苏州昀冢电子科技股份有限公司

2021 年度审计报告

天衡审字(2022)01181 号

0000202204005383
报告文号：天衡审字[2022]01181号

审 计 报 告

天衡审字(2022)01181 号

苏州昀冢电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州昀冢电子科技股份有限公司（以下简称“昀冢科技公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昀冢科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分类情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释29及“五、合并财务报表主要项目注释”注释33。 昀冢科技公司2021年度的营业收入为人民币51,970.41万元。昀冢科技公司的精密零部件收入	（1）了解昀冢科技公司经营业务及产品销售模式，根据销售合同中关键条款评价公司的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； （2）对昀冢科技公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
分为内销销售收入和外销销售收入，其中：内销销售收入在货物发出、客户签收，并经双方核对确认后确认收入；外销销售收入在产品发出、完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。 由于收入是昀冢科技公司的关键业绩指标之一，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的固有风险，我们将昀冢科技公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。	（3）执行分析性复核程序，就客户构成、产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量及海关统计数据等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性； （4）选取一定比例的销售记录样本，检查交易过程中的相关单据；对于内销销售收入，检查销售合同（订单）、销售出库单、销售发票、客户对账记录和收款单据等原始记录，确认交易是否真实；对于外销销售收入，检查销售合同（订单）、销售出库单、出口报关单、销售发票和收款单据等原始记录； （5）选取各期资产负债表前后记录的收入交易记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以确认收入是否记录于恰当的会计期间； （6）执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况。

四、其他信息

昀冢科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括企业年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昀冢科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昀冢科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昀豕科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昀豕科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昀豕科技公司不能持续经营。

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

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

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

此页无正文，为《审计报告》（天衡审字(2022)01181 号）之签章页

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2022 年 04 月 27 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：苏州昀冢电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	40,112,766.69	22,958,742.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	31,576,250.00	-
衍生金融资产			
应收票据	五、3	32,072,215.30	23,361,630.49
应收账款	五、4	194,404,048.33	173,083,878.99
应收款项融资	五、5	6,833,857.64	4,818,103.97
预付款项	五、6	8,969,838.46	1,702,307.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	30,838,108.44	5,427,843.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	87,038,635.05	62,292,179.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	23,474,260.39	18,861,882.96
流动资产合计		455,319,980.30	312,506,569.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	187,151,115.97	228,663,850.66
在建工程	五、11	83,709,555.29	8,828,462.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	108,644,738.49	-
无形资产	五、13	19,012,807.21	2,459,305.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	31,913,382.31	37,584,804.83
递延所得税资产	五、15	2,273,231.20	1,512,681.44
其他非流动资产	五、16	102,442,915.17	21,921,295.23
非流动资产合计		535,147,745.64	300,970,400.50
资产总计		990,467,725.94	613,476,970.38

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：苏州昀冢电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	214,824,654.71	154,327,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	2,500,000.00	7,311,005.79
应付账款	五、19	144,511,724.49	110,563,575.67
预收款项			
合同负债	五、20	1,003,612.58	224,709.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	12,161,867.23	22,995,222.12
应交税费	五、22	9,507,548.37	2,358,097.69
其他应付款	五、23	491,396.13	562,618.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	35,183,391.32	43,700,649.57
其他流动负债	五、25	13,275,620.16	15,986,816.42
流动负债合计		433,459,814.99	358,030,194.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	-	417,916.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	58,194,721.93	-
长期应付款	五、28	-	12,557,980.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、15	1,432,931.53	4,632,428.57
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		59,627,653.46	17,608,325.11
负债合计		493,087,468.45	375,638,520.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	301,949,211.68	79,002,025.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	10,640,209.61	8,289,796.50
一般风险准备			
未分配利润	五、32	87,104,209.73	73,955,247.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		519,693,631.02	251,247,069.68
少数股东权益		-22,313,373.53	-13,408,619.30
所有者权益（或股东权益）合计		497,380,257.49	237,838,450.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		990,467,725.94	613,476,970.38

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

合并利润表

2021年度

编制单位：苏州晶雷电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		519,704,136.74	553,677,200.28
其中：营业收入	五、33	519,704,136.74	553,677,200.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		509,060,420.57	497,960,883.08
其中：营业成本	五、33	377,246,666.16	383,291,312.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	3,120,307.03	2,777,679.11
销售费用	五、35	25,401,001.59	25,344,313.61
管理费用	五、36	39,978,223.69	33,467,810.08
研发费用	五、37	47,679,070.78	36,603,989.85
财务费用	五、38	15,635,151.32	16,475,777.45
其中：利息费用		15,941,908.48	14,095,557.19
利息收入		589,818.21	40,094.44
加：其他收益	五、39	12,769,118.14	7,715,431.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,009,202.65	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,772,219.77	895,084.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-11,214,892.12	-11,221,230.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	786,491.27	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,221,416.34	53,105,602.43
加：营业外收入	五、44	1,431,686.29	4,022,676.23
减：营业外支出	五、45	8,979,092.74	793,587.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,674,009.89	56,334,691.03
减：所得税费用	五、46	-2,170,610.77	8,313,872.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,844,620.66	48,020,818.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,844,620.66	48,020,818.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,499,374.89	56,138,081.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,654,754.23	-8,117,262.76
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
……			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
……			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,844,620.66	48,020,818.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,499,374.89	56,138,081.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,654,754.23	-8,117,262.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	0.1409	0.6238
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

王宾　于红　于红

合并现金流量表

2021年度

编制单位：苏州韵聚电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		419,894,525.84	538,979,764.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,125,821.91	1,123,078.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	16,242,238.33	12,425,793.85
经营活动现金流入小计		438,262,586.08	552,528,637.13
购买商品、接受劳务支付的现金		212,474,511.64	237,542,024.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		174,499,079.07	150,868,387.67
支付的各项税费		16,323,135.30	23,287,263.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	41,390,783.60	33,770,572.46
经营活动现金流出小计		444,687,509.61	445,468,247.80
经营活动产生的现金流量净额		-6,424,923.53	107,060,389.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		236,050,833.33	-
取得投资收益收到的现金		1,009,202.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,822,482.20	4,424.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		244,882,518.18	4,424.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,021,226.01	100,059,277.07
投资支付的现金		267,627,083.33	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		463,648,309.34	100,059,277.07
投资活动产生的现金流量净额		-218,765,791.16	-100,054,852.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		260,980,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		750,000.00	
取得借款收到的现金		202,509,811.88	219,137,220.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	29,740,236.35	44,981,036.98
筹资活动现金流入小计		493,230,048.23	264,118,256.98
偿还债务支付的现金		155,532,926.62	147,430,262.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,449,011.32	9,525,079.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	84,012,433.67	114,658,263.41
筹资活动现金流出小计		246,994,371.61	271,613,604.97
筹资活动产生的现金流量净额		246,235,676.62	-7,495,347.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-180,426.27	-14,523.37
五、现金及现金等价物净增加额		20,864,535.66	-504,334.32
加：期初现金及现金等价物余额		19,248,231.03	19,752,565.35
六、期末现金及现金等价物余额		40,112,766.69	19,248,231.03

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

王宾　于红　于红

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：苏州固锝电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00	-	-	-	79,002,025.23	-	-	-	8,289,796.50	-	73,955,247.95	251,247,069.68	-13,408,619.30	237,838,450.38
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	79,002,025.23	-	-	-	8,289,796.50	-	73,955,247.95	251,247,069.68	-13,408,619.30	237,838,450.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	222,947,186.45	-	-	-	2,350,413.11	-	13,148,961.78	268,446,561.34	-8,904,754.23	259,541,807.11
（一）综合收益总额											15,499,374.89	15,499,374.89	-9,654,754.23	5,844,620.66
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	222,947,186.45	-	-	-	-	-	-	252,947,186.45	750,000.00	253,697,186.45
1、所有者投入的普通股	30,000,000.00				218,009,680.19							248,009,680.19	750,000.00	248,759,680.19
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,937,506.26							4,937,506.26		4,937,506.26
4、其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,350,413.11	-	-2,350,413.11	-	-	-
1、提取盈余公积									2,350,413.11		-2,350,413.11	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配												-		-
4、其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3、盈余公积弥补亏损												-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5、其他综合收益结转留存收益												-		-
6、其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-		-
2、本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	301,949,211.68	-	-	-	10,640,209.61	-	87,104,209.73	519,693,631.02	-22,313,373.53	497,380,257.49

