中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

胜伟策电子（江苏）有限公司

拟收购财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目　录

一、审计报告　1-4

二、已审财务报表

1. 资产负债表　5-6

2. 利润表　7

3. 现金流量表　8

4. 股东权益变动表　9-10

5. 财务报表附注　11-48

审计报告

中审亚太审字(2023)000842 号

胜伟策电子（江苏）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了沪士电子股份有限公司拟收购之标的公司胜伟策电子（江苏）有限公司的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2022 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的胜伟策电子（江苏）有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜伟策电子（江苏）有限公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于胜伟策电子（江苏）有限公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2 所述，胜伟策电子（江苏）有限公司 2021 年净亏损人民币 23,960.81 万元，2022 年净亏损人民币 19,033.21 万元，累计亏损人民币 54,481.85 万元。截至 2022 年 12 月 31 日流动负债总额高于流动资产总额人民币 31,138.28 万元，净资产亏损人民币 8,691.64 万元。以上情况表明胜伟策持续经营能力存在重大不确定性。公司已经在财务报表附注 2 中披露了拟改善持续经营能力的相关措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23WJZXW1CW

四、其他信息

胜伟策电子（江苏）有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

本审计报告只用于本报告载明的沪士电子股份有限公司拟收购胜伟策电子（江苏）有限公司之目的，故不得用于报告载明以外的其他任何用途。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估胜伟策电子（江苏）有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督胜伟策电子（江苏）有限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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

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

（本页为胜伟策电子（江苏）有限公司审计报告签章页，无正文。）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：（项目合伙人）**

（盖章） **（签名并盖章）**

中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国·北京 **二〇二三年三月十四日**

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：胜伟策电子（江苏）有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	12,884,823.71	38,796,883.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	42,538,292.96	41,911,524.16
应收款项融资	6.3		4,041,707.35
预付款项	6.4	3,246,439.99	1,785,276.16
其他应收款	6.5	13,417,220.61	26,299,201.86
存货	6.6	18,198,443.80	35,213,497.46
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	6.7	679,453.87	9,163,039.59
流动资产合计		**90,964,674.94**	**157,211,130.22**
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			
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	6.8	359,012,964.15	376,739,435.25
在建工程	6.9	62,181,683.35	30,932,720.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.10	24,321,286.81	31,424,485.04
无形资产	6.11	119,701,212.62	12,254,402.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		**565,217,146.93**	**451,351,043.08**
资产总计		**656,181,821.87**	**608,562,173.30**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

编制单位：胜伟策电子（江苏）有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.13		2,624,605.80
应付账款	6.14	143,766,157.76	128,880,646.74
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	6.15	5,314,981.84	7,253,856.87
应交税费	6.16	1,019,682.63	1,143,690.03
其他应付款	6.17	107,104,077.41	111,547,495.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.18	145,142,558.00	25,988,017.82
其他流动负债			
流动负债合计		**402,347,457.64**	**277,438,313.10**
非流动负债：			
长期借款	6.19	316,965,168.19	381,526,196.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.20	23,785,555.79	27,682,232.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		340,750,723.98	409,208,428.95
负债合计		743,098,181.62	686,646,742.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	6.21	436,174,640.00	276,401,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	21,727,500.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	6.23	-544,818,499.75	-354,486,388.75
所有者权益（或股东权益）合计		**-86,916,359.75**	**-78,084,568.75**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**656,181,821.87**	**608,562,173.30**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

2022 年度

编制单位：胜伟策电子（江苏）有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	6.24	**223,661,505.41**	**219,943,159.92**
减：营业成本	6.24	346,648,995.97	344,132,752.48
税金及附加	6.25	4,182,659.62	5,525,187.12
销售费用	6.26	4,355,372.69	4,983,612.85
管理费用	6.27	11,708,993.05	32,873,983.60
研发费用	6.28	10,283,810.74	13,248,576.06
财务费用	6.29	35,040,272.74	14,397,173.33
其中：利息费用		23,603,912.74	18,768,676.76
利息收入		52,322.16	243,574.91
加：其他收益	6.30	564,378.00	1,082,293.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	6.31	-900,721.18	-227,274.09
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	6.32	-946,187.18	-1,684,889.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.33	-328,993.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-190,170,123.75	-196,047,994.78
加：营业外收入		30,512.75	2,144.54
减：营业外支出	6.34	192,500.00	4,042,999.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-190,332,111.00	-200,088,849.77
减：所得税费用	6.35	-	39,519,219.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,332,111.00	-239,608,068.93
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,332,111.00	-239,608,068.93
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-190,332,111.00	-239,608,068.93

