政策，对信用不良或者超过信用风险敞口设定的信用额度的欠款方采用停止交易、诉讼等措施。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。

### (1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

单位：人民币万元

项目名称	期末数					合计
	1-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应收账款	5,786.99	6,118.98	1,503.66	1,021.54	6,833.71	21,264.88

(续上表)

项目名称	期初数					合计
	1-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应收账款	3,849.60	5,142.80	2,992.53	4,698.91	2,940.52	19,624.36

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

详见本附注五、4 和本附注五、7 单项计提的坏账准备。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	1-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	264,369,403.33	387,453,561.47			
应付票据	37,196,951.43	-			
应付账款	494,133,738.08	57,329,350.25			
其他应付款	173,195,810.98	16,460,504.57			
一年内到期的非流动负债	81,400,379.14	120,275,404.90			
长期借款			94,110,000.00	132,480,000.00	45,790,000.00
租赁负债			14,564,750.35	6,669,279.01	16,496,697.58
长期应付款			31,008,258.34	7,345,736.09	11,294,628.85
合计	1,050,296,282.96	581,518,821.19	139,683,008.69	146,495,015.10	73,581,326.43

(2) 管理金融负债流动性的方法：

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2023 年 12 月 31 日，本公司净营运资金金额为 20,140.37 万元，营运资金基本能满足公司需求。公司与国内多家金融机构建立了长期、稳固的合作关系，具有较强的间接融资能力，公司可以凭借自身良好的资信状况以及与金融机构良好的合作关系，通过直接和间接债务融资方式确保公司正常营运所需资金。

截止 2023 年 12 月 31 日，银行已承诺本公司尚未使用的授信额度折合为人民币金额为 9,227.36 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在合理范围内，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，不影响本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 4、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方	已转移金融资	已转移金融资产	终止确认	终止确认情况的判断依据
-----	--------	---------	------	-------------

式	产性质	金额	情况	
背书及 贴现	应收款项融资 中尚未到期的 银行承兑汇票	239,779,448.81	已终止确 认	应收款项融资中的承兑汇票均为银行承兑汇 票，信用风险和延期付款风险很小，并且票 据相关的利率风险已转移给银行，可以判断 票据所有权上的主要风险和报酬已经转移， 故终止确认。
背书及 贴现	应收款项融资 中尚未到期的 融单	49,772,562.40	已终止确 认	应收款项融资中的融单为宁德时代新能源科 技股份有限公司（以下简称“宁德时代”）自 建应收账款金融信息服务平台“时代融单产 融服务平台”开具的、以融单为凭证的应收 账款债权，其信用风险和延期付款风险很小， 并且票据相关的利率风险已转移给银行，可 以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经 转移，故终止确认。
背书及 贴现	应收票据中尚 未到期的商业 承兑汇票	302,236.47	未终止确 认	
合计		289,854,247.68		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金 额	与终止确认相关的利得 或损失
应收款项融资中尚未到期的 银行承兑汇票及融单	背书及贴现	289,552,011.21	-1,244,964.22

## 5、继续涉入的转移金融资产

截至 2023 年 12 月 31 日，继续涉入的转移金融资产：

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	302,236.47	302,236.47

## 十一、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			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	-	2,062.12	2,062.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	-	-	2,062.12	2,062.12
理财产品	-	-	2,062.12	2,062.12
(二) 应收款项融资	-	47,143,054.93	-	47,143,054.93
(三) 其他权益工具投资	-	-	49,000,000.00	49,000,000.00
(四) 其他非流动金融资产	-	-	27,835,059.93	27,835,059.93
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	47,143,054.93	76,837,122.05	123,980,176.98

## 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，应收款项融资为银行承兑汇票，银行

承兑汇票剩余期限较短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认定其公允价值与账面价值一致。

### 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

本公司第三层次公允价值计量项目系银行理财产品、其他权益工具投资和其他非流动金融资产。理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。其他权益工具投资和其他非流动金融资产，综合考虑被投资单位的经营状况、外部环境变化以及盈利能力，以定性的方式估计被投资单位的公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
泰兴市智成产业投资基金(有限合伙)	有限合伙企业	江苏省泰兴市	商务服务业	500,000.00	18.35	18.35

