

**苏州利华科技有限公司**  
**2023年1-6月、2022年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone +86(010)6554 2288  
传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023SHAA1B0213

莱克电气股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的苏州利华科技有限公司（以下简称利华科技公司）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注三财务报表的编制基础编制，公允反映了利华科技公司2023年6月30日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利华科技公司，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、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注三对编制基础的说明。利华科技公司编制的后附财务报表是以莱克电气股份有限公司（以下简称莱克电气公司）收购为目的，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定、并参照莱克电气公司的会计政策和会计估计编制。利华科技公司以莱克电气公司收购为目的编制的后附财务报表并非法定财务报表，有别于利华科技公司原对外报送的财务报表。因此，后附的财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

利华科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注三所属的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估利华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利华科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利华科技公司的财务报告过程。

#### 五、 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，就可能导致对利华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利华科技公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映相关交易和事项。

(6) 就利华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。

我们与利华科技公司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。



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年八月二十二日



## 合并资产负债表

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	54,159,868.00	53,160,042.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	218,798,007.55	227,322,200.19
应收款项融资	六、3	17,442,509.70	1,514,887.39
预付款项	六、4	3,953,745.24	2,805,445.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	203,906.02	112,899.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	279,560,767.03	334,294,859.15
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	六、7	2,394,790.06	5,751,845.10
<b>流动资产合计</b>		<b>576,513,593.60</b>	<b>624,962,179.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	153,501,377.47	172,152,042.57
在建工程	六、9	985,718.36	333,976.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	5,349,510.73	7,098,395.65
无形资产	六、11	11,678,166.60	12,005,020.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	19,393,560.48	22,305,928.56
递延所得税资产	六、13	20,662,506.40	20,595,432.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>211,570,840.04</b>	<b>234,490,795.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>788,084,433.64</b>	<b>859,452,974.74</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧





## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 苏州利华科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、14	80,147,750.00	135,124,888.89
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	六、15	12,891,195.89	9,225,608.26
应付账款	六、16	211,084,185.84	246,742,318.05
预收款项			
合同负债	六、17	8,766,888.61	12,544,960.36
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	六、18	9,715,631.45	12,548,833.02
应交税费	六、19	1,268,640.97	1,147,035.06
其他应付款	六、20	168,908,818.24	641,270.76
其中: 应付利息			
应付股利	六、20	168,234,513.78	
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	六、21	3,916,993.99	3,744,714.87
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>496,700,104.99</b>	<b>421,719,629.27</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	2,033,018.51	4,015,944.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	3,784,144.08	1,244,357.31
递延所得税负债	六、13	663,563.58	731,786.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,480,726.17</b>	<b>5,992,088.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>503,180,831.16</b>	<b>427,711,717.70</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、24	264,000,000.00	264,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	18,180,651.21	17,628,674.45
一般风险准备			
未分配利润	六、26	2,722,951.27	150,112,582.59
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>284,903,602.48</b>	<b>431,741,257.04</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>284,903,602.48</b>	<b>431,741,257.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>788,084,433.64</b>	<b>859,452,974.74</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

2

朱广海

会计机构负责人:

黄婧





### 母公司资产负债表

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,990,244.04	40,468,613.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	199,142,079.90	203,065,859.96
应收款项融资		17,442,509.70	1,314,887.39
预付款项		3,567,811.09	2,266,953.93
其他应收款	十四、2	35,367,537.91	16,262,899.83
其中：应收利息			
应收股利	十四、2	23,925,693.96	
存货		252,918,731.16	309,107,954.26
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		1,034,876.86	4,536,546.90
流动资产合计		549,463,790.66	577,023,715.90
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		145,485,775.72	162,976,201.27
在建工程		985,718.36	333,976.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,656,455.35	11,973,984.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,958,498.13	21,487,114.37
递延所得税资产		19,081,613.24	19,117,566.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,168,060.80	225,888,843.07
资产总计		755,631,851.46	802,912,558.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 苏州利华科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		80,147,750.00	135,124,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,891,195.89	9,225,608.26
应付账款		190,480,083.16	224,112,519.54
预收款项			
合同负债		7,392,642.11	10,824,677.53
应付职工薪酬		8,110,824.08	10,793,680.39
应交税费		1,113,636.53	871,458.15
其他应付款		168,908,818.24	641,270.76
其中: 应付利息			
应付股利		168,234,513.78	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>469,044,950.01</b>	<b>391,594,103.52</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,784,144.08	1,244,357.31
递延所得税负债		579,667.05	640,602.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,363,811.13</b>	<b>1,884,959.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>473,408,761.14</b>	<b>393,479,062.93</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		264,000,000.00	264,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,180,651.21	17,628,674.45
未分配利润		42,439.11	127,804,821.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>282,223,090.32</b>	<b>409,433,496.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>755,631,851.46</b>	<b>802,912,558.97</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

朱广海

会计机构负责人:

黄婧





合并利润表

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年1-6月	2022年度
一、营业总收入	六、27	480,089,461.74	1,059,480,839.73
其中：营业收入	六、27	480,089,461.74	1,059,480,839.73
利息收入			
已赚保费			
二、营业总成本		439,869,060.94	985,862,872.38
其中：营业成本	六、27	401,622,391.24	905,060,249.65
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	六、28	1,716,116.04	3,208,887.01
销售费用	六、29	5,055,424.95	11,190,370.40
管理费用	六、30	7,798,241.53	15,210,607.84
研发费用	六、31	22,902,178.34	38,673,086.51
财务费用	六、32	774,708.84	12,519,670.97
其中：利息费用	六、32	1,994,007.78	10,014,995.37
利息收入	六、32	246,762.47	698,971.32
加：其他收益	六、33	863,653.56	3,478,843.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	51,550.68	
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			
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）	六、35	-184,229.53	-1,531,778.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-19,003,468.27	-23,646,635.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-131,422.91	-102,911.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,816,484.33	51,815,485.61
加：营业外收入	六、38	23,936.78	80,575.76
减：营业外支出	六、39	200,364.02	291,092.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,640,057.09	51,604,968.65
减：所得税费用	六、40	243,197.87	2,614,110.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,396,859.22	48,990,858.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,396,859.22	48,990,858.32
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,396,859.22	48,990,858.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
7. 其他			
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		21,396,859.22	48,990,858.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,396,859.22	48,990,858.32
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧