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

2022 年度

编制单位：胜伟策电子（江苏）有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2022 年度	2021 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		226,175,722.79	224,039,554.60
收到的税费返还		26,627,872.12	33,133,964.19
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	173,060,261.77	166,006,174.81
经营活动现金流入小计		425,863,856.68	423,179,693.60
购买商品、接受劳务支付的现金		253,388,564.44	276,588,380.92
支付给职工以及为职工支付的现金		73,356,250.63	68,605,776.28
支付的各项税费		4,182,659.62	15,566,090.08
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	20,353,763.51	42,504,358.88
经营活动现金流出小计		351,281,238.20	403,264,606.16
经营活动产生的现金流量净额		74,582,618.48	19,915,087.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,145,223.84	76,027,392.12
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,145,223.84	76,027,392.12
投资活动产生的现金流量净额		-166,145,223.84	-76,027,392.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		181,500,320.00	
取得借款收到的现金			31,797,739.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		181,500,320.00	31,797,739.91
偿还债务支付的现金		64,561,028.49	1,948,702.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,603,912.74	31,574,144.37
支付其他与筹资活动有关的现金	6.38.3	6,083,982.09	5,984,997.29
筹资活动现金流出小计		94,248,923.32	39,507,844.39
筹资活动产生的现金流量净额		87,251,396.68	-7,710,104.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-798,355.33	-261,546.73
五、现金及现金等价物净增加额	6.39	-5,109,564.01	-64,083,955.89
加：期初现金及现金等价物余额		13,749,870.25	77,833,826.14
六、期末现金及现金等价物余额		8,640,306.24	13,749,870.25

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

2022 年度

编制单位：胜伟策电子（江苏）有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2022 年 1-12 月										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	276,401,820.00									-354,486,388.75	-78,084,568.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	276,401,820.00									-354,486,388.75	-78,084,568.75
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	159,772,820.00				21,727,500.00					-190,332,111.00	-8,831,791.00
（一）综合收益总额										-190,332,111.00	-190,332,111.00
（二）股东权益投入和减少资本	159,772,820.00				21,727,500.00						
1.股东投入的普通股	53,272,500.00				21,727,500.00						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.专利权出资	106,500,320.00										106,500,320.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	436,174,640.00				21,727,500.00					-544,818,499.75	-86,916,359.75

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：胜伟策电子（江苏）有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2021 年 1-12 月										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	276,401,820.00									-114,878,319.82	161,523,500.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	276,401,820.00									-114,878,319.82	161,523,500.18
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-239,608,068.93	-239,608,068.93
（一）综合收益总额										-239,608,068.93	-239,608,068.93
（二）股东权益投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	276,401,820.00									-354,486,388.75	-78,084,568.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

胜伟策电子(江苏）有限公司

2021-2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

胜伟策电子(江苏）有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国江苏省注册的有限责任公司，于 2017 年 12 月 18 日成立。本公司位于江苏省常州市金坛区白塔路 2268 号。

本公司主要从事新型电子元器件的研发、制造、销售;印刷电路板及封装电子产品的设计、研发、生产和销售;上述产品及同类产品的批发、进出口和佣金代理(拍卖除外);提供相关技术咨询和售后服务。(涉及国家特别管理措施的除外;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)。

公司成立时注册资本为 5100 万欧元，由 Schweizer electronic AG 认缴出资 5100 万欧元，截至 2021 年 12 月 31 日已实缴出资 3580 万欧元，折合人民币 276,401,820.00 元。2022 年 1 月 10 日，沪士电子股份有限公司与本公司签署增资协议，以人民币 7,500 万元等值的欧元认购本公司新增的注册资本 750 万欧元。本次增资完成后，本公司注册资本增加至 5850 万欧元，沪士电子股份有限公司直接持有本公司约 12.82%的股权,Schweizer Electronic AG 持有本公司约 87.18%的股权。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

胜伟策电子（江苏）有限公司 2021 年净亏损人民币 23,960.81 万元，2022 年净亏损人民币 19,033.21 万元，累计亏损人民币 54,481.85 万元。截至 2022 年 12 月 31 日流动负债总额高于流动资产总额人民币 31,138.28 万元，净资产亏损人民币 8,691.64 万元。

针对目前状况，收购方沪士电子股份有限公司根据目前生产经营情况，拟采取如下措施来改善胜伟策的持续经营能力：

（1）加快 p²Pack 技术开发与市场推广：

沪士电子股份有限公司（下称“沪电股份”）将与 Schweizer Electronic AG.（下称“Schweizer”）共同努力加快相关技术的开发以及市场化，提供所需支持以促使胜伟策具备运用 p²Pack 以及 PCB 技术制造相应产品的生产能力。一方面尽快完成应用于 48V 轻混系统的样品测试与客户认证，争取在 2023 年第四季实现量产；另一方面通过和产业链合作伙伴的深度合作，加快推进应用于 800V 高

压架构的产品技术优化和转移，推动采用 p²Pack 技术的产品在纯电动汽车驱动系统等方面的商业化应用。

（2）推动业务整合，充分利用产能：

在 p²Pack 技术开发与市场推广期间，全面推进胜伟策与沪电股份在汽车应用领域的核心业务协同整合，充分发挥沪电股份、Schweizer、胜伟策在汽车应用领域厚铜、嵌铜、高频、HDI 等 PCB 产品的技术能力，优化市场布局，以充分利用现有产能。