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：苏州昀冢电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				76,277,142.56				3,473,379.26		22,633,584.10	192,384,105.92	-7,410,252.81	184,973,853.11
加：会计政策变更												-	-
前期差错更正												-	-
同一控制下企业合并												-	-
其他												-	-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	76,277,142.56	-	-	-	3,473,379.26	-	22,633,584.10	192,384,105.92	-7,410,252.81	184,973,853.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,724,882.67	-	-	-	4,816,417.24	-	51,321,663.85	58,862,963.76	-5,998,366.49	52,864,597.27
（一）综合收益总额											56,138,081.09	56,138,081.09	-8,117,262.76	48,020,818.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,724,882.67	-	-	-	-	-		2,724,882.67	2,118,896.27	4,843,778.94
1、股东投入的普通股												-		-
2、其他权益工具持有者投入资本												-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额					5,043,778.94							5,043,778.94		5,043,778.94
4、其他					-2,318,896.27							-2,318,896.27	2,118,896.27	200,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,816,417.24	-	-4,816,417.24	-	-	-
1、提取盈余公积									4,816,417.24		-4,816,417.24	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配												-		-
4、其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3、盈余公积弥补亏损												-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5、其他综合收益结转留存收益												-		-
6、其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、本期提取												-		-
2、本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	79,002,025.23	-	-	-	8,289,796.50	-	73,955,247.95	251,247,069.68	-13,408,619.30	237,838,450.38

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：苏州昀冢电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,450,426.15	19,347,481.12
交易性金融资产		31,576,250.00	-
衍生金融资产			
应收票据		24,635,141.20	20,811,178.28
应收账款	十六、1	169,660,735.94	130,567,514.67
应收款项融资		3,419,419.02	3,068,103.97
预付款项		3,638,910.66	650,637.65
其他应收款	十六、2	185,253,619.54	149,754,147.81
其中：应收利息		25,198,661.50	16,341,253.20
应收股利			
存货		52,544,302.11	38,773,468.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,257,782.76	13,045,880.36
流动资产合计		521,436,590.38	376,018,412.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	141,620,000.00	16,120,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		125,469,548.16	119,658,310.16
在建工程		14,766,730.23	7,727,545.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,762,080.88	-
无形资产		1,358,409.53	2,400,535.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,340,257.29	29,154,809.29
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,785,653.66	15,036,692.13
非流动资产合计		368,102,679.75	190,097,892.76
资产总计		889,539,270.13	566,116,305.20

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：苏州固锝电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		190,314,842.83	144,827,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	7,311,005.79
应付账款		105,963,722.49	111,988,575.74
预收款项			
合同负债		87,119.22	224,709.26
应付职工薪酬		7,367,046.02	14,800,615.10
应交税费		5,915,264.91	492,060.73
其他应付款		91,269.25	287,754.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,129,683.95	14,633,132.11
其他流动负债		10,483,372.66	13,836,364.21
流动负债合计		331,352,321.33	308,401,717.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,418,497.11	-
长期应付款		-	4,680,846.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,432,931.53	4,632,428.57
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,851,428.64	9,313,275.43
负债合计		365,203,749.97	317,714,993.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		300,511,205.35	78,081,128.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,640,209.61	8,289,796.50
未分配利润		93,184,105.20	72,030,387.22
所有者权益（或股东权益）合计		524,335,520.16	248,401,311.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		889,539,270.13	566,116,305.20

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

利润表

2021年度

编制单位：苏州纳芯电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	429,061,493.80	471,128,633.70
减：营业成本	十六、4	323,779,009.75	344,858,890.39
税金及附加		1,558,543.31	1,851,358.35
销售费用		17,916,535.85	19,588,893.28
管理费用		24,184,030.23	22,298,410.90
研发费用		34,797,552.56	25,428,067.09
财务费用		2,720,277.42	4,952,314.81
其中：利息费用		11,448,670.32	8,593,988.08
利息收入		8,918,305.44	5,812,268.54
加：其他收益		3,699,566.86	6,469,385.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,009,202.65	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,200,108.68	2,067,030.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,958,070.25	-9,732,230.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		294,875.72	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,949,010.98	50,954,884.47
加：营业外收入		1,400,000.00	4,022,675.93
减：营业外支出		206,296.49	773,212.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,142,714.49	54,204,348.22
减：所得税费用		-3,361,416.60	6,040,175.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,504,131.09	48,164,172.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,504,131.09	48,164,172.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
……			
六、综合收益总额		23,504,131.09	48,164,172.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

现金流量表

2021年度

编制单位：苏州昀冢电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,767,282.73	459,132,494.83
收到的税费返还		2,090,797.98	1,064,553.59
收到其他与经营活动有关的现金		6,368,877.65	11,924,963.66
经营活动现金流入小计		323,226,958.36	472,122,012.08
购买商品、接受劳务支付的现金		204,038,091.29	244,487,716.65
支付给职工以及为职工支付的现金		104,277,470.08	96,407,018.29
支付的各项税费		6,055,202.32	13,622,646.27
支付其他与经营活动有关的现金		29,134,065.39	23,998,995.03
经营活动现金流出小计		343,504,829.08	378,516,376.23
经营活动产生的现金流量净额		-20,277,870.72	93,605,635.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		236,050,833.33	-
取得投资收益收到的现金		1,009,202.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,045,843.34	124,424.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		238,105,879.32	124,424.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,121,947.07	72,684,601.06
投资支付的现金		393,127,083.33	7,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,890,000.00	56,200,000.00
投资活动现金流出小计		477,139,030.40	136,084,601.06
投资活动产生的现金流量净额		-239,033,151.08	-135,960,176.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		260,230,000.00	-
取得借款收到的现金		181,000,000.00	207,279,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,890,163.42	36,206,347.24
筹资活动现金流入小计		463,120,163.42	243,486,067.24
偿还债务支付的现金		144,612,010.00	145,293,679.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,914,976.22	7,905,161.06
支付其他与筹资活动有关的现金		35,288,272.81	51,351,543.99
筹资活动现金流出小计		186,815,259.03	204,550,384.05
筹资活动产生的现金流量净额		276,304,904.39	38,935,683.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-180,426.27	-14,523.37
五、现金及现金等价物净增加额		16,813,456.32	-3,433,380.62
加：期初现金及现金等价物余额		15,636,969.83	19,070,350.45
六、期末现金及现金等价物余额		32,450,426.15	15,636,969.83

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：苏州迈冢电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00	-	-	-	78,081,128.15	-	-	-	8,289,796.50	72,030,387.22	248,401,311.87
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	78,081,128.15	-	-	-	8,289,796.50	72,030,387.22	248,401,311.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	222,430,077.20	-	-	-	2,350,413.11	21,153,717.98	275,934,208.29
（一）综合收益总额										23,504,131.09	23,504,131.09
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	222,430,077.20	-	-	-	-	-	252,430,077.20
1、所有者投入的普通股	30,000,000.00				218,009,680.19						248,009,680.19
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,420,397.01						4,420,397.01
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,350,413.11	-2,350,413.11	-
1、提取盈余公积									2,350,413.11	-2,350,413.11	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	300,511,205.35	-	-	-	10,640,209.61	93,184,105.20	524,335,520.16

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：苏州纳家电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				73,538,128.54				3,473,379.26	28,682,632.07	195,694,139.87
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	73,538,128.54	-	-	-	3,473,379.26	28,682,632.07	195,694,139.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,542,999.61	-	-	-	4,816,417.24	43,347,755.15	52,707,172.00
（一）综合收益总额										48,164,172.39	48,164,172.39
（二）所有者投入和减少资本	-				4,542,999.61	-	-	-	-	-	4,542,999.61
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,542,999.61						4,542,999.61
4、其他											
（三）利润分配	-				-	-	-	-	4,816,417.24	-4,816,417.24	-
1、提取盈余公积									4,816,417.24	-4,816,417.24	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	90,000,000.00				78,081,128.15	-		-	8,289,796.50	72,030,387.22	248,401,311.87

法定代表人：王宾　　主管会计工作负责人：于红　　会计机构负责人：于红

苏州昀冢电子科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州昀冢电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由苏州昀冢电子科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本 12,000 万元，统一社会信用代码：91320583085045936C，公司注册地址：昆山市周市镇宋家港路 269 号。

公司经营范围：电子产品的研发；塑料制品的生产、销售；电子元器件、电子产品及配件、通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设备）、机电设备、五金机电、金属材料的生产制造、销售；精密模具及自动化设备的设计研发、制造、加工及销售；工艺品、生活日用品的销售；电子产品技术咨询；货物及技术的进出口业务（国家限制和禁止出口的货物及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，本公司及子公司主要从事精密电子零部件的研发、生产和销售，主营业务未发生变化。

本公司截止 2021 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共八户，报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 04 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

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

6、 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。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销。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，则不予抵销。

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，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑

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

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

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

8、 现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的

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

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既

以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

1）金融负债的初始计量

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

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

11、 金融工具减值

减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

单独评估信用风险的金融工具包括：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；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	对于商业承兑汇票和银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2	商业承兑汇票	
应收账款——关联方货款组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——一般应收款项	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金及其他组合		

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

12、 应收款项融资

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

13、 存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品和发出商品等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、 合同资产

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

作为应收款项单独列示。

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

15、 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，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。

16、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

17、 长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资

单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响

之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

18、 固定资产

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

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4	5.00	23.75
生产辅助设备	2-3	5.00	31.67-47.50
办公设备	3	5.00	31.67

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

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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）本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进