[注]泰兴市智成产业投资基金(有限合伙)最终控制人为江苏省泰兴高新技术产业开发区管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	联营企业
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	联营企业
韩林电子烟台有限公司	联营企业
深圳汇淮科技有限公司	联营企业
泰兴奥英新材料有限公司	联营企业
苏州锦富迈锐精机有限公司	联营企业
武汉挚富显示技术有限公司[注]	联营企业

[注]2023年3月，公司已将武汉挚富显示技术有限公司股权转让。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海崇晖网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
泰兴市智光环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
泰兴市泰泽实业有限公司	受同一最终控制方控制
南通旗云科技有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
张思平	重要子公司少数股东

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	采购商品	3,002.34	37,279.01
苏州锦富迈锐精机有限公司	采购商品	1,448,316.99	-
泰兴奥英新材料有限公司	采购商品	523,512.94	273,306.80
泰兴市泰泽实业有限公司	采购商品	41,011,065.21	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	接受劳务	188,679.24	-

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州锦富迈锐精机有限公司	销售商品	10,155.59	-
苏州锦富迈锐精机有限公司	水电费	9,848.48	-
武汉挚富显示技术有限公司	销售商品	796.46	851,681.41

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海崇晖网络科技有限公司	租赁房产	1,208,724.72	1,022,065.18
泰兴市智光环保科技有限公司	租赁房产	3,658,955.46	1,084,110.17
南通旗云科技有限公司	IDC 机柜租赁	117,735.84	117,735.84

#### 本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州锦富迈锐精机有限公司	出租房屋	104,659.20	-

### (3) 关联担保情况

#### 截止 2023 年 12 月 31 日，关联方担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额	担保原因
泰兴市智光环保科技有限公司	苏州锦富技术股份有限公司	147,990,000.00	短期借款
泰兴市智光环保科技有限公司、奥英光电（苏州）有限公司	苏州锦富技术股份有限公司	94,000,000.00	短期借款
泰兴市智光环保科技有限公司	苏州锦富技术股份有限公司	52,242,000.00	开具银行承兑汇票
泰兴市智光环保科技有限公司	苏州锦富技术股份有限公司	271,960,000.00	长期借款（含一年内到期）
泰兴市智光环保科技有限公司、苏州锦富技术股份有限公司	奥英光电（苏州）有限公司	20,000,000.00	短期借款
泰兴市智光环保科技有限公司、苏州锦富技术股份有限公司、丹阳三合光伏发电有限公司、天津清联能源工程有限公司、艾肯新能（天津）电力有限公司	奥英光电（苏州）有限公司	28,490,000.00	售后回租



泰兴市智光环保科技有限公司、苏州锦富技术股份有限公司、奥英光电（苏州）有限公司	丹阳三合光伏发电有限公司	4,500,000.00	售后回租
泰兴市智光环保科技有限公司、苏州锦富技术股份有限公司、奥英光电（苏州）有限公司	天津清联能源工程有限公司	3,666,487.47	售后回租
泰兴市智光环保科技有限公司、苏州锦富技术股份有限公司、奥英光电（苏州）有限公司	艾肯新能（天津）电力有限公司	3,233,175.29	售后回租
泰兴市智光环保科技有限公司、苏州锦富技术股份有限公司	泰兴锦富聚合科技有限公司	38,408,700.00	直租
泰兴市智光环保科技有限公司	常熟明利嘉金属制品有限公司	10,000,000.00	短期借款
苏州锦富技术股份有限公司	厦门力富电子有限公司	5,000,000.00	短期借款
泰兴市智光环保科技有限公司	厦门力富电子有限公司	20,000,000.00	开具银行承兑汇票
泰兴市智光环保科技有限公司	上海神洁环保科技股份有限公司	30,000,000.00	短期借款
泰兴市智光环保科技有限公司	苏州挚富显示技术有限公司	1,000,000.00	短期借款
泰兴市智光环保科技有限公司	泰兴挚富新材料科技有限公司	68,000,000.00	短期借款
泰兴市智光环保科技有限公司	泰兴挚富新材料科技有限公司	34,000,000.00	长期借款（含一年内到期）