（3）实施精益管理，促进降本增效：

通过梳理和明确运营过程中浪费的类型，采取有限措施以降低各种消耗和管理费用，降低运营成本；通过对自动化设备、信息化设施、治工具以及辅助设备的针对性投入，强化智能化管理手段，以智能化的数据分析能力，对生产的流程进行优化重整，提升制程能力和设备利用率，提升产品品质，生产和管理效率，并带动成本循环改善。

（4）改善财务结构、降低利息负担：

经沪电股份履行审议批准程序后，采用对其实施增资，为其提供财务资助、提供担保等方式，降低其融资成本，改善其财务结构，减轻其财务利息负担。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策参见附注 4.9、附注 4.12 和附注 4.13。

4.1 遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年、2022 年的公司财务状况以及 2021 年 1-12 月、2022 年 1-12 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4.2 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司的营业周期为 12 个月。

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

4.5 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性

项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

4.6 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。

4.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

4.6.2 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4.6.3 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

4.6.4 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4.6.5 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 4.6。

4.6.6 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限 （包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收政府补助

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4.6.7 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处

理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4.6.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.7 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品和产成品等。

4.8.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品和产成品等发出时采用加权平均法计价。

4.8.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4.8.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

4.9.2 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50 年	0%	2%-5%
机器设备	2-10 年	0%- 10%	9%-50%
运输设备	4 年	0%- 10%	25%
电子设备	3-10 年	0%- 10%	9%-33.3%
其他设备	3-5 年	0%- 10%	18%-33.3%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

4.9.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注“4.13 资产减值”

4.9.4 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

4.9.5 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

4.10 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态时转入无形资产。

在建工程计提资产减值方法见附注“4.13 长期资产减值”。

4.11 借款费用

4.11.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4.11.2 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

4.11.3 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

4.12 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利等。

无形资产按照成本进行初始计量，并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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	50	直线摊销
软件	3-10 年	直线摊销
专利	14 年	直线摊销

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注“4.13 资产减值”。

4.13 资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4.14 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。

4.15 职工薪酬

4.15.1 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

4.15.2 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

4.15.3 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提

存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

4.15.4 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4.16 收入

4.16.1 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 4.6.6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合 同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

4.16.2 具体方法

本公司销售商品和提供服务收入确认的具体方法如下：

销售商品合同

当印制电路板商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

服务合同

本公司在提供技术服务的过程中确认收入。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约确认收入款项，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4.17 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

4.18 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

4.19 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

4.20 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注 4.9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.21 使用权资产

4.21.1 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

4.21.2 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

4.21.3 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

4.22 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 重要会计政策变更

本期，本公司无其他重要的会计政策变更。

4.23.2 重要会计估计变更

本期，本公司无其他重要的会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
教育费附加	应纳税所得额	3%、2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值的70%的1.2%计缴。	1.2%

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日

库存现金		
银行存款	8,640,306.24	13,749,870.25
其他货币资金	4,244,517.47	25,047,013.39
合计	**12,884,823.71**	**38,796,883.64**
其中：存放在境外的款项总额		

（1） 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金 25,047,013.39 元为存放在银行因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金 4,244,517.47 元为存放在银行因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	43,726,035.86	42,198,545.88
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	**43,726,035.86**	**42,198,545.88**
减：坏账准备	1,187,742.90	287,021.72
合计	**42,538,292.96**	**41,911,524.16**

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,139,709.12		1,139,709.12	1.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,586,326.74	100.00	48,033.78	0.11	42,538,292.96
其中：组合 1 应收货款	42,586,326.74	100.00	48,033.78	0.11	42,538,292.96
合计	**43,726,035.86**	**100.00**	**1,187,742.90**		**42,538,292.96**

续上表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	42,198,545.88	100.00	287,021.72	0.68	41,911,524.16
其中：组合 1 应收货款	42,198,545.88	100.00	287,021.72	0.68	41,911,524.16
合计	**42,198,545.88**	**100.00**	**287,021.72**		**41,911,524.16**

6.2.3 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	287,021.72	900,721.18			1,187,742.90
合计	**287,021.72**	**900,721.18**			**1,187,742.90**

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	59,747.63	287,021.72	59,747.63		287,021.72
合计	**59,747.63**	**287,021.72**	**59,747.63**		**287,021.72**

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）
维宁尔（中国）电子有限公司	19,312,008.66	45.40
大陆泰密克汽车系统（上海）有限公司	7,385,283.74	17.36
昆山沪利微电有限公司	5,996,522.62	14.10
江苏创思特显示技术有限公司	2,236,275.89	5.26
天通精美科技有限公司	1,693,055.49	3.98
合计	**36,623,146.40**	**86.10**

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）
大陆泰密克汽车系统（上海）有限公司	12,618,673.68	30.11
维宁尔（中国）电子有限公司	10,977,468.09	26.19
昆山沪利微电有限公司	10,220,707.20	24.39
深圳创思特光电科技有限公司	2,463,761.40	5.88
江苏创思特显示技术有限公司	1,612,210.65	3.85
合计	**37,892,821.02**	**90.42**