母公司利润表

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度
营业收入	十四、4	431,913,240.34	942,338,275.64
营业成本	十四、4	365,827,723.70	815,752,805.47
税金及附加		1,686,961.59	3,142,181.04
销售费用		4,907,295.32	10,656,341.83
管理费用		6,867,409.52	13,454,173.43
研发费用		18,686,527.72	31,623,413.37
财务费用		298,470.12	11,236,465.43
其中：利息费用		1,802,129.20	9,494,088.00
利息收入		500,067.56	1,607,729.75
加：其他收益		656,883.81	1,404,802.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	23,977,244.64	
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			
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）		-639,336.72	-1,466,400.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,342,851.79	-19,639,957.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,103.15	-57,325.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,198,689.16</b>	<b>36,714,014.02</b>
加：营业外收入		800.70	2,148.93
减：营业外支出		200,364.02	281,610.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>40,999,125.84</b>	<b>36,434,552.05</b>
减：所得税费用		-24,982.22	1,375,295.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,024,108.06</b>	<b>35,059,256.62</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,024,108.06	35,059,256.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>41,024,108.06</b>	<b>35,059,256.62</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

**朱广海**

会计机构负责人：

**黄婧**





### 合并现金流量表

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		501,117,837.39	1,069,590,527.75
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		8,207,846.90	18,867,975.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,764,952.08	3,888,087.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>513,090,636.37</b>	<b>1,092,346,590.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		388,888,942.05	934,052,887.01
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		45,156,256.06	88,764,545.70
支付的各项税费		6,452,033.84	3,557,369.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	5,610,164.10	8,691,315.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>446,107,396.05</b>	<b>1,035,066,117.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、41	<b>66,983,240.32</b>	<b>57,280,472.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,550.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,931.61	314,205.79
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,331,482.29</b>	<b>314,205.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,979,523.11	113,469,384.76
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41		1,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,979,523.11</b>	<b>114,619,384.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,648,040.82</b>	<b>-114,305,178.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			150,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		50,000,000.00	359,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000,000.00</b>	<b>509,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		105,000,000.00	441,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,964,000.35	10,162,295.38
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	六、41	2,054,210.22	3,804,092.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>109,018,210.57</b>	<b>454,966,388.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,018,210.57</b>	<b>54,033,611.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,021,793.23</b>	<b>-1,308,818.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	<b>3,338,782.16</b>	<b>-4,299,913.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		50,384,191.10	54,684,104.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	<b>53,722,973.26</b>	<b>50,384,191.10</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧



## 母公司现金流量表

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		446,550,621.82	950,357,846.84
收到的税费返还		8,207,846.90	18,867,975.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,671,507.36	2,588,630.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>458,429,976.08</b>	<b>971,814,452.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		350,802,989.04	845,241,773.63
支付给职工以及为职工支付的现金		38,394,451.57	76,422,672.62
支付的各项税费		5,876,680.83	3,187,024.38
支付其他与经营活动有关的现金		5,049,664.70	7,129,151.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>400,123,786.14</b>	<b>931,980,622.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,306,189.94</b>	<b>39,833,830.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,550.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,964.61	250,488.98
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		5,000,000.00	10,265,438.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,304,515.29</b>	<b>10,515,926.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,979,523.11	108,495,239.50
投资支付的现金		20,000,000.00	
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			1,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,979,523.11</b>	<b>109,645,239.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-675,007.82</b>	<b>-99,129,312.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			150,000,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	359,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000,000.00</b>	<b>509,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	441,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,779,268.09	9,641,388.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>106,779,268.09</b>	<b>450,641,388.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,779,268.09</b>	<b>58,358,611.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,008,672.73</b>	<b>-1,633,356.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,860,586.76</b>	<b>-2,570,226.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,692,762.54	40,262,989.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,553,349.30</b>	<b>37,692,762.54</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

8

会计机构负责人：

黄婧



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江根倪科技股份有限公司

单位：人民币元

	2023年1-6月														
	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	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	264,000,000.00							17,628,674.45			150,112,582.59		431,741,257.04		431,741,257.04
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、本年初余额	264,000,000.00							17,628,674.45			150,112,582.59		431,741,257.04		431,741,257.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								551,976.76			-147,389,631.32		-146,837,654.56		-146,837,654.56
（一）综合收益总额											21,396,859.22		21,396,859.22		21,396,859.22
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配								551,976.76			-168,786,490.54		-168,234,513.78		-168,234,513.78
1.提取盈余公积								551,976.76			-551,976.76				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配											-168,234,513.78		-168,234,513.78		-168,234,513.78
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	264,000,000.00							18,180,651.21			2,722,951.27		284,903,602.48		284,903,602.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

项	2022年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	114,000,000.00							17,628,674.45			101,121,724.27		232,750,398.72		232,750,398.72
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、本年初余额	114,000,000.00							17,628,674.45			101,121,724.27		232,750,398.72		232,750,398.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00									48,990,858.32	198,990,858.32		198,990,858.32		198,990,858.32
（一）综合收益总额										48,990,858.32	48,990,858.32		48,990,858.32		48,990,858.32
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00										150,000,000.00		150,000,000.00		150,000,000.00
1.所有者投入普通股	150,000,000.00										150,000,000.00		150,000,000.00		150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	264,000,000.00							17,628,674.45			150,112,582.59		431,741,257.04		431,741,257.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧



母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	264,000,000.00							17,628,674.45	127,804,821.59			409,433,496.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	264,000,000.00							17,628,674.45	127,804,821.59			409,433,496.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								551,976.76	-127,762,382.48			-127,210,405.72
（一）综合收益总额									41,024,108.06			41,024,108.06
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								551,976.76	-168,786,490.54			-168,234,513.78
1.提取盈余公积								551,976.76	-551,976.76			
2.对所有者的分配									-168,234,513.78			-168,234,513.78
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	264,000,000.00							18,180,651.21	42,439.11			282,223,090.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州利华科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,000,000.00							17,628,674.45	92,745,564.97			224,374,239.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	114,000,000.00							17,628,674.45	92,745,564.97			224,374,239.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00								35,059,256.62			185,059,256.62
（一）综合收益总额									35,059,256.62			35,059,256.62
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00											150,000,000.00
1.所有者投入普通股	150,000,000.00											150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	264,000,000.00							17,628,674.45	127,804,821.59			409,433,496.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱广海