[注]担保余额系截止到2023年12月31日，在授权的担保额度内实际使用的担保余额。

#### （4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
泰兴市泰泽实业有限公司	10,000,000.00	2023年7月14日	2023年9月15日	
泰兴市泰泽实业有限公司	20,000,000.00	2023年7月14日	2023年10月27日	
泰兴市泰泽实业有限公司	23,000,000.00	2023年7月24日	2024年8月24日	
泰兴市泰泽实业有限公司	10,000,000.00	2023年11月29日	2024年12月29日	
泰兴市泰泽实业有限公司	10,000,000.00	2023年11月30日	2024年12月30日	
泰兴市泰泽实业有限公司	20,000,000.00	2023年12月6日	2024年12月31日	
泰兴市泰泽实业有限公司	19,170,000.00	2023年7月14日	2023年9月22日	
泰兴市泰泽实业有限公司	25,830,000.00	2023年7月24日	2023年9月22日	
泰兴市泰泽实业有限公司	4,170,000.00	2023年7月14日	2024年9月24日	
泰兴市泰泽实业有限公司	48,900,000.00	2023年9月15日	2024年10月19日	

#### （5）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰兴奥英新材料有限公司	购买固定资产	12,408,587.60	39,155,252.44
泰兴市泰泽实业有限公司	购买固定资产	23,505,772.01	-
泰兴市智光环保科技有限公司	购买房屋土地	154,530,681.80	-

#### （6）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬[注]	6,601,236.84	6,316,438.90

[注]关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、董事会秘书、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

## 6、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	深圳汇准科技有限公司	32,359,049.24	32,359,049.24
应收账款	韩林电子烟台有限公司	484,748.46	484,748.46
预付款项	苏州格瑞丰纳米科技有限公司	471,698.10	471,698.10
预付款项	泰兴奥英新材料有限公司	-	15,622,802.02
其他应收款	深圳汇准科技有限公司	8,622,888.07	8,622,888.07
其他应收款	张思平、张合召	84,446,805.40	-
应付账款	上海崇晖网络科技有限公司	22,181.73	2,566,050.83
应付账款	泰兴市智光环保科技有限公司	5,566,003.42	2,109,401.84
应付账款	昆山乐凯锦富光电科技有限公司	-	1,205.71
应付账款	泰兴市泰泽实业有限公司	30,146,776.48	-
其他应付款	泰兴奥英新材料有限公司	30,075.01	19,500,000.00
其他应付款	泰兴市泰泽实业有限公司	111,938,347.72	-
其他应付款	张思平	16,427,250.00	16,427,250.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司持有子公司昆山迈致治具科技有限公司（以下简称“迈致科技”）85.00%权益，迈致科技管理层和重要员工成立昆山迈星致辰企业管理中心（有限合伙）（以下简称“迈星致辰”）。2022年12月，公司与迈星致辰签订关于迈致科技之股权转让协议，协议约定，公司将其持有的19.00%迈致科技权益（折合注册资本14,618,334.00元）以2,090.00万元的对价转让给迈星致辰，对应股权的公允价值为5,390.16万元，股份支付总额为33,001,613.00元。根据转让协议，锁定期至2024年12月31日，若迈星致辰合伙人在锁定期内退伙，该合伙人的所持迈致科技权益有迈星致辰进行回购，本次股份支付按照激励对象从协议签订日至锁定期结束24.50个月的服务期进行摊销。

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注 1]
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	[注 2]
对可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,181,647.52[注 3]

[注 1] 公司聘请深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对公司股东权益价值进行评估（鹏信资评报字[2022]第S155号），评估的股东全部权益在2022年6月30日的市场价值为28,369.27万元，以此为基础确定迈致科技19.00%权益的公允价值为5,390.16万元。