6.3 应收账款融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		4,041,707.35

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	3,079,339.99	94.85	1,684,904.91	94.38
1-2 年	130,000.00	4.00	100,371.25	5.62
2-3 年	37,100.00	1.15		
合计	**3,246,439.99**	**100.00**	**1,785,276.16**	**100.00**

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例（%）
源颀科技(苏州)有限公司	987,062.50	30.40
国网江苏省电力有限公司常州市金坛区供电分公司	885,000.00	27.26
常州金坛港华燃气有限公司	70,252.49	2.16
常州市金坛区财政局政府非税收入专户	70,000.00	2.16
常州市金坛区建设工程质量检测中心	60,000.00	1.85
合计	**2,072,314.99**	**63.83**

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例（%）
国网江苏省电力有限公司常州市金坛区供电分公司	1,392,369.72	77.99
常州市金坛区财政局政府非税收入专户	70,000.00	3.92
中国石化销售有限公司江苏常州金坛石油分公司	66,804.68	3.74
常州市金坛区建设工程质量检测中心	60,000.00	3.36
常州金坛港华燃气有限公司	60,000.00	3.36
合计	**1,649,174.40**	**92.37**

6.5 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	13,417,220.61	26,299,201.86
合计	**13,417,220.61**	**26,299,201.86**

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	13,067,220.61	26,275,551.86
1 至 2 年	350,000.00	23,650.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	**13,417,220.61**	**26,299,201.86**
减：坏账准备		
合计	**13,417,220.61**	**26,299,201.86**

6.5.1.2 按款项性质分类披露

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助	10,000,000.00	23,497,351.31
保证金及押金	3,368,020.61	2,773,300.55
备用金	49,200.00	28,550.00

小计	**13,417,220.61**	**26,299,201.86**
减：坏账准备		
合计	**13,417,220.61**	**26,299,201.86**

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,209,929.10	1,306,244.15	6,903,684.95	16,483,443.85		16,483,443.85
在产品	4,137,403.85	549,998.29	3,587,405.56	6,155,074.55		6,155,074.55
库存商品	6,492,822.31	774,833.81	5,717,988.50	14,259,868.12	1,684,889.06	12,574,979.06
低值易耗品	1,989,364.79		1,989,364.79			
合计	**20,829,520.05**	**2,631,076.25**	**18,198,443.80**	**36,898,386.52**	**1,684,889.06**	**35,213,497.46**

6.6.2 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,306,244.15				**1,306,244.15**
在产品		549,998.29				**549,998.29**
产成品	1,684,889.06	774,833.81		1,684,889.06		**774,833.81**
合计	**1,684,889.06**	**2,631,076.25**		**1,684,889.06**		**2,631,076.25**

6.7 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	679,453.87	9,163,039.59
合计	**679,453.87**	**9,163,039.59**

6.8 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	359,012,964.15	376,739,435.25
固定资产清理		
合计	**359,012,964.15**	**376,739,435.25**

6.8.1 固定资产情况

2021 年 12 月 31 日：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	166,192,972.26	209,908,482.15	12,429,252.19	3,032,081.55	391,562,788.15
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入	15,844,934.93	13,776,746.59	781,711.11	5,287,572.14	35,690,964.77
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	182,037,907.19	223,685,228.74	13,210,963.30	8,319,653.69	427,253,752.92
二、累计折旧					
1.期初余额	4,657,993.15	12,725,833.95	1,272,510.09	423,411.83	19,079,749.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额					
（1）计提	7,970,017.17	21,060,799.78	1,494,059.49	909,692.21	31,434,568.65
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	12,628,010.32	33,786,633.73	2,766,569.58	1,333,104.04	50,514,317.67
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）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	169,409,896.87	189,898,595.01	10,444,393.72	6,986,549.65	376,739,435.25
2.期初账面价值	161,534,979.11	197,182,648.20	11,156,742.10	2,608,669.72	372,483,039.13

2022 年 12 月 31 日：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	182,037,907.19	223,685,228.74	13,210,963.30	8,319,653.69	427,253,752.92
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入	13,429,093.75	2,692,834.42	13,246.60	964,047.87	17,099,222.64
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	195,467,000.94	226,378,063.16	13,224,209.90	9,283,701.56	444,352,975.56
二、累计折旧					
1.期初余额	12,628,010.32	33,786,633.73	2,766,569.58	1,333,104.04	50,514,317.67
2.本期增加金额					
（1）计提	9,011,283.73	22,604,005.10	1,493,937.51	1,716,467.40	34,825,693.74
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	21,639,294.05	56,390,638.83	4,260,507.09	3,049,571.44	85,340,011.41
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）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	173,827,706.89	169,987,424.33	8,963,702.81	6,234,130.12	359,012,964.15
2.期初账面价值	169,409,896.87	189,898,595.01	10,444,393.72	6,986,549.65	376,739,435.25