行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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、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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

厂房装修支出的受益期为装修完成日至厂房租赁期限结束日止。

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，除此之外按照设定收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、 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。

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。

29、 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精密电子零部件产品、模具开发或电镀加工的单项履约义务。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。

精密电子零部件内销收入：在货物发出、客户签收，并经双方核对确认后确认收入；

精密电子零部件外销收入：在产品发出、完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入；

模具开发收入：公司开发制作的模具经客户认可，并与客户核对确认后确认收入；

电镀加工服务收入：在电镀加工服务完成，并与客户核对确认后确认收入。

30、 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。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；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

31、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、

清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。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。

32、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期

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

租赁变更

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

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

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低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。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21及附注三、25。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

33、 会计政策与会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准

则”）。公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则，根据相关规定，公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020年度的比较财务报表未重列。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：1）剩余租赁期长于1年且对财务报表影响有显著的，公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值；2）剩余租赁期短于1年的，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响；3）对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

受影响的合并资产负债表项目：

项目	2020年12月31日	影响数	2021年1月1日
固定资产	228,663,850.66	-66,978,976.55	161,684,874.11
使用权资产		132,692,192.82	132,692,192.82
其他流动资产	18,861,882.96	-391,332.16	18,470,550.80
长期待摊费用	37,584,804.83	-2,483,135.14	35,101,669.69
一年内到期的其他非流动负债--长期应付款	42,697,649.49	-30,346,356.24	12,351,293.25
长期应付款	12,557,980.00	-8,188,020.18	4,369,959.82
一年内到期的其他非流动负债--租赁负债		42,372,036.04	42,372,036.04
租赁负债		59,001,089.35	59,001,089.35

受影响的母公司资产负债表项目：

项目	2020年12月31日	影响数	2021年1月1日
固定资产	119,658,310.16	-16,442,738.75	103,215,571.41
使用权资产		65,302,060.97	65,302,060.97
一年内到期的其他非流动负债--长期应付款	14,633,132.11	-7,215,248.49	7,417,883.61
长期应付款	4,680,846.86	-697,056.29	3,983,790.58
一年内到期的其他非流动负债--租赁负债		17,308,932.91	17,308,932.91
租赁负债		39,462,694.09	39,462,694.09

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	内销：（1）产品及加工服务收入，13%税率； （2）技术开发服务收入，6%税率； 外销：（1）出口产品免征增值税，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策； （2）技术开发服务收入免征增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得税额计征	25%

2、税收优惠

公司于2017年11月获得编号为GR201732001403的高新技术企业证书，证书有效期三年，减按15%缴纳企业所得税。2020年度，公司已经通过高新技术企业复审，证书有效期三年。

子公司苏州昀石精密模具有限公司于2018年11月获得编号为GR201832007023的高新技术企业证书，有效期三年，减按15%缴纳企业所得税。2021年度，公司已经通过高新技术企业复审，证书有效期三年。

子公司苏州昀钐精密冲压有限公司于2019年11月获得编号为GR201932001057的高新技术企业证书，有效期三年，减按15%缴纳企业所得税。

子公司苏州昀灏精密模具有限公司于2020年12月获得编号为GR202032005388的高新技术企业证书，有效期三年，减按15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2021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）明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	3,577.00	3,564.38
银行存款	40,109,189.69	19,244,666.65
其他货币资金		3,710,511.29
合计	40,112,766.69	22,958,742.32

（2）货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额

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		
其中：理财产品	31,576,250.00	
合　计	31,576,250.00	

3、 应收票据

（1）分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,072,215.30	23,361,630.49
商业承兑汇票		
合计	32,072,215.30	23,361,630.49

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,590,462.99
商业承兑汇票		
合计		25,590,462.99

（续）

种类	期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,818,554.98
商业承兑汇票		
合计		14,818,554.98

（3）期末公司已质押的应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	2,656,347.35
商业承兑汇票		
合计	1,500,000.00	2,656,347.35

4、 应收账款

（1） 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	204,807,408.35	100.00	10,403,360.02	5.08	194,404,048.33
合计	204,807,408.35	100.00	10,403,360.02	5.08	194,404,048.33

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	182,199,130.34	100.00	9,115,251.35	5.00	173,083,878.99
合计	182,199,130.34	100.00	9,115,251.35	5.00	173,083,878.99

①报告期内，无按单项计提坏账准备的应收账款情况。

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：一般应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	201,971,203.29	98.62	182,093,233.56	99.95
一至二年	2,730,308.28	1.33	105,896.78	0.05
二至三年	105,896.78	0.05		
合计	204,807,408.35	100.00	182,199,130.34	100.00
减：坏账准备	10,403,360.02		9,115,251.35	
账面价值	194,404,048.33		173,083,878.99	

（2） 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
2021年度	9,115,251.35	1,288,108.67			10,403,360.02

（3）本报告期核销的应收账款情况

期间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例(%)	相应坏账准备
新思考集团	61,846,506.14	30.20	3,120,918.84
中蓝集团	23,848,958.30	11.64	1,269,095.02
丘钛集团	16,260,881.10	7.94	813,044.06
TDK集团	10,165,440.27	4.96	508,272.01
河南皓泽电子股份有限公司	7,875,586.92	3.85	393,779.35
合计	119,997,372.73	58.59	6,105,109.28

企业集团包含的企业如下：

企业集团	集团内主要企业
中蓝集团	辽宁中蓝光电科技有限公司、辽宁中蓝电子科技有限公司
TDK集团	厦门TDK有限公司、东莞长安新科电子制品有限公司、TDK PHILIPPINES CORP.、

	台灣東電化股份有限公司、SAE Magnetic(H.K.)Ltd
丘钛集团	河源友华微机电科技有限公司、昆山丘钛微电子科技有限公司
新思考集团	新思考电机有限公司、新思考电机（合肥）有限公司

5、 应收款项融资

应收票据

（1）分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,833,857.64	4,818,103.97
商业承兑汇票		
合计	6,833,857.64	4,818,103.97

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,536,439.79		23,713,481.14	
商业承兑汇票				
合计	24,536,439.79		23,713,481.14	

（3）期末公司已质押的应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	944,147.15
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	944,147.15

6、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄分析	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	8,884,787.87	99.05	1,608,747.44	94.50
一至二年	71,490.59	0.80	93,560.00	5.50
二至三年	13,560.00	0.15		
合计	8,969,838.46	100.00	1,702,307.44	100.00

（2）报告期末，预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其预付账款总额比例（%）	未结算原因
池州兰安环保咨询服务有限公司	非关联方	3,796,401.96	1年以内	42.32	未到期
北京志霖恒远知识产权代理事务所（普通合伙）	非关联方	600,000.00	1年以内	6.69	未到期
苏州赋名电子材料有限公司	非关联方	532,253.60	1年以内	5.93	未到期
国网江苏省电力有限公司昆山市供	非关联方	407,526.27	1年以内	4.54	未到期

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其预付账款总额比例（%）	未结算原因
电公司					
上海颐昊测试技术有限公司	非关联方	346,090.00	1年以内	3.86	未到期
合计		5,682,271.83			

7、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,838,108.44	5,427,843.75
合计	30,838,108.44	5,427,843.75

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款

1）分类情况

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
一年以内	29,270,551.09	89.47
一至二年	3,102,369.60	9.48
二至三年	260,000.00	0.79
三年以上	85,904.54	0.26
合计	32,718,825.23	100.00
减：坏账准备	1,880,716.79	
账面价值	30,838,108.44	

（续）

账龄	期初余额	
	金额	比例(%)
一年以内	4,148,594.11	71.22
一至二年	1,459,950.79	25.07
二至三年	215,904.54	3.71
合计	5,824,449.44	100.00
减：坏账准备	396,605.69	
账面价值	5,427,843.75	

2）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)	
期初余额余额	207,429.70	189,175.99		396,605.69
期初余额余额在本期				

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)	
--转入第二阶段	-155,118.48	155,118.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,411,216.34	72,894.76		1,484,111.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	1,463,527.56	417,189.23		1,880,716.79

3）各报告期，无核销的其他应收款情况

4）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	12,878,701.51	5,007,940.82
备用金	105,000.00	
政府补贴款	4,000,000.00	
其他暂付及往来款	81,383.72	248,689.83
员工借款	760,000.00	567,818.79
保险赔偿款	14,893,740.00	
合计	32,718,825.23	5,824,449.44

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

A、期末余额

往来单位名称	款项性质	是否关联方	金额	占其他应收款总额比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
中国太平洋财产保险股份有限公司	保险赔偿款	否	14,287,500.00	43.67	1年以内	714,375.00
苏美达国际技术贸易有限公司	押金及保证金	否	5,406,164.13	16.52	1年以内	270,308.21
皖江江南新兴产业集中区管委会	复工复产专项补贴	否	4,000,000.00	12.23	1年以内	200,000.00
池州得奇环保科技有限公司	押金及保证金	否	1,643,450.00	5.02	1-2年	164,345.00
池州兰安环保咨询服务有限公司	押金及保证金	否	1,162,381.50	3.55	1年以内	58,119.08
合计			26,499,495.63	80.99		1,407,147.28