会计机构负责人：

黄婧



## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

苏州利华科技有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名“利华科技(苏州)有限公司”,经苏州工业园区经济贸易发展局2003年8月15日“苏园经登字[2003]133号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》备案登记,由江苏省人民政府于2003年8月15日核发“外经贸苏府资字[2003]47486号”中华人民共和国外商投资企业批准证书,由江苏省工商行政管理局于2003年8月22日核发“企独苏总字第021276号”企业法人营业执照。本公司最初由RayVal Holding Company Limited(英属维尔京群岛)投资组建,注册资本800万美元,股东实际缴付出资共计500万美元,系分次缴付,业经苏州天平会计师事务所2003年9月8日“天平会验(2003)第128号”验资报告审验120万美元、2004年4月2日“天平会验(2004)第75号”验资报告审验180万美元、2007年4月12日“天平会验(2007)第48号”验资报告审验200万美元。

经苏州工业园区经济贸易发展局2007年5月30日“苏园经登字[2007]115号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》备案登记,本公司注册资本由800万美元减少为500万美元,本公司已于2007年6月12日换发企业法人营业执照。

经苏州工业园区经济贸易发展局2008年8月21日“苏园经登字[2008]187号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》备案登记,本公司注册资本由500万美元增加为650万美元,RayVal Holding Company Limited(英属维尔京群岛)将其持有的本公司增资后的35%股权分别以104万美元对价转让给苏州捷士科投资管理有限公司16%、以58.5万美元对价转让给苏州特士通投资管理有限公司9%、以65万美元对价转让给苏州苏瑞通投资管理有限公司10%,业经江苏公证会计师事务所有限公司2008年9月11日“苏公W[2008]B127号”验资报告审验。本公司于2008年9月23日完成工商变更登记。

经苏州工业园区经济贸易发展局2011年8月11日“苏园经登字[2011]185号”《苏州工业园区总投资三千万美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》备案登记,苏州捷士科投资管理有限公司、苏州特士通投资管理有限公司、苏州苏瑞通投资管理有限公司将其所持有的本公司股权分别以104万美元、58.5万美元、65万美元对价全部转让给RayVal Holding Company Limited(英属维尔京群岛),本公司于2011年8月24日完成工商变更登记。

经苏州工业园区经济贸易发展局2016年2月4日“苏园经登字[2016]56号”《苏州工业园区总投资三亿美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》备案登记,本公司注

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

册资本由 650 万美元变更为人民币 5,053.735 万元(由原注册资本按照投入日汇率折算), RayVal Holding Company Limited(英属维尔京群岛)将其所持有的本公司 65.7%股权以 62,416,344 元的转让对价转让给莱克(苏州)投资有限公司(已更名为莱克电气投资集团有限公司)41.16846%、以 22,741,809 元的转让对价转让给苏州特士加投资管理有限公司 15%、以 9,096,723 元的转让对价转让给苏州汇力恒投资管理有限公司 6%、以 5,354,241 元的转让对价转让给苏州智康华投资管理有限公司 3.53154%,业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)2016年3月15日“苏公 S[2016]B006 号”验资报告审验。

经苏州工业园区管理委员会 2016 年 5 月 4 日“苏园管复部委资审[2016]35 号”《园区管委会关于同意利华科技(苏州)有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,本公司以 2016 年 2 月 29 日净资产 92,038,087.32 元为基准,按照 1:0.55412 的比例折股,整体变更设立苏州利华科技股份有限公司,折股后股本总数为 5,100 万股,每股面值人民币 1 元,注册资本人民币 5,100 万元,其余 41,038,087.32 元计入资本公积。业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)2016 年 5 月 12 日“苏公 W[2016]B073 号”验资报告审验。公司于 2016 年 7 月换发营业执照。

经苏州工业园区行政管理局 2016 年 9 月 26 日“苏园经登字[2016]381 号”《苏州工业园区总投资三亿美元以下外商投资企业设立、变更登记备案表》备案登记,本公司以资本公积 600 万元转增注册资本,转增后本公司注册资本 5,700 万元。业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)2017 年 2 月 6 日“苏公 W[2017]B017 号”验资报告审验。本公司于 2016 年 10 月 8 日换发营业执照。

经本公司 2017 年 2 月 14 日“2017 年第一次临时股东大会决议”审议通过,同意苏州永鑫融盛投资合伙企业(有限合伙)、深圳市博融投资咨询有限公司、王硕、黄元、勇坚、姚晓方、陈薇、徐向东、徐翔七位自然人以 12 元/股的价格向本公司增资注册资本 340 万元,其余 3,740 万元计入资本公积。业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)2017 年 4 月 21 日“苏公 W[2017]B060 号”验资报告审验。本公司于 2017 年 3 月 13 日换发营业执照。

经本公司 2017 年 3 月 15 日“2017 年第二次临时股东大会决议”审议通过,同意本公司以资本公积转增注册资本 6,040 万元,转增后本公司注册资本 12,080 万元。业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)2017 年 4 月 28 日“苏公 W[2017]B065 号”验资报告审验。本公司于 2017 年 3 月 21 日换发营业执照。

经本公司 2021 年 6 月 18 日“2021 年第 2 次临时股东大会”审议通过,同意对王硕、苏州永鑫融盛投资合伙企业(有限合伙)、黄元、深圳市博融投资咨询有限公司、勇坚、姚晓方、陈薇、徐向东、徐翔所持有的本公司 680 万股股份进行回购,回购通过减资方式进行,减资后本公司注册资本将由人民币 12,080 万元减少至 11,400 万元。上述变更情况

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

已于2022年4月7日在江苏省市场监督管理局完成备案（（05940070）登字（2022）第04070009号）。

经本公司2022年7月11日“2022年第1次临时股东大会”审议通过《关于苏州利华科技股份有限公司现有股东现金增资的议案》，同意由公司股东莱克电气投资集团有限公司以人民币1元/股的价格认购本次增加的人民币15,000万元注册资本，入股总金额为人民币15,000万元，全部计入公司实收资本，增资后本公司注册资本将由人民币11,400万元增加至26,400万元。

经本公司2022年9月16日“2022年第3次临时股东大会”审议通过《关于苏州利华科技股份有限公司股权转让的议案》，同意苏州特士加投资管理有限公司将其持有的苏州利华科技股份有限公司17,100,000.00股份数量，即持股比例6.4773%的股权转让给莱克电气投资集团有限公司。