[注 2] 根据2022年12月16日签订的股权转让协议，迈致科技19.00%权益的转让对价为2,090.00万元，迈致科技19.00%权益公允价值与转让对价之间的差额3,300.16万元确认为股份支付。

[注 3] 根据转让协议，锁定期至2024年12月31日，若迈星致辰合伙人在锁定期内退伙，该合伙人的所持迈致科技权益有迈星致辰进行回购，本次股份支付按照激励对象从协议签订日至锁定期结束24.50个月的服务期进行摊销，2022年、2023年累计确认的股份支付费用额为1,683.76万元。根据2023年12月签订的转让协议之补充协议，公司将股权激励由迈致科技权益的19.00%调至9.50%，减少9.50%迈致科技权益未摊销的股份支付

808.20 万元加速行权一次性计入股份支付，2023 年合计确认股份支付 2,491.96 万元，其中归属于母公司的股份支付 2,118.16 万元。

### 3、股份支付费用

以权益结算的股份支付费用：

授予对象类别	2023 年度发生额	2022 年发生额
销售人员	3,758,142.86	104,392.86
管理人员	13,745,104.47	381,808.46
研发人员	6,742,835.68	187,300.99
合计	24,246,083.01	673,502.31

### 4、股份支付的修改、终止情况

根据 2023 年 12 月签订的股权转让协议之补充协议，股权激励份额由迈致科技权益的 19.00% 调至 9.50%，减少 9.50% 迈致科技权益未摊销的股份支付 808.20 万元加速行权一次性计入股份支付。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	24,967,672.61	26,793,030.80
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	13,526,722.86	13,510,836.45
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,491,656.26	8,229,284.40
3 年以上	18,911,573.26	25,856,637.60
合计	65,897,624.99	74,389,789.25

### 2、或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 分部信息

基于公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度，公司没有划分经营分部。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	125,614,980.58	74,922,233.83
1至2年	1,980,865.48	-
2至3年	-	3,300,696.67
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	883,456.30	883,456.30
账面余额合计	128,479,302.36	79,106,386.80
减：坏账准备	1,371,035.82	2,075,082.36
账面价值合计	127,108,266.54	77,031,304.44

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	128,479,302.36	100.00	1,371,035.82	1.07	127,108,266.54
合计	128,479,302.36	100.00	1,371,035.82	1.07	127,108,266.54

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,106,386.80	100.00	2,075,082.36	2.62	77,031,304.44
合计	79,106,386.80	100.00	2,075,082.36		77,031,304.44

按单项计提减值准备：

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	125,614,980.58	388,536.25	0.31
1至2年	1,980,865.48	99,043.27	5.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	883,456.30	883,456.30	100.00
合计	128,479,302.36	1,371,035.82	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,922,233.83	201,417.06	0.27
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	3,300,696.67	990,209.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	883,456.30	883,456.30	100.00
合 计	79,106,386.80	2,075,082.36	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,075,082.36	-704,046.54	-	-	-	1,371,035.82
合 计	2,075,082.36	-704,046.54	-	-	-	1,371,035.82

## (4) 本期实际核销的应收款项

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 103,094,533.25 元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 80.25%,相应计提的坏账准备和合同资产减值准备期末余额汇总金额为 175,966.35 元。

**2、其他应收款**

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	6,259,712.93	2,901,886.37
应收股利	2,000,000.00	8,722,833.33
其他应收款	568,383,439.73	367,526,426.48
合 计	576,643,152.66	379,151,146.18

## (2) 应收利息

项目名称	期末余额	期初余额
应收关联方利息	6,259,712.93	2,901,886.37

## (3) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
昆山迈致治具科技有限公司	-	6,722,833.33

无锡市正先自动化设备有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	8,722,833.33

## (3) 其他应收款分类情况

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	564,553,644.12	356,836,396.54
1至2年	415,990.50	-
2至3年	-	9,160,000.00
3至4年	-	4,218,291.30
4至5年	4,042,115.00	10,000,000.00
5年以上	68,149,400.75	58,158,774.75
账面余额合计	637,161,150.37	438,373,462.59
减：坏账准备	68,777,710.64	70,847,036.11
账面价值合计	568,383,439.73	367,526,426.48