6.8.2 期末暂时闲置的固定资产

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无闲置的固定资产。

6.8.3 期末未办妥产权证书的固定资产

截止 2022 年 12 月 31 日，公司厂房建筑物未办理不动产权证。

6.9 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	62,181,683.35	30,932,720.60
合计	**62,181,683.35**	**30,932,720.60**

6.9.1 在建工程明细

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	62,181,683.35		62,181,683.35	30,932,720.60		30,932,720.60
合计	**62,181,683.35**		**62,181,683.35**	**30,932,720.60**		**30,932,720.60**

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	30,932,720.60		30,932,720.60	16,811,026.91		16,811,026.91
合计	**30,932,720.60**		**30,932,720.60**	**16,811,026.91**		**16,811,026.91**

6.9.2 重要在建工程项目变动情况

2022 年 12 月 31 日：

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
LDI expose machine(96W)	9,600,000.00		8,495,575.22			8,495,575.22	88%	95%	自有资金
宇宙电镀设备控制软件	5,875,000.00		5,199,115.05			5,199,115.05	88%	95%	自有资金
合计	**15,475,000.00**		**13,694,690.27**			**13,694,690.27**	/	/	/

2021 年 12 月 31 日：

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
DiSS 数字步进扫描光刻机(防焊 LDI)	9,000,000.00		7,964,601.76	7,964,601.76			88%	100%	自有资金
钻孔扩建区域装修及机电工程	4,792,100.00		4,396,422.02	4,396,422.02			92%	100%	自有资金
自动高压通用测试机 KUQMB	4,553,900.00		4,030,000.00	4,030,000.00			88%	100%	自有资金
合计	**18,346,000.00**		**16,391,023.78**	**16,391,023.78**			/	/	/

于资产负债表日，公司管理层认为无需对在建工程提取减值准备。

6.10 使用权资产

2021 年 12 月 31 日：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	249,871.26	19,028,944.65	3,270,997.20	22,549,813.11
2.本期增加金额		15,857,453.88		15,857,453.88
3.本期减少金额				
4.期末余额	249,871.26	34,886,398.53	3,270,997.20	38,407,266.99
二、累计折旧				
1.期初余额	124,935.72	1,453,599.94	864,244.13	2,442,779.79
2.本期增加金额				
(1)计提	124,935.54	3,617,481.83	797,584.79	4,540,002.16
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	249,871.26	5,071,081.77	1,661,828.92	6,982,781.95
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		29,815,316.76	1,609,168.28	31,424,485.04
2.期初账面价值	124,935.54	17,575,344.71	2,406,753.07	20,107,033.32

2022 年 12 月 31 日：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	249,871.26	34,886,398.53	3,270,997.20	38,407,266.99
2.本期增加金额	258,658.90		3,248.25	261,907.15
3.本期减少金额	258,658.90	2,635,002.21	1,568,478.49	4,462,139.60

4.期末余额	249,871.26	32,251,396.32	1,705,766.96	34,207,034.54
二、累计折旧				
1.期初余额	249,871.26	5,071,081.76	1,661,828.92	6,982,781.94
2.本期增加金额				
(1)计提	118,940.29	3,307,236.43	261,498.05	3,687,674.77
3.本期减少金额				
(1)处置	118,940.29		665,768.69	784,708.98
4.期末余额	249,871.26	8,378,318.19	1,257,558.28	9,885,747.73
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		23,873,078.13	448,208.68	24,321,286.81
2.期初账面价值		29,815,316.76	1,609,168.28	31,424,485.04

6.11 无形资产

2021 年 12 月 31 日：

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,459,273.96	5,863,647.00	13,322,920.96
2.本期增加金额			
（1）在建工程转入	760,508.50		760,508.50
（2）内部研发			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	8,219,782.46	5,863,647.00	14,083,429.46
二、累计摊销			
1.期初余额	669,605.42	273,636.86	943,242.28
2.本期增加金额			
（1）计提	768,512.05	117,272.94	885,784.99
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,438,117.47	390,909.80	1,829,027.27
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	6,781,664.99	5,472,737.20	12,254,402.19
2.期初账面价值	6,789,668.54	5,590,010.14	12,379,678.68

2022 年 12 月 31 日：

项目	软件	土地使用权	专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,219,782.46	5,863,647.00		14,083,429.46
2.本期增加金额				
（1）在建工程转入	4,077,511.12			4,077,511.12
（2）股东投入			106,500,320.00	106,500,320.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	12,297,293.58	5,863,647.00	106,500,320.00	124,661,260.58
二、累计摊销				
1.期初余额	1,438,117.47	390,909.80		1,829,027.27
2.本期增加金额				
（1）计提	1,111,956.35	117,272.94	1,901,791.40	3,131,020.69
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	2,550,073.82	508,182.74	1,901,791.40	4,960,047.96
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	9,747,219.76	5,355,464.26	104,598,528.60	119,701,212.62
2.期初账面价值	6,781,664.99	5,472,737.20		12,254,402.19