经本公司2022年11月8日“2022年第5次临时股东大会”审议通过，本公司企业类型由“股份有限公司”变更为“有限责任公司”。上述变更情况已于2022年11月16日在苏州工业园区市场监督管理局完成备案（（05940070）登字（2022）第11160007号）。

经本公司2022年11月21日“股东会”审议通过，同意苏州智康华投资管理有限公司将其持有的苏州利华科技有限公司1,745,956.00股份数量，即持股比例0.6613%的股权转让给莱克电气投资集团有限公司。

经历史次股权变更，截止2023年6月30日，本公司股权结构为：

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
莱克电气投资集团有限公司	215,778,000.00	81.7341
RayVal Holding Company Limited	39,102,000.00	14.8114
苏州汇力恒投资管理有限公司	6,840,000.00	2.5909
苏州智康华投资管理有限公司	2,280,000.00	0.8636
<b>合计</b>	<b>264,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

本公司最新营业执照统一社会信用代码：91320594752733346U；公司类型：有限责任公司（外商投资、非独资）；公司住所：苏州漕湖街道太东路2400号；法定代表人：倪祖根。

本公司主要产品为印制电路板和PCBA电路板，经营范围为：从事印刷线路板组件及系统集成产品（用于移动通信设备系统及通信电源）、电脑及周边产品的研发、生产、组装、测试，销售本公司所生产的产品并提供相关服务；从事本公司生产产品的同类商品及配套材料的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务。（依法须经批准的项目，

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括苏州利华科技有限公司、深圳镭华科技有限公司 2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，以莱克电气股份有限公司（以下简称莱克电气公司）收购为目的编制的特定用途财务报表。

本集团按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定、参照莱克电气公司的会计政策和会计估计，基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制财务报表。

本集团以莱克电气公司收购为目的编制的财务报表并非本集团法定财务报表，有别于本集团原对外报送的财务报表。

#### 2. 持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的重大事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、外币业务、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以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

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的月初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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 本集团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; 2) 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （6）金融资产减值

本集团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：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收票据、应收款项、其他应收款或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。) ，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收票据、应收账款、其他应收款以及合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为对本金金额为基础的利息的支付。) ，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

### 10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见本附注“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策，具体如下：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票及财务公司银行承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

### 11. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见本附注“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收账款，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策，具体如下：

组合名称	预期信用损失会计估计政策。
款项性质组合	按其他方法计提坏账准备：按款项性质、结合客户信用状况、历史损失率单独认定，无回收风险则不计提坏账准备。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	预期信用损失会计估计政策。
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

### 12. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参见本附注四、9. 金融资产和金融负债中划分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相关内容。

### 13. 其他应收款

本集团对其他应收款减值的确定原则参见本附注“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的其他应收款,按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本集团对信用风险显著不同的应收账款划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策,具体如下:

组合名称	预期信用损失会计估计政策。
款项性质组合	按其他方法计提坏账准备:按款项性质、结合客户信用状况、历史损失率单独认定,无回收风险则不计提坏账准备。
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

### 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、辅助材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 15. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对合同资产减值的确定原则参见本附注“四、9. (6) 金融资产减值”。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 16. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产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。

## 17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为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的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,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之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，在终止采用权益法核算时采

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、土地、运输工具、机器设备、电子及通讯设备、仪器仪表及计量器具、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20	10	4.5-18
2	运输工具	4-5	5	19-23.75
3	机器设备	3-10	5	9.5-31.67
4	办公及其他设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

### 21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；办公软件等其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出于发生时直接确认为当期损益。

## 23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修及绿化费、自主品牌门店装修费、生产配套升级支出和模具器具工具支出。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

### 27. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，集

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

团内部租赁、短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 29. 收入确认原则和计量方法

本集团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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

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

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

### 30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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,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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(1) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 32. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对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确认和计量参见本附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于集团内部租赁、租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将集团内部租赁、短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 34. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

## 五、税项

主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	内销商品销项税率为13%，外销商品适用免抵退政策
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司于2013年12月11日首次取得高新技术企业认证，2022年10月12日换发最新证书，有效期三年，高新技术企业证书编号为GR202232000547。根据税法规定，本公司2022年度、2023年1-6月执行15%的企业所得税税率。

本公司之子公司深圳镭华科技有限公司于2018年11月9日取得高新技术企业认证，2021年复审通过，换发证书日期为2021年12月23日，有效期三年，高新技术企业证书编号为GR202144203600。根据税法规定，深圳镭华科技有限公司2022年度、2023年1-6月执行15%的企业所得税税率。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	3,320.00	34,541.40
银行存款	53,719,653.26	50,349,649.70
其他货币资金	436,894.74	2,775,851.09
合计	54,159,868.00	53,160,042.19

#### 使用受到限制的货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票保证金	436,894.74	2,775,851.09
合计	436,894.74	2,775,851.09

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	232,138,398.67	100.00	13,340,391.12	5.75	218,798,007.55
其中：账龄组合	232,138,398.67	100.00	13,340,391.12	5.75	218,798,007.55
<b>合计</b>	<b>232,138,398.67</b>	<b>100.00</b>	<b>13,340,391.12</b>	<b>5.75</b>	<b>218,798,007.55</b>

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	240,737,221.11	100.00	13,415,020.92	5.57	227,322,200.19
其中：账龄组合	240,737,221.11	100.00	13,415,020.92	5.57	227,322,200.19
<b>合计</b>	<b>240,737,221.11</b>	<b>100.00</b>	<b>13,415,020.92</b>	<b>5.57</b>	<b>227,322,200.19</b>

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	229,290,207.57	11,464,510.38	5.00
1-2年	1,944,620.72	972,310.36	50.00
2年以上	903,570.38	903,570.38	100.00
<b>合计</b>	<b>232,138,398.67</b>	<b>13,340,391.12</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	238,777,161.60	11,938,858.09	5.00
1-2年	967,793.37	483,896.69	50.00
2年以上	992,266.14	992,266.14	100.00
<b>合计</b>	<b>240,737,221.11</b>	<b>13,415,020.92</b>	<b>—</b>

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额
1年以内	229,290,207.57	238,777,161.60
1-2年	1,944,620.72	967,793.37
2年以上	903,570.38	992,266.14
合计	232,138,398.67	240,737,221.11

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	13,415,020.92	595,826.58	457,123.69	213,332.69		13,340,391.12
合计	13,415,020.92	595,826.58	457,123.69	213,332.69		13,340,391.12

(续表)