6）涉及政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
皖江江南新兴产业集中区管委会	复工复产专项补贴	4,000,000.00	1年以内	2022年3月份已收回

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,934,966.22		23,934,966.22	10,421,743.72		10,421,743.72
周转材料	1,767,082.07		1,767,082.07	1,123,818.23		1,123,818.23
在产品	23,515,374.03		23,515,374.03	15,130,343.66		15,130,343.66
库存商品	28,849,559.27	2,772,169.87	26,077,389.40	13,869,431.12	1,465,079.46	12,404,351.66
发出商品	14,416,121.56	2,672,298.23	11,743,823.33	25,339,244.69	2,127,322.00	23,211,922.69
合计	92,483,103.15	5,444,468.10	87,038,635.05	65,884,581.42	3,592,401.46	62,292,179.96

（2） 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,465,079.46	4,451,099.26		3,144,008.85	2,772,169.87
发出商品	2,127,322.00	6,763,792.86		6,218,816.63	2,672,298.23
合 计	3,592,401.46	11,214,892.12		9,362,825.48	5,444,468.10

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按单个存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费	128,868.81	681,167.24
模具和备件	15,246,574.12	6,613,643.33
待抵扣税金	2,954,393.79	5,156,181.39
预缴税金	1,308,054.77	971,685.94
广告费	404,530.74	
IPO申报费用		3,315,254.65
其他	3,431,838.16	1,732,618.25
合计	23,474,260.39	18,470,550.80

10、固定资产

（1） 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额	372,689,403.78	2,626,389.66	2,686,720.73	378,002,514.17
首次执行新租赁准则的调整金额	-80,681,094.58			-80,681,094.58
2021年1月1日余额	292,008,309.20	2,626,389.66	2,686,720.73	297,321,419.59
2.本期增加金额	118,352,057.46	716,134.59	1,249,603.59	120,317,795.64
其中：购置	55,720,757.75	716,134.59	1,249,603.59	57,686,495.93
在建工程转入	27,203,082.98			27,203,082.98
使用权资产转入	35,428,216.73			35,428,216.73
3.本期减少金额	20,859,303.46		58,701.33	20,918,004.79
其中：处置或报废	11,757,615.93		58,701.33	11,816,317.26
转入在建工程	9,101,687.53			9,101,687.53
4.期末余额	389,501,063.20	3,342,524.25	3,877,622.99	396,721,210.44
二、累计折旧				
1.期初余额	146,903,074.06	1,175,734.47	1,259,854.98	149,338,663.51
首次执行新租赁准则的调整金额	-13,702,118.03			-13,702,118.03
2021年1月1日余额	133,200,956.03	1,175,734.47	1,259,854.98	135,636,545.48
2.本期增加金额	80,202,301.29	562,825.61	844,753.81	81,609,880.71
其中：计提	67,603,413.31	562,825.61	844,753.81	69,010,992.73
使用权资产转入	12,598,887.98			12,598,887.98
3.本期减少金额	7,656,972.41		19,359.31	7,676,331.72
其中：处置或报废	4,525,989.87		19,359.31	4,545,349.18
转入在建工程	3,130,982.54			3,130,982.54
4.期末余额	205,746,284.91	1,738,560.08	2,085,249.48	209,570,094.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
其中：计提				
3.本期减少金额				
其中：处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	183,754,778.29	1,603,964.17	1,792,373.51	187,151,115.97
2.期初账面价值	225,786,329.72	1,450,655.19	1,426,865.75	228,663,850.66
首次执行新租赁准则的调整金额	-66,978,976.55			-66,978,976.55
2021年1月1日余额	158,807,353.17	1,450,655.19	1,426,865.75	161,684,874.11

（2）其他事项

截至报告期末，公司无闲置的固定资产，无经营租出的固定资产，无未办妥产权证的固定资产。

11、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	83,709,555.29	8,828,462.89
工程物资		
合计	83,709,555.29	8,828,462.89

（1） 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地扩建	11,438,979.39		11,438,979.39
未安装完毕的外购设备	23,098,477.15		23,098,477.15
自动化设备			
其他装修	49,172,098.75		49,172,098.75
合计	83,709,555.29		83,709,555.29

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地扩建			
未安装完毕的外购设备	408,495.58		408,495.58
自动化设备	4,416,092.71		4,416,092.71
其他装修	4,003,874.60		4,003,874.60
合计	8,828,462.89		8,828,462.89

本报告期无需要计提在建工程减值准备情况。

（2） 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入其他长期资产	本期其他减少	期末余额
生产基地扩建	9000万元		32,292,004.00	20,853,024.61			11,438,979.39
未安装完毕的外购设备		408,495.58	24,417,698.37	510,619.48		1,217,097.32	23,098,477.15
自动化设备		4,416,092.71		4,416,092.71			
其他装修		4,003,874.60	50,259,227.87	1,423,346.18	3,220,409.83	447,247.71	49,172,098.75
合计		8,828,462.89	106,968,930.24	27,203,082.98	3,220,409.83	1,664,345.03	83,709,555.29

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
生产基地扩建	93.96					募集资金
未安装完毕的外购设备						自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
自动化设备						自筹
其他装修						自筹
合计						

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
首次执行新租赁准则的调整金额	63,622,773.78	82,875,784.85	146,498,558.63
2021年1月1日余额	63,622,773.78	82,875,784.85	146,498,558.63
2.本期增加金额	13,044,098.47	24,414,310.85	37,458,409.32
（1）本期租入或购置	13,044,098.47	24,414,310.85	37,458,409.32
3.本期减少金额		55,941,491.08	55,941,491.08
（1）转入固定资产		35,428,216.73	35,428,216.73
（2）处置或报废		20,513,274.35	20,513,274.35
4.期末余额	76,666,872.25	51,348,604.62	128,015,476.87
二、使用权资产累计折旧			
1. 期初余额			
首次执行新租赁准则的调整金额		13,806,365.81	13,806,365.81
2021年1月1日余额		13,806,365.81	13,806,365.81
2.本期增加金额	10,371,175.66	10,485,993.33	20,857,168.99
（1）本期计提	10,371,175.66	10,485,993.33	20,857,168.99
3.本期减少金额		15,292,796.42	15,292,796.42
（1）转入固定资产		12,598,887.98	12,598,887.98
（2）处置或报废		2,693,908.44	2,693,908.44
4.期末余额	10,371,175.66	8,999,562.72	19,370,738.38
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	66,295,696.59	42,349,041.90	108,644,738.49
2.期初账面价值			
首次执行新租赁准则的调整金额	63,622,773.78	69,069,419.04	132,692,192.82
2021年1月1日余额	63,622,773.78	69,069,419.04	132,692,192.82

13、 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额		4,693,425.83	169,811.32	4,863,237.15
2.本期增加金额	17,870,500.00		281,858.41	18,152,358.41
(1)购置	17,870,500.00		281,858.41	18,152,358.41
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	17,870,500.00	4,693,425.83	451,669.73	23,015,595.56
二、累计摊销				
1.期初余额		2,347,327.94	56,603.76	2,403,931.70
2.本期增加金额	239,872.48	1,227,048.46	131,935.71	1,598,856.65
（1）计提	239,872.48	1,227,048.46	131,935.71	1,598,856.65
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	239,872.48	3,574,376.40	188,539.47	4,002,788.35
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	17,630,627.52	1,119,049.43	263,130.26	19,012,807.21
2.期初账面价值		2,346,097.89	113,207.56	2,459,305.45

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	首次执行新租赁准则的调整金额	2021年1月1日余额	本期增加	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
租赁厂房装修支出	35,310,964.17	-2,090,442.49	33,220,521.68	5,947,709.87	5,800,442.99	1,687,629.47	31,680,159.09
房租	392,692.65	-392,692.65					
其他	1,881,148.01		1,881,148.01	199,937.85	1,847,862.64		233,223.22
合计	37,584,804.83	-2,483,135.14	35,101,669.69	6,147,647.72	7,648,305.63	1,687,629.47	31,913,382.31

15、 递延所得税资产/负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,183,648.69	1,844,864.04	9,917,900.38	1,487,685.06
存货未实现利润	1,242,579.60	186,386.94	3,902,184.38	585,327.66
固定资产折旧	4,079,151.67	355,501.32	5,994,998.44	899,249.77
未弥补亏损	32,080,368.04	5,393,726.79		
使用权资产折旧	2,954,662.33	443,567.86		
合 计	52,540,410.33	8,224,046.95	19,815,083.20	2,972,262.49

（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
固定资产折旧	49,224,981.89	7,383,747.28	40,613,397.48	6,092,009.62
合计	49,224,981.89	7,383,747.28	40,613,397.48	6,092,009.62