6.12递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

于 2022 年 12 月 31 日，本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币 325,474,497.04 元，可抵扣亏损为人民币 612,631,079.74 元，到期日为 2027 年。

本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

6.13应付票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,624,605.80
合计		**2,624,605.80**

6.14 应付账款

6.14.1 按款项性质分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	143,766,157.76	128,880,646.74
合计	**143,766,157.76**	**128,880,646.74**

6.14.2 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应付账款期末余额的比例（%）

沪士电子股份有限公司	27,818,576.92	19.35
Schweizer Electronic Singapore Pte. Ltd.	23,312,313.62	16.22
沪士国际有限公司	18,772,550.69	13.06
常州胜麦克有限公司	18,013,347.00	12.53
昆山沪利微电有限公司	12,739,882.51	8.86
合计	**100,656,670.74**	**70.02**

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应付账款期末余额的比例（%）
沪士电子股份有限公司	36,780,511.02	28.54
沪士国际有限公司	24,388,380.25	18.92
常州胜麦克电子科技有限公司	12,516,169.22	9.71
昆山沪利微电有限公司	7,600,930.61	5.90
麦德尔美乐思贸易（上海）有限公司	7,252,151.96	5.63
合计	**88,538,143.06**	**68.70**

6.15 应付职工薪酬

2022 年 12 月 31 日：

6.15.1 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,045,028.91	62,708,766.40	64,438,813.47	5,314,981.84
二、离职后福利-设定提存计划	208,827.96	8,708,609.20	8,917,437.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**7,253,856.87**	**71,417,375.60**	**73,356,250.63**	**5,314,981.84**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,797,791.68	52,696,439.11	54,179,248.95	5,314,981.84
二、职工福利费				
三、社会保险费	86,278.68	3,757,692.64	3,843,971.32	
其中：医疗保险费	72,054.27	3,194,904.70	3,266,958.97	
工伤保险费	7,838.10	283,428.24	291,266.34	
生育保险费	6,386.31	279,359.70	285,746.01	
四、住房公积金	160,958.55	6,254,634.65	6,415,593.20	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**7,045,028.91**	**62,708,766.40**	**64,438,813.47**	**5,314,981.84**

6.14.2 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	200,300.30	8,360,571.22	8,560,871.52	
失业保险费	8,527.66	348,037.98	356,565.64	
合计	**208,827.96**	**8,708,609.20**	**8,917,437.16**	

2021 年 12 月 31 日：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,970,369.78	63,053,273.29	60,978,614.16	7,045,028.91
二、离职后福利-设定提存计划	166,231.52	7,669,758.56	7,627,162.12	208,827.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**5,136,601.30**	**70,723,031.85**	**68,605,776.28**	**7,253,856.87**

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,628,885.47	53,651,718.80	51,482,812.59	6,797,791.68
二、职工福利费				
三、社会保险费	195,067.06	3,490,890.22	3,599,678.60	86,278.68
其中：医疗保险费	179,494.32	2,974,482.37	3,081,922.42	72,054.27
工伤保险费	0.57	272,770.71	264,933.18	7,838.10
生育保险费	15,572.17	243,637.14	252,823.00	6,386.31
四、住房公积金	146,417.25	5,910,664.27	5,896,122.97	160,958.55
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**4,970,369.78**	**63,053,273.29**	**60,978,614.16**	**7,045,028.91**

6.14.2 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	156,450.95	7,360,744.55	7,316,895.20	200,300.30
失业保险费	9,780.57	309,014.01	310,266.92	8,527.66
合计	**166,231.52**	**7,669,758.56**	**7,627,162.12**	**208,827.96**

6.16 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房产税	806,459.13	930,466.53
土地使用税	213,223.50	213,223.50
合计	**1,019,682.63**	**1,143,690.03**

6.17 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	107,104,077.41	111,547,495.84

合计	107,104,077.41	111,547,495.84

6.17.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
单位往来款	105,653,015.54	111,547,495.84
预提费用	1,451,061.87	
合计	107,104,077.41	111,547,495.84

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	140,330,924.70	21,389,931.74
一年内到期的租赁负债	4,811,633.30	4,598,086.08
合计	145,142,558.00	25,988,017.82

6.19 长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	457,296,092.89	402,916,128.42
减：一年内到期的长期借款	140,330,924.70	21,389,931.74
合计	316,965,168.19	381,526,196.68

6.20租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	28,597,189.09	32,280,318.35
减：一年内到期部分	4,811,633.30	4,598,086.08
合计	23,785,555.79	27,682,232.27

6.21 实收资本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
Schweizer Electronic AG	276,401,820.00	106,500,320.00		382,902,140.00
沪士电子股份有限公司		53,272,500.00		53,272,500.00
合计	276,401,820.00	159,772,820.00		436,174,640.00

续上表：

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
Schweizer Electronic AG	276,401,820.00			276,401,820.00
合计	276,401,820.00			276,401,820.00

说明：本公司注册资本 5100 万欧元，截止 2021 年 12 月 31 日，公司已收到股东 Schweizer Electronic AG 缴纳的出资 3,580 万欧元，占注册资本总额的 70.20%，按出资日的基准汇率折合人民币 276,401,820.00 元。