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	其他	
账龄组合	11,207,910.91	2,207,110.01				13,415,020.92
合计	11,207,910.91	2,207,110.01				13,415,020.92

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
Tecvox, LLC	213,332.69

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名应收账款汇总金额107,139,224.84元，占应收账款年末余额合计数的比例为46.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额5,422,402.06元。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列式

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	17,442,509.70	1,514,887.39
合计	17,442,509.70	1,514,887.39

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	2023年6月30日已质押金额
银行承兑汇票	6,493,327.60
<b>合计</b>	<b>6,493,327.60</b>

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	13,384,452.90	
<b>合计</b>	<b>13,384,452.90</b>	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,857,867.53	97.58	2,801,599.75	99.86
1-2年	95,877.71	2.42	3,845.56	0.14
<b>合计</b>	<b>3,953,745.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,805,445.31</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的2023年6月30日余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的2023年6月30日余额前五名预付款项汇总金额2,751,332.57元，占预付款项年末余额合计数的比例为69.59%。

5. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	203,906.02	112,899.83
<b>合计</b>	<b>203,906.02</b>	<b>112,899.83</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额
业务押金及保证金	955,871.00	855,871.00
备用金	40,330.02	

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额
其他		3,797.19
合计	996,201.02	859,668.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额		746,768.36		746,768.36
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		45,526.64		45,526.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		792,295.00		792,295.00

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		1,422,099.57		1,422,099.57
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		675,331.21		675,331.21
本年转销				
本年核销				

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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)	
其他变动				
2022年12月31日余额		746,768.36		746,768.36

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额
1年以内	154,330.02	67,797.19
1-2年	115,985.00	101,985.00
2年以上	725,886.00	689,886.00
合计	996,201.02	859,668.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	746,768.36	45,526.64				792,295.00
合计	746,768.36	45,526.64				792,295.00

(续表)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,422,099.57		675,331.21			746,768.36
合计	1,422,099.57		675,331.21			746,768.36

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
美讯视通数码科技(深圳)有限公司	厂房租赁押金	689,886.00	3年以上	69.25%	689,886.00
苏州市相城区燃气有限责任公司	燃气押金	150,000.00	2年以内	15.06%	30,000.00
苏州城湖企业管理有限公司	宿舍押金	87,500.00	3年以内	8.78%	56,150.00

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
苏州市相城区漕湖社区股份合作联社	保证金	28,485.00	1-2年	2.86%	14,242.50
其他	备用金	40,330.02	6个月以内	4.05%	2,016.50
<b>合计</b>		<b>996,201.02</b>		<b>100.00%</b>	<b>792,295.00</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	261,785,561.71	53,893,934.58	207,891,627.13	286,540,462.87	48,493,443.62	238,047,019.25
库存商品	52,658,925.98	2,848,845.28	49,810,080.70	69,969,391.77	2,547,392.99	67,421,998.78
发出商品	2,854,401.89	163,687.78	2,690,714.11	11,590,634.64	361,615.65	11,229,018.99
在产品	19,172,948.06	928,669.49	18,244,278.57	15,879,659.56	187,865.69	15,691,793.87
低值易耗品	1,406,195.02	482,128.50	924,066.52	2,018,494.16	113,465.90	1,905,028.26
<b>合计</b>	<b>337,878,032.66</b>	<b>58,317,265.63</b>	<b>279,560,767.03</b>	<b>385,998,643.00</b>	<b>51,703,783.85</b>	<b>334,294,859.15</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本年增加		本年减少		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,493,443.62	16,053,841.69		10,653,350.73		53,893,934.58
库存商品	2,547,392.99	1,683,594.32		1,382,142.03		2,848,845.28
发出商品	361,615.65			197,927.87		163,687.78
在产品	187,865.69	799,112.74		58,308.94		928,669.49
低值易耗品	113,465.90	466,919.52		98,256.92		482,128.50
<b>合计</b>	<b>51,703,783.85</b>	<b>19,003,468.27</b>		<b>12,389,986.49</b>		<b>58,317,265.63</b>

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,066,988.61	22,904,895.49		11,478,440.48		48,493,443.62
库存商品	7,114,623.57	661,128.11		5,228,358.69		2,547,392.99
发出商品	579,808.39			218,192.74		361,615.65
在产品	107,253.69	80,612.00				187,865.69
低值易耗品	442,868.23			329,402.33		113,465.90

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	45,311,542.49	23,646,635.60		17,254,394.24		51,703,783.85

7. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待摊费用	403,648.13	11,021.64
待抵扣进项税	1,991,141.93	5,740,823.46
合计	2,394,790.06	5,751,845.10

8. 固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	153,501,377.47	172,152,042.57
固定资产清理		
合计	153,501,377.47	172,152,042.57

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2022年12月31日	100,435,287.37	223,129,150.23	527,214.12	2,691,075.25	326,782,726.97
2. 本年增加金额		951,902.99		121,592.92	1,073,495.91
(1) 购置		951,902.99		121,592.92	1,073,495.91
3. 本年减少金额		6,102,673.37	54,700.85		6,157,374.22
(1) 处置或报废		6,102,673.37	54,700.85		6,157,374.22
4. 2023年6月30日	100,435,287.37	217,978,379.85	472,513.27	2,812,668.17	321,698,848.66
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2022年12月31日	14,709,079.54	138,155,484.70	51,965.80	1,714,154.36	154,630,684.40
2. 本年增加金额	5,283,744.39	13,791,386.02	56,110.96	265,635.92	19,396,877.29
(1) 计提	5,283,744.39	13,791,386.02	56,110.96	265,635.92	19,396,877.29
3. 本年减少金额		5,778,124.69	51,965.81		5,830,090.50
(1) 处置或报废		5,778,124.69	51,965.81		5,830,090.50
4. 2023年6月30日	19,992,823.93	146,168,746.03	56,110.95	1,979,790.28	168,197,471.19
<b>三、减值准备</b>					

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>四、账面价值</b>					
1. 2023年6月30日	80,442,463.44	71,809,633.82	416,402.32	832,877.89	153,501,377.47
2. 2022年12月31日	85,726,207.83	84,973,665.53	475,248.32	976,920.89	172,152,042.57