## 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
往来款	548,862,212.26	393,639,390.82
备用金	30,715.73	76,950.21
押金及保证金	306,170.94	731,535.44
应收业绩补偿款	84,446,805.40	-
应收股权转让款	-	9,160,000.00
其他	3,515,246.04	34,765,586.12
合计	637,161,150.37	438,373,462.59

## ③按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,000,000.00	5.02	27,710,000.00	86.59	4,290,000.00
按组合计提坏账准备	605,161,150.37	94.98	41,067,710.64	6.79	564,093,439.73
合计	637,161,150.37	100.00	68,777,710.64		568,383,439.73

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,000,000.00	7.30	27,710,000.00	86.59	4,290,000.00
按组合计提坏账准备	406,373,462.59	92.70	43,137,036.11	10.62	363,236,426.48
合计	438,373,462.59	100.00	70,847,036.11		367,526,426.48

按单项计提减值准备：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京算云联科科技有限公司	30,000,000.00	25,710,000.00	85.70	债务人财务状况不佳，收回的可能性不大
其他往来单位	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	已申请强制执行，无可执行财产
合计	32,000,000.00	27,710,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	564,553,644.12	855,395.36	0.15
1至2年	415,990.50	20,799.53	5.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	4,042,115.00	4,042,115.00	100.00
5年以上	36,149,400.75	36,149,400.75	100.00
合计	605,161,150.37	41,067,710.64	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	356,836,396.54	11,970.06	-
1至2年	-	-	-
2至3年	9,160,000.00	2,748,000.00	30.00
3至4年	4,218,291.30	4,218,291.30	100.00
4至5年	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
5年以上	26,158,774.75	26,158,774.75	100.00
合计	406,373,462.59	43,137,036.11	

#### ④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	43,137,036.11	-	27,710,000.00	70,847,036.11
--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	-2,069,325.47	-	-	-2,069,325.47
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	41,067,710.64	-	27,710,000.00	68,777,710.64

## ⑤本期计提、收回或转回的坏账准备。

分 类	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	
其他应收款 坏账准备	70,847,036.11	-2,069,325.47	-	-	-	68,777,710.64

## ⑥本期实际核销的其他应收款

无。

## ⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
奥英光电(苏州)有限公司	往来款	124,476,084.23	1年以内	19.54	-
张思平、张合召	业绩补偿款	84,446,805.40	1年以内	13.25	844,468.05
泰兴天马化工有限公司	往来款	54,000,000.00	1年以内	8.48	-
苏州锦思新材料科技有限公司	往来款	45,500,000.00	1年以内	7.14	-
江苏嘉视电子科技有限公司	往来款	43,400,000.00	1年以内	6.81	-
合 计		351,822,889.63		55.22	844,468.05

## ⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,680,102,029.20	1,039,099,561.94	1,641,002,467.26	2,549,072,226.49	979,056,674.01	1,570,015,552.48
对联营、合营 企业投资	42,108,775.86	-	42,108,775.86	43,207,696.66	-	43,207,696.66
合 计	2,722,210,805.06	1,039,099,561.94	1,683,111,243.12	2,592,279,923.15	979,056,674.01	1,613,223,249.14

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
无锡市正先自动化设备有限公司	3,548,658.70	-	-	-	3,548,658.70	-
上海锦微通讯技术有限公司	36,711,667.16	-	-	-	36,711,667.16	-
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	9,100,000.00	-	-	-	9,100,000.00	-
东莞锦富迪奇电子有限公司	30,700,978.82	-	-	-	30,700,978.82	-
厦门力富电子有限公司	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00	-
上海攀富高分子材料有限公司	16,000,000.00	-	16,000,000.00	-	-	-
香港赫欧电子有限公司	304,129,686.00	432,942.00	-	-	304,562,628.00	-
青岛锦富光电有限公司	-	-	-	-	-	-
滁州锦富电子有限公司	-	-	-	-	-	-
昆山迈致治具科技有限公司	521,713,307.38	24,246,083.01	-	50,339,966.72	495,619,423.67	945,347,961.65
北京锦富云智能科技有限公司	9,800,001.00	-	-	-	9,800,001.00	-