2022 年 1 月 10 日，沪士电子股份有限公司与本公司签署增资协议，以人民币 7,500 万元等值的欧元认购本公司新增的注册资本 750 万欧元。本次增资完成后，本公司注册资本增加至 5,850 万欧元，沪士电子股份有限公司直接持有本公司约 12.82%的股权，Schweizer Electronic AG 持有本公司约 87.18%的股权。

2022 年 10 月 18 日公司收到股东 Schweizer Electronic AG 以价值 1,520 万欧元，折合人名币 106,500,320.00 元的无形资产作为实收资本。

6.22 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日

资本溢价		21,727,500.00		21,727,500.00
合计		**21,727,500.00**		**21,727,500.00**

常州富润会计师事务所（普通合伙）于 2022 年 2 月 25 日出具常富润验（2022）A001 号验资报告，沪士电子股份有限公司于 2022 年 1 月 28 日转账缴纳出资额人民币 7500 万元给胜伟策电子（江苏）有限公司，按出资日的基准汇率折合 10,558,918.77 欧元。其中：750 万欧元（即人名币 5,327.25 万元）作为实收资本 2,172.75 万元作为资本公积。

6.23 未分配利润

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
调整前上年末未分配利润	-354,486,388.75	-114,878,319.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-354,486,388.75	-114,878,319.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	-190,332,111.00	-239,608,068.93
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		
期末未分配利润	**-544,818,499.75**	**-354,486,388.75**

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-12 月		2021 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,294,043.66	342,882,248.68	216,781,590.09	341,166,667.04
其他业务	4,367,461.75	3,766,747.29	3,161,569.83	2,966,085.44
合计	**223,661,505.41**	**346,648,995.97**	**219,943,159.92**	**344,132,752.48**

6.25 税金及附加

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
房产税	3,271,529.52	3,438,364.55
环保税		832,438.17
土地使用税	852,894.00	1,066,117.50
印花税	58,236.10	188,266.90
合计	**4,182,659.62**	**5,525,187.12**

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.26 销售费用

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
职工薪酬	3,788,982.15	4,266,446.06
广告及销售成本	13,590.59	18,746.85
办公费	77,550.06	95,270.96
差旅及交通费	140,876.10	258,660.63
折旧及摊销	165,566.18	140,891.63
业务招待费	168,807.61	203,596.72
合计	**4,355,372.69**	**4,983,612.85**

6.27 管理费用

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
办公费	1,919,710.24	2,743,383.50
差旅费	381,028.67	45,295.34
服务费	1,439,877.00	18,086,119.12
工会经费	9,104.00	6,931.60
广告宣传费	200.00	940.00
其他费用	431,986.20	980,573.26
维修费	93,568.17	65,748.76
业务招待费	185,609.41	202,069.23
快递费	26,070.23	47,353.49
折旧费	164,600.84	3,083,773.67
职工薪酬	5,896,717.57	6,610,108.93
中介费	1,160,520.72	1,001,686.70
合计	**11,708,993.05**	**32,873,983.60**

6.28 研发费用

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
职工薪酬	9,068,240.90	10,562,998.19
材料费	717,803.81	2,321,768.81
折旧费	346,117.97	72,486.72
专利费	20,470.00	13,815.00
差旅费		30,005.95
福利费		30,910.00
其他费用	131,178.06	216,591.39
合计	**10,283,810.74**	**13,248,576.06**

6.29 财务费用

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
利息支出	23,603,912.74	18,768,676.76
减：利息收入	52,322.16	243,574.91
汇兑损益	10,289,801.00	-5,883,601.33
银行手续费及其他	1,198,881.16	1,755,672.81
合计	**35,040,272.74**	**14,397,173.33**

6.30 其他收益

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
与日常活动相关的政府补助	564,378.00	1,082,293.89
合计	**564,378.00**	**1,082,293.89**

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月	与资产相关/与收益相关
其他补贴	564,378.00	1,082,293.89	与收益相关
合计	**564,378.00**	**1,082,293.89**	

6.31 信用减值损失

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
应收账款坏账损失	-900,721.18	-227,274.09
合计	**-900,721.18**	**-227,274.09**

6.32 资产减值损失

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-946,187.18	-1,684,889.06
合计	**-946,187.18**	**-1,684,889.06**

6.33 资产处置收益

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
固定资产处置利得或损失	-328,993.99	
合计	**-328,993.99**	

6.34营业外收入

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
其他	30,512.75	2,144.54
合计	**30,512.75**	**2,144.54**

6.35营业外支出

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
滞纳金		3,957,799.53
其他	192,500.00	85,200.00
合计	**192,500.00**	**4,042,999.53**

6.36 所得税费用

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
当期所得税费用		10,040,902.96
递延所得税费用		29,478,316.20
合计		**39,519,219.16**