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2021年12月31日	102,499,024.07	210,304,377.49	1,128,429.27	4,451,912.77	318,383,743.60
2. 本年增加金额		18,039,496.36	472,513.27	289,807.08	18,801,816.71
(1) 购置		18,039,496.36	472,513.27	289,807.08	18,801,816.71
3. 本年减少金额	2,063,736.70	5,214,723.62	1,073,728.42	2,050,644.60	10,402,833.34
(1) 处置或报废		5,214,723.62	1,073,728.42	2,050,644.60	8,339,096.64
(2) 其他减少	2,063,736.70				2,063,736.70
4. 2022年12月31日	100,435,287.37	223,129,150.23	527,214.12	2,691,075.25	326,782,726.97
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2021年12月31日	4,141,590.77	108,977,301.09	672,656.52	2,118,619.46	115,910,167.84
2. 本年增加金额	10,567,488.77	33,346,494.22	239,083.98	1,274,068.62	45,427,135.59
(1) 计提	10,567,488.77	33,346,494.22	239,083.98	1,274,068.62	45,427,135.59
3. 本年减少金额		4,168,310.61	859,774.70	1,678,533.72	6,706,619.03
(1) 处置或报废		4,168,310.61	859,774.70	1,678,533.72	6,706,619.03
4. 2022年12月31日	14,709,079.54	138,155,484.70	51,965.80	1,714,154.36	154,630,684.40
<b>三、减值准备</b>					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2022年12月31日	85,726,207.83	84,973,665.53	475,248.32	976,920.89	172,152,042.57
2. 2021年12月31日	98,357,433.30	101,327,076.40	455,772.75	2,333,293.31	202,473,575.76

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2023年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	41,733,515.15	办理中
<b>合计</b>	<b>41,733,515.15</b>	

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 9. 在建工程

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	985,718.36	333,976.45
工程物资		
<b>合计</b>	<b>985,718.36</b>	<b>333,976.45</b>

#### (1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022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
相城厂房围墙项目	541,284.40		541,284.40			
已到货、在安装设备及其他	444,433.96		444,433.96	333,976.45		333,976.45
<b>合计</b>	<b>985,718.36</b>		<b>985,718.36</b>	<b>333,976.45</b>		<b>333,976.45</b>

### 10. 使用权资产

项目	厂房租赁	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 2022年12月31日	14,196,791.22	14,196,791.22
2. 本年增加金额	68,570.72	68,570.72
(1) 租入	68,570.72	68,570.72
3. 本年减少金额		
4. 2023年6月30日	14,265,361.94	14,265,361.94
<b>二、累计折旧</b>		
1. 2022年12月31日	7,098,395.57	7,098,395.57
2. 本年增加金额	1,817,455.64	1,817,455.64
(1) 计提	1,817,455.64	1,817,455.64
3. 本年减少金额		
4. 2023年6月30日	8,915,851.21	8,915,851.21
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1. 2023年6月30日	5,349,510.73	5,349,510.73
2. 2022年12月31日	7,098,395.65	7,098,395.65

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	厂房租赁	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 2021年12月31日	14,196,791.22	14,196,791.22
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2022年12月31日	14,196,791.22	14,196,791.22
<b>二、累计折旧</b>		
1. 2021年12月31日	3,549,197.81	3,549,197.81
2. 本年增加金额	3,549,197.76	3,549,197.76
(1) 计提	3,549,197.76	3,549,197.76
3. 本年减少金额		
4. 2022年12月31日	7,098,395.57	7,098,395.57
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1. 2022年12月31日	7,098,395.65	7,098,395.65
2. 2021年12月31日	10,647,593.41	10,647,593.41

### 11. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2022年12月31日	11,564,705.60	12,245,316.81	23,810,022.41
2. 本年增加金额		180,530.98	180,530.98
(1) 购置		180,530.98	180,530.98
3. 本年减少金额			
4. 2023年6月30日	11,564,705.60	12,425,847.79	23,990,553.39
<b>二、累计摊销</b>			
1. 2022年12月31日	953,153.83	10,851,848.54	11,805,002.37
2. 本年增加金额	115,497.30	391,887.12	507,384.42
(1) 计提	115,497.30	391,887.12	507,384.42
3. 本年减少金额			
4. 2023年6月30日	1,068,651.13	11,243,735.66	12,312,386.79
<b>三、减值准备</b>			

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
<b>四、账面价值</b>			
1. 2023年6月30日	10,496,054.47	1,182,112.13	11,678,166.60
2. 2022年12月31日	10,611,551.77	1,393,468.27	12,005,020.04

(续表)

项目	土地使用权	办公软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2021年12月31日	11,564,705.60	11,998,976.51	23,563,682.11
2. 本年增加金额		246,340.30	246,340.30
(1) 购置		246,340.30	246,340.30
3. 本年减少金额			
4. 2022年12月31日	11,564,705.60	12,245,316.81	23,810,022.41
<b>二、累计摊销</b>			
1. 2021年12月31日	722,161.45	9,768,755.68	10,490,917.13
2. 本年增加金额	230,992.38	1,083,092.86	1,314,085.24
(1) 计提	230,992.38	1,083,092.86	1,314,085.24
3. 本年减少金额			
4. 2022年12月31日	953,153.83	10,851,848.54	11,805,002.37
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 2022年12月31日	10,611,551.77	1,393,468.27	12,005,020.04
2. 2021年12月31日	10,842,544.15	2,230,220.83	13,072,764.98

12. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年6月30日
装修及绿化费	22,158,150.80		2,865,701.40		19,292,449.40
固定资产改造	147,777.76		46,666.68		101,111.08
<b>合计</b>	<b>22,305,928.56</b>		<b>2,912,368.08</b>		<b>19,393,560.48</b>

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日
装修及绿化费	27,926,467.21		5,326,486.32	441,830.09	22,158,150.80

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日
固定资产改造	241,111.11		93,333.35		147,777.76
合计	28,167,578.32		5,419,819.67	441,830.09	22,305,928.56

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账减值准备	14,132,686.12	2,119,902.92	14,161,789.28	2,124,268.39
存货减值准备	58,317,265.63	8,747,589.85	51,703,783.85	7,755,567.58
税前可弥补亏损	47,053,763.35	7,058,064.50	57,496,844.57	8,624,526.69
预提费用	18,246,327.52	2,736,949.13	13,940,464.32	2,091,069.65
合计	137,750,042.62	20,662,506.40	137,302,882.02	20,595,432.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
固定资产加速折旧	4,423,757.15	663,563.58	4,878,576.77	731,786.51
合计	4,423,757.15	663,563.58	4,878,576.77	731,786.51