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末余额互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初余额互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,950,815.75	2,273,231.20	-1,459,581.05	1,512,681.44
递延所得税负债	5,950,815.75	1,432,931.53	-1,459,581.05	4,632,428.57

（4）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,544,896.22	3,186,358.12
可抵扣亏损	75,665,427.51	49,081,852.36
固定资产累计折旧	10,221,372.91	4,912,549.66
合计	91,431,696.64	57,180,760.14

（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	期末余额	期初余额
2022年	284,257.63	284,257.63
2023年	8,331,468.42	8,331,468.42
2024年	21,442,722.07	21,442,722.07
2025年	19,023,404.24	19,023,404.24
2026年	26,583,575.15	
合计	75,665,427.51	49,081,852.36

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	102,442,915.17	21,921,295.23
合计	102,442,915.17	21,921,295.23

17、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	202,509,811.88	70,000,000.00
担保借款		84,327,500.00
未终止确认的票据贴现	12,314,842.83	
合计	214,824,654.71	154,327,500.00

18、 应付票据

应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	7,311,005.79
商业承兑汇票		
合计	2,500,000.00	7,311,005.79

19、 应付账款

（1）应付账款列示

1）应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
采购及劳务款	82,125,852.57	97,238,229.68
工程款	62,385,871.92	13,325,345.99
合计	144,511,724.49	110,563,575.67

2）期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

20、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,003,612.58	224,709.26
合计	1,003,612.58	224,709.26

21、 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	22,995,222.12	162,691,856.03	173,525,210.92	12,161,867.23
二、离职后福利-设定提存计划		8,127,763.17	8,127,763.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,995,222.12	170,819,619.20	181,652,974.09	12,161,867.23

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,673,208.76	146,061,449.02	156,659,464.00	12,075,193.78
2、职工福利费	91,647.60	8,820,627.00	8,825,601.15	86,673.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	230,365.76	4,028,055.89	4,258,421.65	
其中：医疗保险费	207,446.83	3,450,141.31	3,657,588.14	
工伤保险费		238,159.84	238,159.84	
生育保险费	22,918.93	339,754.74	362,673.67	
4、住房公积金		3,767,674.00	3,767,674.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,050.12	14,050.12	
合计	22,995,222.12	162,691,856.03	173,525,210.92	12,161,867.23

（3） 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,881,261.17	7,881,261.17	
2、失业保险费		246,502.00	246,502.00	
合计		8,127,763.17	8,127,763.17	

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,513,756.31	265,222.74
城建税	342,586.14	39,642.02
教育费附加	342,586.13	39,642.02
企业所得税	1,051,114.13	1,452,202.62
个人所得税	914,240.90	540,223.19
土地使用税	201,068.01	
其他税金	142,196.75	21,165.10
合计	9,507,548.37	2,358,097.69

23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	491,396.13	562,618.37
合计	491,396.13	562,618.37

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

性质	期末余额	期初余额
报销款	55,479.40	24,083.77
其他暂收待付款	235,916.73	538,534.60
押金及保证金	200,000.00	
合计	491,396.13	562,618.37

2）截至报告期末，公司无重要的账龄超过1年的其他应付款。

24、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		1,003,000.08
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	4,199,471.04	12,351,293.25
其中：一年内到期的融资租赁款	4,199,471.04	12,351,293.25
一年内到期的租赁负债	30,983,920.28	42,372,036.04
合　计	35,183,391.32	55,726,329.37

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	13,275,620.16	15,986,816.42
合计	13,275,620.16	15,986,816.42

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款		417,916.54
合计		417,916.54

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	58,194,721.93	59,001,089.35
合计	58,194,721.93	59,001,089.35

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		4,369,959.82
其中：应付的融资租赁款		4,369,959.82
合计		4,369,959.82

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

29、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	
普通股股份总额	90,000,000.00	30,000,000.00				120,000,000.00
合计	90,000,000.00	30,000,000.00				120,000,000.00

30、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）[注1]	71,807,396.29	218,009,680.19		289,817,076.48
其他资本公积 [注2]	7,194,628.94	4,937,506.26		12,132,135.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	79,002,025.23	222,947,186.45		301,949,211.68

注 1：2021 年 3 月公司公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，公司募集资金扣除发行费用、股本后计入资本公积（资本溢价）218,009,680.19 元。

注 2:2021 年增加金额为根据 2018 年 12 月份的股权激励计划确认的本期的股份支付金额，详见“附注十一、股份支付”。

31、 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	8,289,796.50	2,350,413.11		10,640,209.61
合计	8,289,796.50	2,350,413.11		10,640,209.61

32、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	73,955,247.95	22,633,584.10
加：会计政策变更		
前期差错更正		
年初未分配利润	73,955,247.95	22,633,584.10
加：本期净利润	15,499,374.89	56,138,081.09
减：提取法定盈余公积	2,350,413.11	4,816,417.24
应付股东利润		
股改转增		
期末未分配利润	87,104,209.73	73,955,247.95

33、 营业收入、营业成本

（1）收入成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,288,043.06	373,342,847.96	548,765,966.31	378,446,130.70
其他业务	5,416,093.68	3,903,818.20	4,911,233.97	4,845,182.29
合计	519,704,136.74	377,246,666.16	553,677,200.28	383,291,312.99

（2）合同产生的收入情况

合同类型	本年发生额	上年发生额
按商品转让时点分类		
在某一时点确认收入	519,704,136.74	553,677,200.28
在某一时间段确认收入		

34、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,033,017.82	1,124,734.18
教育费附加	1,033,017.79	1,124,734.18
土地使用税	469,158.68	
印花税及其他	585,112.74	528,210.75
合计	3,120,307.03	2,777,679.11

35、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,670,503.78	9,576,294.82
折旧和摊销	243,544.73	302,230.46
运输费用	6,577,270.85	7,142,649.74
差旅费	1,440,444.19	1,121,725.07
办公费	71,359.50	48,148.07
交通费用	167,634.37	285,336.93
广告费	970,873.79	1,137,486.08
业务招待费	1,192,309.84	1,206,754.64
邮寄费	20,344.35	16,765.01
股份支付	308,127.90	561,299.96
租赁费	164,724.43	40,367.04
服务费	1,793,617.73	3,431,259.45
其他	780,246.13	473,996.34
合计	25,401,001.59	25,344,313.61

36、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,924,185.79	12,148,626.62
股份支付	744,396.75	726,544.71
租赁费	2,050,679.17	3,842,963.95
办公费	2,195,161.47	1,671,336.88
差旅费	412,979.98	149,564.93
折旧和摊销	2,200,250.19	2,137,134.39
业务招待费	3,590,252.04	3,100,042.88
审计咨询费	5,105,409.78	3,986,575.36
交通费	306,484.34	314,666.03
存货报废	1,616,434.50	3,607,808.13
装修费用	569,630.25	264,826.98
保险费	98,125.71	74,073.06
环保排污费	1,715,100.56	431,545.04
残障基金		68,612.56
其他	1,449,133.16	943,488.56
合计	39,978,223.69	33,467,810.08

37、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	25,937,426.56	20,655,299.07
直接投入费用	12,213,807.07	12,625,895.54
折旧费用	6,981,992.40	2,859,319.45
无形资产摊销费用		2,620.55
其他相关费用	2,545,844.75	460,855.24
合计	47,679,070.78	36,603,989.85

38、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,941,908.48	14,095,557.19
减：利息收入	589,818.21	40,094.44
金融机构手续费	107,483.89	87,647.35
汇兑损失（收益以“-”号填列）	175,577.16	2,332,667.35
合计	15,635,151.32	16,475,777.45

39、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,696,875.20	7,602,812.39
代扣代缴个税手续费	72,242.94	112,618.89
合计	12,769,118.14	7,715,431.28

计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
周市镇推进转型升级创新发展财政扶持补助	767,600.00	4,819,100.00	与收益相关
高新技术企业培育及认定奖励补助款	550,000.00	650,000.00	与收益相关
苏州市工业企业有效投入奖励资金	2,542,000.00		与收益相关
皖江江南新兴产业集中区管委会复工复产专项补贴	8,000,000.00		与收益相关
周市镇支持企业复工复产补贴		500,000.00	与收益相关
昆山市工业企业技改综合补助		457,300.00	与收益相关
稳岗补贴	234,376.39	218,036.69	与收益相关
省级商务发展专项资金技术出口/进口设备贴息		257,700.00	与收益相关
昆山市独角兽补助	200,000.00	200,000.00	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项补助		190,000.00	与收益相关
疫情期间员工补贴	100,000.00	182,466.00	与收益相关
优秀人才贡献奖励		42,300.00	与收益相关
专利申请补贴	30,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
其他	272,898.81	85,909.70	与收益相关
总计	12,696,875.20	7,602,812.39	与收益相关

40、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	1,009,202.65	
合计	1,009,202.65	

41、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,772,219.77	895,084.90
合计	-2,772,219.77	895,084.90

42、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,214,892.12	-11,221,230.95
合计	-11,214,892.12	-11,221,230.95