6.36.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
利润总额	-190,332,111.00	-200,088,849.77
按适用税率计算的所得税费用	-47,583,027.75	-47,458,252.68
调整以前期间所得税的影响		10,040,902.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,299,976.51	5,951,689.99
研发费用等费用项目加计扣除	-1,928,214.52	-2,730,848.18
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	47,211,265.76	73,715,727.07
所得税费用		39,519,219.16

6.37政府补助

公司存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值和冲减相关成本费用如下：

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
与资产相关的政府补助		
冲减固定资产	4,581,681.47	8,817,650.12

冲减在建工程	1,269,574.71	779,121.16
冲减无形资产	5,239,189.61	
合计	**11,090,445.79**	**9,596,771.28**

6.38现金流量表项目

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
利息收入	52,322.16	243,574.91
营业外收入	30,512.75	2,144.54
政府补助	11,654,823.79	10,679,065.17
收到单位和个人往来款项	161,322,603.07	155,081,390.19
合计	**173,060,261.77**	**166,006,174.81**

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
支付的各项费用	18,097,650.69	12,197,009.97
支付的往来款	2,256,112.82	30,307,348.91
合计	**20,353,763.51**	**42,504,358.88**

6.38.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
支付租金	6,083,982.09	5,984,997.29
合计	**6,083,982.09**	**5,984,997.29**

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-190,332,111.00	-239,608,068.93
加：资产减值准备	946,187.19	1,684,889.06
信用减值损失	900,721.18	227,274.09
固定资产折旧	34,825,693.74	31,434,568.65
使用权资产折旧	2,902,965.78	4,540,002.16
无形资产摊销	3,131,020.69	885,784.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	328,993.99	
财务费用	23,603,912.74	18,768,676.76
汇率变动对现金的影响	798,355.33	261,546.73
递延所得税资产减少/（增加）		29,478,316.20
存货的减少	16,068,866.47	-24,575,320.22
经营性应收项目的减少	33,509,066.30	187,694,670.24
经营性应付项目的增加	147,898,946.07	9,122,747.71
经营活动产生的现金流量净额	**74,582,618.48**	**19,915,087.44**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,640,306.24	13,749,870.25
减：现金的期初余额	13,749,870.25	77,833,826.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,109,564.01	-64,083,955.89

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
一、现金	8,640,306.24	13,749,870.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,640,306.24	13,749,870.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,640,306.24	13,749,870.25
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		

7、关联方及关联交易

7.1 控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（欧元）	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
Schweizer Electronic AG	德国	制造业	51,000,000.00	87.18	87.18
沪士电子股份有限公司	中国	制造业	7,500,000.00	12.82	12.82

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Schweizer Electronic Singapore Pte.Ltd.	受同一最终控制方控制
沪士国际有限公司	对公司施加重大影响的投资方
黄石沪士电子有限公司	与本公司受同一股东控制的子公司
昆山沪利微电有限公司	与本公司受同一股东控制的子公司

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
沪士国际有限公司	采购商品	24,224,305.15	42,580,975.16
Schweizer Electronic Singapore Pte.Ltd.	采购商品	23,312,313.10	350,702.64
沪士电子股份有限公司	采购商品	42,084,082.10	52,827,552.02
昆山沪利微电有限公司	采购商品	31,595,245.69	23,844,897.98
Schweizer Electronic AG	服务费	10,044,530.81	19,588,820.46
合计		**131,260,476.85**	**139,192,948.26**

7.3.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月
Schweizer Electronic AG	销售商品	21,296,688.53	7,340,846.53
Schweizer Electronic Singapore Pte.Ltd.	销售商品	24,366,392.04	45,675,905.80
沪士电子股份有限公司	销售商品	51,997.08	1,812,211.47
昆山沪利微电有限公司	销售商品	65,537,594.88	73,035,381.53
黄石沪士电子有限公司	销售商品		6,576.00
合计		**111,252,672.53**	**127,870,921.33**

7.3.4 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

项目名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款：	**6,692,871.04**		**13,074,249.99**	
Schweizer Electronic AG	568,507.01		489,629.98	
Schweizer Electronic Singapore Pte. Ltd.	127,841.41		1,147,488.13	
沪士电子股份有限公司			1,216,424.68	
昆山沪利微电有限公司	5,996,522.62		10,220,707.20	

本公司应付关联方款项：

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款：	**82,643,323.74**	**74,768,433.96**
沪士国际有限公司	18,772,550.69	30,386,992.33
Schweizer Electronic Singapore	23,312,313.62	
沪士电子股份有限公司	27,818,576.92	36,780,511.02
昆山沪利微电有限公司	12,739,882.51	7,600,930.61

本公司其他应付关联方款项：

项目名称	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
其他应付账款：	**56,400,233.71**	**44,688,179.86**
Schweizer Electronic Singapore	103,833.76	
Schweizer Electronic AG	56,296,399.95	44,688,179.86

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

8.2 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

9、资产负债表日后事项

9.1 重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要的非调整事项。

9.2 其他资产负债表日后事项说明

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

胜伟策电子（江苏）有限公司

二〇二三年三月十四日