14. 短期借款

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	80,000,000.00	135,000,000.00
应付利息	147,750.00	124,888.89
合计	80,147,750.00	135,124,888.89

15. 应付票据

票据种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	12,891,195.89	9,225,608.26
合计	12,891,195.89	9,225,608.26

16. 应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	211,084,185.84	246,742,318.05
其中:1年以上	27,018,916.92	27,086,376.30

17. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合同预收款	8,766,888.61	12,544,960.36
合计	8,766,888.61	12,544,960.36
其中:1年以上	4,358,958.12	491,495.37

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
短期薪酬	12,116,788.18	38,835,817.54	41,633,966.10	9,318,639.62
离职后福利-设定提存计划	432,044.84	3,392,926.91	3,427,979.92	396,991.83
合计	12,548,833.02	42,228,744.45	45,061,946.02	9,715,631.45

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	9,465,568.78	82,117,795.98	79,466,576.58	12,116,788.18
离职后福利-设定提存计划	481,871.89	7,704,447.32	7,754,274.37	432,044.84
合计	9,947,440.67	89,822,243.30	87,220,850.95	12,548,833.02

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	10,795,669.07	34,441,561.17	37,307,765.73	7,929,464.51
职工福利费		1,642,381.08	1,642,381.08	
社会保险费	192,524.10	1,454,547.79	1,437,333.29	209,738.60
其中:医疗保险费	158,250.82	1,228,819.01	1,209,156.98	177,912.85
工伤保险费	9,137.77	69,782.83	70,527.37	8,393.23
生育保险费	25,135.51	155,945.95	157,648.94	23,432.52
住房公积金	216,106.29	1,227,832.00	1,246,486.00	197,452.29
工会经费和职工教育经费	912,488.72	69,495.50		981,984.22

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
合计	12,116,788.18	38,835,817.54	41,633,966.10	9,318,639.62

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,638,228.79	71,859,351.19	69,701,910.91	10,795,669.07
职工福利费		3,444,947.61	3,444,947.61	
社会保险费	143,200.82	3,036,380.90	2,987,057.62	192,524.10
其中：医疗保险费	104,964.74	2,529,713.71	2,476,427.63	158,250.82
工伤保险费	10,296.49	156,357.99	157,516.71	9,137.77
生育保险费	27,939.59	350,309.20	353,113.28	25,135.51
住房公积金	264,651.92	3,128,152.62	3,176,698.25	216,106.29
工会经费和职工教育经费	419,487.25	648,963.66	155,962.19	912,488.72
合计	9,465,568.78	82,117,795.98	79,466,576.58	12,116,788.18

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
基本养老保险	419,555.05	3,289,073.60	3,323,064.33	385,564.32
失业保险费	12,489.79	103,853.31	104,915.59	11,427.51
合计	432,044.84	3,392,926.91	3,427,979.92	396,991.83

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	468,023.05	7,470,538.78	7,519,006.78	419,555.05
失业保险费	13,848.84	233,908.54	235,267.59	12,489.79
合计	481,871.89	7,704,447.32	7,754,274.37	432,044.84

19. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	73,874.37	245,039.05
城市维护建设税	258,971.91	114,110.77
教育费附加	110,987.96	48,904.61
地方教育费附加	73,991.97	32,603.08

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
土地使用税	12,495.00	41,650.00
房产税	121,056.60	119,906.68
印花税	105,071.25	114,564.82
代扣代缴个人所得税	81,130.07	30,537.87
工会经费	431,061.84	399,718.18
<b>合计</b>	<b>1,268,640.97</b>	<b>1,147,035.06</b>

### 20. 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利	168,234,513.78	
其他应付款	674,304.46	641,270.76
<b>合计</b>	<b>168,908,818.24</b>	<b>641,270.76</b>

#### 24.1 应付股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
普通股股利	168,234,513.78	
<b>合计</b>	<b>168,234,513.78</b>	

#### 24.2 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金保证金	494,000.00	536,940.00
其他	180,304.46	104,330.76
<b>合计</b>	<b>674,304.46</b>	<b>641,270.76</b>

### 21. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	3,916,993.99	3,744,714.87
<b>合计</b>	<b>3,916,993.99</b>	<b>3,744,714.87</b>

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 22. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	2,033,018.51	4,015,944.61
<b>合计</b>	<b>2,033,018.51</b>	<b>4,015,944.61</b>

### 23. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	1,244,357.31	3,166,000.00	626,213.23	3,784,144.08	相关资产尚在折旧期内
<b>合计</b>	<b>1,244,357.31</b>	<b>3,166,000.00</b>	<b>626,213.23</b>	<b>3,784,144.08</b>	

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	1,944,038.13	511,900.00	1,211,580.82	1,244,357.31	相关资产尚在折旧期内
<b>合计</b>	<b>1,944,038.13</b>	<b>511,900.00</b>	<b>1,211,580.82</b>	<b>1,244,357.31</b>	

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
2018年苏州工业园区技术改造项目补贴	261,720.80			147,275.17			114,445.63	与资产相关
2018年进口设备贴息补助	51,666.66			31,000.00			20,666.66	与资产相关
2018年度省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	12,520.60			7,026.28			5,494.32	与资产相关
2019年进口设备贴息补助	331,003.55			70,799.29			260,204.26	与资产相关
2019年度产业转型升级(技术改造)专项资金	114,033.40			38,625.93			75,407.47	与资产相关
2022年中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	473,412.30			57,731.55			415,680.75	与资产相关
关于开展2021年度苏州市工业企业有效投入奖补资金申报工作的通知		3,166,000.00		273,755.01			2,892,244.99	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,244,357.31</b>	<b>3,166,000.00</b>		<b>626,213.23</b>			<b>3,784,144.08</b>	

(续表)

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
2018年苏州工业园区技术改造项目补贴	911,430.62			649,709.82			261,720.80	与资产相关
2018年进口设备贴息补助	183,416.75			131,750.09			51,666.66	与资产相关
2018年度省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	47,252.93			34,732.33			12,520.60	与资产相关
2019年进口设备贴息补助	576,094.94			245,091.39			331,003.55	与资产相关
2019年度产业转型升级(技术改造)专项资金	225,842.89			111,809.49			114,033.40	与资产相关
2022年中央外经贸发展专项资金(进口贴息)		511,900.00		38,487.70			473,412.30	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,944,038.13</b>	<b>511,900.00</b>		<b>1,211,580.82</b>			<b>1,244,357.31</b>	