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
远东亚洲数据科技（北京）有限公司	-	-	-	-	-	-
苏州富映科显示技术有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
安徽中绿晶新能源科技有限公司	5,100,001.00	-	-	-	5,100,001.00	-
苏州挚富显示技术有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
苏州锦思新材料科技有限公司	234,133.07	19,400,000.00	-	-	19,634,133.07	-
常熟明利嘉金属制品有限公司	34,544,811.82	-	-	4,452,434.43	30,092,377.39	24,506,291.94
苏州锦绣年华企业管理有限公司	45,017,002.00	-	-	-	45,017,002.00	-
新余熠兆投资管理中心（有限合伙）	33,633,981.26	-	-	-	33,633,981.26	-
上海神洁环保科技股份有限公司	416,781,324.27	-	-	-	416,781,324.27	63,994,821.57
泰兴锦富聚合科技有限公司	2,000,000.00	38,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-
长沙市芯星新能源科技有限公司	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	-
奥英光电（苏州）有限公司	-	60,000,000.00	-	5,250,486.78	54,749,513.22	5,250,486.78
江苏锦天驰新材料科技有限公司	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-
江苏嘉视电子科技有限公司	-	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-
江苏锦富新能源科技有限公司	-	27,708,000.00	-	-	27,708,000.00	-
苏州锦联星科技有限公司	-	18,742,777.70	-	-	18,742,777.70	-
合计	1,570,015,552.48	188,287,025.01	66,000,000.00	60,042,887.93	1,641,002,467.26	1,039,099,561.94

## (2) 对合营、联营企业投资

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						
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	32,604,787.13	-	-	205,766.66	-	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	8,786,724.75	-	-	-181,601.69	-	-
武汉挚富显示技术有限公司	1,816,184.78	-	-	-260,299.44	-	-1,555,885.34
苏州锦联星科技有限公司	-	10,500,000.00	-	-1,757,222.30	-	-8,742,777.70
苏州锦富迈锐精机有限公司	-	1,000,000.00	-	-306,900.99	-	-
合计	43,207,696.66	11,500,000.00	-	-2,300,257.76	-	-10,298,663.04

(续上表)

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		
联营企业					
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	-	-	-	32,810,553.79	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	-	-	-	8,605,123.06	-
武汉挚富显示技术有限公司	-	-	-	-	-
苏州锦联星科技有限公司	-	-	-	-	-
苏州锦富迈锐精机有限公司	-	-	-	693,099.01	-
合计	-	-	-	42,108,775.86	-

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	35,105,798.77	39,532,396.04	41,491,116.13	41,337,543.34
其他业务收入	35,650,580.57	31,443,392.77	7,477,375.61	2,072,157.84
合计	70,756,379.34	70,975,788.81	48,968,491.74	43,409,701.18

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	97,951,264.76
权益法核算的长期股权投资收益	-2,300,257.76	-1,370,695.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-67,055,883.34	-35,444,563.72
应收款项融资贴现利息	-494,544.32	-
合计	-69,850,685.42	61,136,005.24

## 十八、补充财务资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,138,861.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,174,592.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-84,423.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,498,686.50	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	20,814,495.37	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-8,082,027.69	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,992.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,055,069.26	
少数股东权益影响额	1,509,577.70	
所得税影响额	-3,969,748.57	
合计	109,278,919.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

项目	涉及金额	原因
业绩补偿	84,446,805.40	性质特殊和偶发性
重大影响转控制原持股比例按公允价值计量	1,790,700.67	性质特殊和偶发性
其他[注]	3,817,563.19	性质特殊和偶发性
合计	90,055,069.26	

[注]预计不能收回公司及其他子公司对非全资子公司安徽中绿晶新能源科技有限公司及其子公司财务资助形成的债权少数股东享有的部分而确认的投资损失

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.6871	-0.1985	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.6087	-0.2954	-

苏州锦富技术股份有限公司

2023年4月26日