43、 资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额
长期资产处置	786,491.27	
合计	786,491.27	

44、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,400,000.00	4,000,000.00
其他	31,686.29	22,676.23
合计	1,431,686.29	4,022,676.23

45、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	196,296.49	72,332.89
火灾损失	8,745,601.65	
捐赠支出	10,000.00	220,000.00
员工死亡抚恤金		500,000.00
其他	27,194.60	1,254.74
合计	8,979,092.74	793,587.63

46、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,960,046.80	307,967.99
本期所得税费用	1,789,436.03	8,005,904.71
合计	-2,170,610.77	8,313,872.70

所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,674,009.89	56,334,691.03
法定/适用税率	15%	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	551,101.48	8,450,203.65
子公司适用不同税率的影响	-2,415,634.53	-1,575,645.67
调整以前期间所得税的影响	-161,928.14	
研发费用加计扣除影响	-8,580,771.14	-4,353,958.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	807,488.74	1,176,299.51
期初递延所得税资产税率变动		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-698,498.00
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	7,629,132.82	5,315,471.98
所得税费用	-2,170,610.77	8,313,872.70

47、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各类保证金及押金	200,000.00	138,301.56
收到的补贴收入	8,769,118.14	11,656,906.58
收到的利息收入	589,818.21	33,959.76
收到员工归还的购房借款	177,818.79	596,625.65
收到的留抵税额	5,101,076.17	
其他	1,404,407.02	0.30
合计	16,242,238.33	12,425,793.85

48、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	38,465,859.98	29,328,617.72
支付的各类押金及保证金	2,464,596.56	1,143,450.00
支付的厂房租赁租金		2,717,250.00
支付的员工购房借款	450,000.00	580,000.00
其他	10,327.06	1,254.74
合计	41,390,783.60	33,770,572.46

49、 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
收到的关联方借款		15,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到的不符合终止确认应收票据贴现款	29,740,236.35	13,004,455.98
收到的售后回租的融租租赁款		16,976,581.00
合计	29,740,236.35	44,981,036.98

50、 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
支付的关联方借款		17,120,000.00
支付的员工借款		5,136,000.00
支付的租赁款	75,133,245.94	88,841,263.41
支付的购买少数股东股权款		200,000.00
IPO申报费用	8,879,187.73	3,361,000.00
合计	84,012,433.67	114,658,263.41

51、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,844,620.66	48,020,818.33
加：信用减值损失	2,772,219.77	-895,084.90
资产减值损失	11,214,892.12	11,221,230.95
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,868,161.72	69,253,361.08
无形资产摊销	1,358,984.17	1,097,626.99
长期待摊费用摊销	7,648,305.63	14,694,629.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-786,491.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,907,715.68	49,656.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	13,884,800.58	13,435,144.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,009,202.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-760,549.76	-887,123.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,199,497.04	1,195,091.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,742,327.90	-20,410,668.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,492,998.34	-22,996,225.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,581,574.45	-14,715,202.66
其他	8,648,017.55	7,997,134.38
经营活动产生的现金流量净额	-6,424,923.53	107,060,389.33
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		
租入的使用权资产	40,711,468.27	45,620,032.68
三、现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	40,112,766.69	19,248,231.03
减：现金的期初余额	19,248,231.03	19,752,565.35
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,864,535.66	-504,334.32

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,112,766.69	19,248,231.03
其中：库存现金	3,577.00	3,564.38
可随时用于支付的银行存款	40,109,189.69	19,244,666.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期债券投资		
三、现金及现金等价物余额	40,112,766.69	19,248,231.03

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
应收票据	1,500,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	1,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	25,590,462.99	期末背书或贴现未终止确认的应收票据
使用权资产	42,349,041.90	抵押用于融资租赁

53、外币货币性项目

项目	期末余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	107,044.02	6.3757	682,480.56
欧元	0.04	7.2197	0.29
日元	633,970.00	0.0554	35,131.45
应收账款			
其中：美元	1,390,091.28	6.3757	8,862,804.97
应付账款			
其中：美元	48,120.94	6.3757	306,804.68

（续）

项目	期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	611,589.68	6.5249	3,990,561.51
欧元	0.04	8.0250	0.32
日元	633,970.00	0.0632	40,089.73
应收账款			

项目	期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,865,733.44	6.5249	18,698,623.31
短期借款			
其中：欧元	1,100,000.00	8.0250	8,827,500.00
应付账款			
其中：美元	78,507.85	6.5249	512,255.87

六、合并范围变更

1、报告期内，本公司无同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

2、其他原因导致的合并范围变动

本期新设子公司

公司名称	注册地	设立时间	注册资本
池州昀钐半导体材料有限公司	安徽池州	2021年6月	2300万人民币
池州昀海表面处理科技有限公司	安徽池州	2021年1月	1335万人民币

七、在其他主体中权益的披露

1、 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
苏州昀石精密模具有限公司	中国昆山市	模具加工	100.00		设立
苏州昀钐精密冲压有限公司	中国昆山市	金属冲压件加工	100.00		设立
苏州昀灏精密模具有限公司	中国昆山市	模具加工	90.00		设立
安徽昀水表面科技有限公司	中国池州市	电镀	55.00		设立
黄山昀海表面处理科技有限公司	中国黄山市	电镀		55.00	设立
池州昀冢电子科技有限公司	中国池州市	电子产品及配件	100.00		设立
池州昀钐半导体材料有限公司	中国池州市	半导体引线框架		100.00	设立
池州昀海表面处理科技有限公司	中国池州市	电镀		100.00	设立

2、 报告期无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的情况

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款、租赁负债等。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。

1、市场风险

（1）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。本公司承受外汇风险主要与所持有美元等外币的银行存款、应收款项和短期借款等有关，由于美元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层密切监视外币汇率波动，以控制外币资产与负债的持有金额。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	截止期末	
	外币资产余额	外币负债余额
美元	9,545,285.53	306,804.68
日元	35,131.45	
欧元	0.29	

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

综合收益增加/减少	美元影响
人民币贬值5%	461,924.04
人民币升值5%	-461,924.04

（2）利率风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要来自于以浮动利率计息的银行借款。本公司期末的银行借款以固定利率为主，本公司认为借款利率的变动风险对公司经营的影响并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险，本公司在资产负债表日持有的以其公允价值计量的资产有应收款项融资和交易性金融资产，应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大；公司计入交易性金融资产核算的为银行理财产品，公司以预期收益率预测未来现金流确认其公允价值，不可观察估计值为预期收益率。由于银行理财产品到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大。本期在资产负债表日无其他以其公允价值计量的资产和负债。

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。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，通过对交易对手方设定额度加以控制。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。

于2021年12月31日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、4和附注五、7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

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）于2021年12月31日，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	无期限或到期期限为1年以内	到期期限1-5年
短期借款	214,824,654.71	
应付票据	2,500,000.00	
应付账款	144,511,724.49	
其他应付款	491,396.13	
一年内到期的非流动负债	39,417,836.01	
租赁负债	65,029,339.81	
合计	466,774,951.15	

（2）管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司管理层对客户货款进行及时的跟踪和催收，同时与多家银行签订了银行借款授信协议，以满足本公司经营需要；本公司管理层对银行承兑票据、银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品				
（二）应收款项融资		6,833,857.64		6,833,857.64
持续以公允价值计量的资产总额		**6,833,857.64**		**6,833,857.64**
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

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
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、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

不适用

4、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

公司计入交易性金融资产核算的为银行理财产品，公司以预期收益率预测未来现金流确认其公允价值，不可观察估计值为预期收益率。由于银行理财产品到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大。因此，本公司认为其公允价值与账面价值相符。

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

项目	期初余额	计入投资收益	购买	出售	期末余额
交易性金融资产		1,009,202.65	267,627,083.33	236,050,833.33	31,576,250.00

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。因剩余时间不长，或者剩余时间较长但实际利率与市场利率差异不大，其账面价值与公允价值相若。

十、关联方及关联方交易

（一）关联方

1、实际控制人

本公司的实际控制人为自然人王宾。

2、公司的子公司

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、报告期内持有公司5%以上股权的股东

股东名称	持股比例
王宾	10.99%
苏州昀三企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“昀三”）	8.51%
苏州昀二企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“昀二”）	8.51%
苏州昀四企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“昀四”）	8.15%
苏州昀一企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“昀一”）	7.09%
郑向超	5.32%

4、其他关联方

公司名称	其他关联方与本企业关系
王清静	公司的董事
上海吉塚电子有限公司	持有公司5%以上股东参股的公司
翁莹	实际控制人的配偶
陈翅	持有公司1.77%股权的股东
甘子英	持有公司1.77%股权的股东

（二）关联交易

（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
上海吉塚电子有限公司	采购商品	22,818,544.24	21,990,513.27

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
上海吉塚电子有限公司	销售商品	1,699,836.57	2,853,801.81

（2）关联方担保情况

1）银行借款中本公司作为被担保方

担保人	银行名称	开始日	结束日	担保金额	借款余额	备注
王宾、翁莹	宁波银行股份有限公司苏州分行	2019-3-12	2024-12-31	30,000,000.00		2021年担保已失效
王宾、翁莹	宁波银行股份有限公司苏州分行	2020-3-1	2025-12-31	50,000,000.00		2021年担保已失效
王宾、翁莹	中国农业银行股份有限公司昆山分行	2019-3-1	2024-2-29	15,000,000.00		
王宾、翁莹	招商银行股份有限公司苏州分行	2020-5-25	2021-5-24	100,000,000.00		
王宾、翁莹	中国民生银行股份有限公司昆山支行	2020-7-30	2021-7-30	50,000,000.00		
甘子英	深圳前海微众银行	2020-4-13	2022-5-14	1,003,000.00		

担保人	银行名称	开始日	结束日	担保金额	借款余额	备注
甘子英	深圳前海微众银行	2020-4-13	2022-5-14	1,003,000.00		
甘子英	中国银行股份有限公司昆山分行	2020-9-3	2021-9-1	10,000,000.00		
合计				257,006,000.00		

2)融资租赁中本公司及子公司作为被担保方

被担保方	保证人	起租日	到期日	总担保金额	担保余额
苏州昀冢电子科技股份有限公司	王宾	2020年7月	2022年6月	14,737,531.00	3,983,930.07
	昀一、昀二、昀三、昀四、昀五、昀六、王宾、甘子英	2020年2月	2022年1月	2,231,700.00	101,514.22
	王宾	2020年5月	2022年4月	3,883,540.00	697,098.91
苏州昀石精密模具有限公司	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、王远	2019年3月	2021年2月	731,189.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2019年2月	2021年1月	1,150,000.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2019年6月	2021年5月	1,350,000.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2019年9月	2021年8月	840,707.96	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年3月	2022年2月	950,000.00	85,800.00
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年3月	2022年2月	1,040,000.00	93,900.00
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年6月	2022年5月	1,550,000.00	344,709.54
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年5月	2022年4月	2,300,000.00	517,531.20
	王宾、王远、郑向超、苏州昀冢电子科技有限公司	2019年3月	2021年2月	988,793.10	
	王宾、王远、苏州昀冢电子科技有限公司	2019年5月	2021年4月	732,743.36	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年3月	2022年2月	2,725,663.72	222,948.32
	上海吉塚电子有限公司、苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、王远	2019年3月	2021年2月	3,948,275.86	
	上海吉塚电子有限公司、苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、王远	2019年2月	2021年1月	2,142,662.07	
	上海吉塚电子有限公司、苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、王远	2019年3月	2021年2月	1,595,951.72	
	苏州昀钐精密冲压有限公司、苏州昀灏精密模具有限公司、苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、王远	2019年4月	2021年3月	1,178,858.44	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2019年9月	2021年8月	3,920,000.00	
	王宾、王远、苏州昀冢电子科技有限公司	2019年11月	2021年10月	4,320,000.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年4月	2022年3月	1,265,550.00	

被担保方	保证人	起租日	到期日	总担保金额	担保余额
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年6月	2022年5月	973,500.00	215,629.47
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、王远	2019年10月	2021年9月	1,097,345.13	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年3月	2022年2月	778,761.06	64,130.43
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年3月	2022年2月	1,575,221.24	115,258.98
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年5月	2022年4月	548,672.57	100,293.18
	苏州昀冢电子科技有限公司	2020年1月	2021年12月	736,560.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司	2020年3月	2022年2月	589,600.00	53,413.82
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年6月	2022年5月	617,000.00	137,937.67
	苏州昀冢电子科技有限公司、王远、王宾	2020年9月	2022年8月	1,028,095.00	362,946.07
苏州昀灏精密模具有限公司	苏州昀冢电子科技有限公司、吴平、王宾	2019年6月	2021年5月	1,385,398.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司、苏州昀石精密模具有限公司、苏州昀钐精密冲压有限公司、吴平、王宾	2019年1月	2021年1月	571,470.69	
	苏州昀冢电子科技有限公司、郑向超、王宾、吴平	2019年3月	2021年2月	1,334,824.14	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、吴平	2020年4月	2022年3月	787,610.62	60,299.08
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、吴平	2020年5月	2022年4月	581,415.93	94,254.75
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、吴平	2020年5月	2022年4月	581,415.93	94,254.75
	苏州昀冢电子科技有限公司、吴平	2020年12月	2022年11月	581,415.93	251,225.53
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、吴平	2019年9月	2021年8月	1,349,734.51	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、吴平	2020年6月	2022年5月	801,000.00	177,585.85
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年2月	2023年1月	581,415.93	345,389.27
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年3月	2023年2月	1,575,221.24	1,062,576.51
苏州昀钐精密冲压有限公司	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、甘子英	2019年3月	2021年3月	258,620.69	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、甘子英	2019年5月	2021年5月	3,344,828.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、甘子英	2019年6月	2021年6月	884,955.75	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、甘子英	2019年6月	2021年6月	884,955.75	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、甘子英	2020年8月	2022年7月	2,832,000.00	690,736.26
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、甘子英	2019年8月	2021年7月	451,000.00	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、甘子英	2019年9月	2021年8月	315,044.25	

被担保方	保证人	起租日	到期日	总担保金额	担保余额
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年3月	2023年2月	2,031,360.00	1,113,781.72
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年5月	2023年4月	2,533,440.00	1,574,565.78
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年7月	2023年6月	3,316,560.00	2,300,076.91
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年8月	2023年7月	995,184.00	729,639.25
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年9月	2023年8月	706,320.00	529,039.80
安徽昀水表面科技有限公司	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年5月	2022年4月	4,600,000.00	754,360.92
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年5月	2022年4月	4,080,000.00	669,086.76
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年5月	2022年4月	4,240,000.00	695,325.47
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年6月	2022年5月	1,263,000.00	261,904.00
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年7月	2022年6月	2,320,000.00	583,490.53
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年7月	2022年6月	1,061,946.90	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年7月	2022年6月	353,633.63	
	苏州昀冢电子科技有限公司、王宾、冯俊英	2020年8月	2022年7月	2,192,390.27	
池州昀钐半导体材料有限公司	苏州昀冢电子科技股份有限公司、苏州昀钐精密冲压有限公司	2021年9月	2023年8月	3,368,141.59	2,368,016.32
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年9月	2023年8月	1,128,588.47	1,078,191.13
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年10月	2023年9月	3,376,172.90	3,225,339.62
	苏州昀冢电子科技股份有限公司	2021年12月	2023年11月	1,061,946.90	808,973.45
合计					26,565,155.54

注1：报告期内，冯俊英、吴平、王远为子公司的少数股东和管理人员，昀五（全称“苏州昀五企业管理咨询合伙企业(有限合伙)”）为王远担任普通合伙人的持股平台，昀六（全称“苏州昀六企业管理咨询合伙企业(有限合伙)”）为甘子英担任普通合伙人的持股平台，上述机构和人员在融资租赁协议中承担连带保证责任；

（4）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	5,987,360.03	6,119,778.93

（三）关联方应收应付款项

（1）应收款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
应收账款	上海吉塚电子有限公司	182,802.63	9,140.13	94,199.01	4,709.95

（2）应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	上海吉塚电子有限公司	13,095,920.22	13,109,278.19
其他应付款	王清静		37,264.00
其他应付款	陈翅		9,857.00
其他应付款小计			47,121.00

十一、 承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、 股份支付

1、股份支付总体情况

2018 年 11 月，公司股东会同意增加苏州昀一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“昀一”）、苏州昀二企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“昀二”）、苏州昀三企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“昀三”）、苏州昀四企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“昀四”）、苏州昀五企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“昀五”）、苏州昀六企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“昀六”）为公司新股东，郑向超将其持有的公司 7.5%的股权转让给昀一；熊强将其持有的公司 2.5%的股权转让给昀一；方浩将其持有的公司 2.5%的股权转让昀二；陈翅将其持有的公司 2.5%的股权转让给昀二；王宾将其持有的公司 7%的股权转让给昀二；王宾将其持有的公司 12%的股权转让给昀三；王宾将其持有的公司 11.5%的股权转让昀四；王宾将其持有的公司 2.5%的股权转让给王清静；王宾将其持有的公司 2.5%的股权转让给徐鳌；戎群将其持有的公司 2%股权转让给苏州昀五企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；甘子英将其持有的公司 2.5%的股权转让给苏州昀六企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。其中昀一、昀二、昀三和昀四的普通合伙人为王宾，昀五的普通合伙人为王远，昀六的普通合伙人为甘子英；上述转让后，实际控制人王宾直接持有公司的股权比例为 15%，通过员工持股平台持有的公司股权比例为 45.50%。

2018 年 12 月，经过公司股东会和董事会的批准，对公司高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员共计 164 名激励对象进行股权激励；股权激励的股份来源于昀一、昀二、昀三和昀四的员工持股平台，以每股 20.00 元价格授予员工，用于员工激励的股权比例为 9.86%，合计共

19.712万股。本激励计划约定164名员工自授予日起需要在公司服务五年。以上对员工的股权激励属于应当计入2019年至2023年的经常性损益；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。

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	与授予日接近的PE入股价格	注1
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,284,635.20	
以权益结算的股份支付2021年确认的费用总额	4,937,506.26	注2

注1：授予日的权益工具公允价值来源于与授予日接近的PE入股价格；2018年12月，公司与伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）和南京道丰投资管理中心（普通合伙）签订的股权转让协议中约定的公司估值为33,000万元。

注2：截止2021年12月31日，李钦松等十六名股权激励对象离职，离职的人员主要为公司的一般员工。根据已经离职的员工情况，本公司管理层预测，在未来五年内，公司股权激励对象中的管理人员的离职率约为5%，生产技术人员的离职率约为10%。

十三、 或有事项

资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

根据公司2022年4月27日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司2021年度利润分配方案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.34元（含税）。

十五、 其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有用的信息

无

（1）主营业务收入成本类别

类别	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
纯塑料件	163,081,096.53	120,287,012.20	190,688,588.37	137,314,447.99
金属插入成型件	138,602,144.31	100,843,196.89	168,036,161.90	116,592,898.99
CMI件	36,943,986.72	26,042,510.22	44,928,786.21	21,573,709.47
金属冲压件	36,249,585.73	33,517,487.72	50,616,173.34	40,073,124.26

类别	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
绕线和组装品	17,803,021.66	24,358,596.57	5,233,475.08	9,902,701.29
陶瓷件	3,011,044.76	1,762,596.98		
模具	79,292,327.96	26,968,066.56	61,169,419.15	22,424,736.53
电镀加工等其他	39,304,835.39	39,563,380.82	28,093,362.26	30,564,512.17
合计	514,288,043.06	373,342,847.96	548,765,966.31	378,446,130.70

（2）其他业务收入成本类别

类别	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
废料销售收入	3,813,988.74	3,024,369.38	4,813,888.83	4,782,440.92
其他	1,602,104.94	879,448.82	97,345.14	62,741.37
合计	5,416,093.68	3,903,818.20	4,911,233.97	4,845,182.29

十六、 母公司财务报表附注

1、 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	178,494,884.56	100.00	8,834,148.62	4.95	169,660,735.94
其中：一般应收款项组合	174,144,697.93	97.56	8,834,148.62	5.07	165,310,549.31
关联方货款组合	4,350,186.63	2.44			4,350,186.63
合计	178,494,884.56	100.00	8,834,148.62	4.95	169,660,735.94

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	137,439,489.13	100.00	6,871,974.46	5.00	130,567,514.67
其中：一般应收款项组合	137,439,489.13	100.00	6,871,974.46	5.00	130,567,514.67
关联方货款组合					
合计	137,439,489.13	100.00	6,871,974.46	5.00	130,567,514.67

①报告期内，无按单项计提坏账准备的应收账款情况

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：一般应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	171,606,423.56	98.54	137,439,489.13	100.00
一至二年	2,538,274.37	1.46		
合计	174,144,697.93	100.00	137,439,489.13	100.00
减：坏账准备	8,834,148.62		6,871,974.46	
账面价值	165,310,549.31		130,567,514.67	

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	本期收回或转回	核销	
6,871,974.46	1,962,174.16			8,834,148.62

（4）本报告期无核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例（%）	相应坏账准备
新思考集团	53,629,514.62	30.05	2,710,069.27
中蓝集团	23,848,958.30	13.36	1,269,095.02
丘钛集团	16,260,881.10	9.11	813,044.06
TDK集团	9,030,769.37	5.06	451,538.47
河南皓泽电子股份有限公司	7,875,586.92	4.41	393,779.35
合计	110,645,710.31	61.99	5,637,526.15

企业集团包含的企业如下：

企业集团	集团内主要企业
中蓝集团	辽宁中蓝光电科技有限公司、辽宁中蓝电子科技有限公司
TDK集团	厦门TDK有限公司、东莞长安新科电子制品有限公司、TDK PHILIPPINES CORP.、台灣東電化股份有限公司、SAE Magnetic(H.K.)Ltd
丘钛集团	河源友华微机电科技有限公司、昆山丘钛微电子科技有限公司
新思考集团	新思考电机有限公司、新思考电机（合肥）有限公司

2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,198,661.50	16,341,253.20
应收股利		
其他应收款	160,054,958.04	133,412,894.61
合计	185,253,619.54	149,754,147.81

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收利息

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	25,198,661.50	16,341,253.20
合计	25,198,661.50	16,341,253.20

（2）其他应收款

1）分类情况：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	28,168,548.42	17.56	74,751,735.68	55.99
一至二年	56,520,236.00	35.24	27,417,050.79	20.53
二至三年	54,900,000.00	34.23	15,403,000.00	11.54
三至四年	16,863,000.00	10.51	10,060,000.00	7.53
四至五年	3,950,000.00	2.46	5,890,000.00	4.41
合计	160,401,784.42	100.00	133,521,786.47	100.00
减：坏账准备	346,826.38		108,891.86	
账面价值	160,054,958.04		133,412,894.61	

组合计提项目：账龄组合

2）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)	
期初余额余额	52,586.78	56,305.08		108,891.86
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-16,011.80	16,011.80		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	276,727.80	-38,793.28		237,934.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	313,302.78	33,523.60		346,826.38

3）各报告期，无核销的其他应收款情况

4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
各项保证金及押金	5,724,120.13	856,979.68
备用金借款	105,000.00	
其他暂付暂收款	171.56	186,988.00
关联方借款	153,812,492.73	131,910,000.00

款项的性质	期末余额	期初余额
员工借款	760,000.00	567,818.79
合计	160,401,784.42	133,521,786.47

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	是否关联方	金额	占其他应收款总额比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
安徽昀水表面科技有限公司	借款	是	18,890,000.00	61.22	1年以内	
			65,400,000.00		1至2年	
			13,910,000.00		2至3年	
苏州昀钐精密冲压有限公司	设备处置款	是	12,492.73	14.72	1年以内	
	借款	是	13,000,000.00			
			500,000.00		1至2年	
			10,100,000.00		2至3年	
苏州昀灏精密模具有限公司	借款	是	7,800,000.00	12.47	1至2年	
			700,000.00		2至3年	
			7,550,000.00		3至4年	
			3,950,000.00		4至5年	
苏州昀石精密模具有限公司	借款	是	6,110,000.00	7.48	4至5年	
			5,890,000.00		5年以上	
苏美达国际技术贸易有限公司	押金及保证金	否	5,406,164.13	3.37	1年以内	270,308.21
合计			159,218,656.86	99.26		270,308.21

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	141,620,000.00		141,620,000.00	16,120,000.00		16,120,000.00
合计	141,620,000.00		141,620,000.00	16,120,000.00		16,120,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州昀石精密模具有限公司	2,470,000.00			2,470,000.00		
苏州昀灏精密模具有限公司	900,000.00			900,000.00		
苏州昀钐精密冲压有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
安徽昀水表面科技有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
池州昀冢电子科技有限公司	5,000,000.00	110,500,000.00		115,500,000.00		
合计	16,120,000.00	125,500,000.00		141,620,000.00		

4、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,125,692.16	320,689,810.57	467,940,808.25	341,751,534.40
其他业务	3,935,801.64	3,089,199.18	3,187,825.45	3,107,355.98
合计	429,061,493.80	323,779,009.75	471,128,633.70	344,858,890.38

十七、 补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目(收益+，损失-)	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-6,007,502.92	-49,656.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,169,118.14	11,715,431.28
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
持有和处置金融资产取得的投资收益	1,009,202.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,153,412.26	-721,254.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目-股份支付		
合计	7,017,405.61	10,944,519.88
减：所得税影响金额	1,019,156.52	1,550,932.00
减：少数股东损益影响金额	-78,094.27	34,549.94
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	6,076,343.36	9,359,037.94

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均	
	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	3.63%	25.35%
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	2.21%	21.13%

（2）每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	0.1409	0.6238
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	0.0857	0.5198

公司在报告期内不存在稀释性潜在普通股。

苏州昀冢电子科技股份有限公司

2022 年 04 月 27 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 胡学文
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1968-08-12
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 342701196808120411
Identity card No.

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
320105113074?

证书编号：340900450006
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 06 月 01 日
Date of Issuance　y　m　d

2020 07 16

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

胡学文(340900450006)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
y　m　d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

320105113074?

姓　名 Full name　李娟

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1992-10-12

工作单位 Working unit　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　321111199210124521

证书编号：
No. of Certificate　320000100279

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

发证日期：
Date of Issuance　2020 年 /y　07 月 /m　31 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

5

编 号 320100000202202220077

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副 本)

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

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2022 年 02 月 22 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：[illegible]财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：[illegible]省财政厅

二〇一[illegible]年十二月[illegible]日

中华人民共和国财政部制