### 24. 实收资本

股东名称	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
莱克电气投资集团有限公司	215,778,000.00			215,778,000.00
RayVal Holding Company Limited	39,102,000.00			39,102,000.00
苏州汇力恒投资管理有限公司	6,840,000.00			6,840,000.00
苏州智康华投资管理有限公司	2,280,000.00			2,280,000.00
<b>合计</b>	<b>264,000,000.00</b>			<b>264,000,000.00</b>

(续表)

股东名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
莱克电气投资集团有限公司	46,932,044.00	168,845,956.00		215,778,000.00
RayVal Holding Company Limited	39,102,000.00			39,102,000.00
苏州特士加投资管理有限公司	17,100,000.00		17,100,000.00	
苏州汇力恒投资管理有限公司	6,840,000.00			6,840,000.00
苏州智康华投资管理有限公司	4,025,956.00		1,745,956.00	2,280,000.00
<b>合计</b>	<b>114,000,000.00</b>	<b>168,845,956.00</b>	<b>18,845,956.00</b>	<b>264,000,000.00</b>

### 25. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
法定盈余公积	17,628,674.45	551,976.76		18,180,651.21
<b>合计</b>	<b>17,628,674.45</b>	<b>551,976.76</b>		<b>18,180,651.21</b>

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	17,628,674.45			17,628,674.45
合计	17,628,674.45			17,628,674.45

26. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
上年年末余额	150,112,582.59	101,121,724.27
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	150,112,582.59	101,121,724.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,396,859.22	48,990,858.32
减：提取法定盈余公积	551,976.76	
应付普通股股利	168,234,513.78	
本年年末余额	2,722,951.27	150,112,582.59

27. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	447,599,842.82	372,866,155.00	986,349,231.92	842,133,279.34
其他业务	32,489,618.92	28,756,236.24	73,131,607.81	62,926,970.31
合计	480,089,461.74	401,622,391.24	1,059,480,839.73	905,060,249.65

28. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度
城市维护建设税	692,265.13	1,180,868.43
教育费附加	296,685.05	506,086.47
印花税	261,122.70	483,792.74
房产税	243,263.12	534,148.39
地方教育费附加	197,790.04	337,390.98
土地使用税	24,990.00	166,600.00
合计	1,716,116.04	3,208,887.01

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 29. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度
职工薪酬及福利	3,495,005.47	9,249,596.44
业务招待费	1,038,156.86	1,302,539.62
差旅费	314,082.01	279,100.80
其他	208,180.61	359,133.54
<b>合计</b>	<b>5,055,424.95</b>	<b>11,190,370.40</b>

### 30. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度
职工薪酬及福利	3,069,124.34	7,793,209.94
折旧及摊销	2,411,914.70	3,993,922.03
中介服务咨询费	1,186,759.39	814,734.09
办公出行费	553,268.58	905,584.87
保安费	203,288.95	421,799.35
保洁费	110,421.00	490,398.21
招聘培训费	52,554.25	240,239.53
物料消耗及修理	45,592.91	133,258.50
残疾人就业保障金		145,912.40
其他	165,317.41	271,548.92
<b>合计</b>	<b>7,798,241.53</b>	<b>15,210,607.84</b>

### 31. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度
直接投入费用	10,519,526.35	16,736,547.46
人员人工费用	9,108,327.46	15,790,860.16
折旧费用与长期待摊费用	3,092,210.10	5,190,170.52
其他相关费用	182,114.43	955,508.37
<b>合计</b>	<b>22,902,178.34</b>	<b>38,673,086.51</b>

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 32. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度
利息费用	1,994,007.78	10,014,995.37
减：利息收入	246,762.47	698,971.32
加：汇兑损失	-1,116,115.19	2,876,615.27
加：其他支出	143,578.72	327,031.65
<b>合计</b>	<b>774,708.84</b>	<b>12,519,670.97</b>

### 33. 其他收益

产生其他收益的来源	2023年1-6月	2022年度
与日常经营活动相关的政府补助	839,752.23	3,393,719.22
“三代”税收手续费返还	23,901.33	85,124.63
<b>合计</b>	<b>863,653.56</b>	<b>3,478,843.85</b>

注：与日常经营活动相关的政府补助详见本附注六、45. 政府补助。

### 34. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,550.68	
<b>合计</b>	<b>51,550.68</b>	

### 35. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度
应收账款坏账损失	-138,702.89	-2,207,110.01
其他应收款坏账损失	-45,526.64	675,331.21
<b>合计</b>	<b>-184,229.53</b>	<b>-1,531,778.80</b>

### 36. 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度
存货跌价损失	-19,003,468.27	-23,646,635.60
<b>合计</b>	<b>-19,003,468.27</b>	<b>-23,646,635.60</b>

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年度
非流动资产处置收益	-131,422.91	-102,911.19
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-131,422.91	-102,911.19
其中:固定资产处置收益	-131,422.91	-102,911.19
<b>合计</b>	<b>-131,422.91</b>	<b>-102,911.19</b>

38. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度
其他	23,936.78	80,575.76
<b>合计</b>	<b>23,936.78</b>	<b>80,575.76</b>

39. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度
违约金及赔偿支出	200,288.02	268,164.01
其他	76.00	22,928.71
<b>合计</b>	<b>200,364.02</b>	<b>291,092.72</b>

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年度
当年所得税费用	378,494.89	599,871.51
递延所得税费用	-135,297.02	2,014,238.82
<b>合计</b>	<b>243,197.87</b>	<b>2,614,110.33</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度
本期合并利润总额	21,640,057.09	51,604,968.65
按本公司适用税率计算的所得税费用	3,246,008.56	7,740,745.30
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	212,267.07	212,253.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,266.91	83,609.86
固定资产加计扣除 100%		-742,542.50

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度
研发加计扣除的影响	-3,281,344.67	-4,679,955.88
<b>所得税费用</b>	<b>243,197.87</b>	<b>2,614,110.33</b>

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度
政府补助	3,399,640.33	2,802,263.03
银行存款利息收入	246,762.47	689,537.36
业务备用金	86,082.62	268,306.98
押金、保证金		26,319.80
代收代付款	23,321.73	20,620.00
其他	9,144.93	81,040.37
<b>合计</b>	<b>3,764,952.08</b>	<b>3,888,087.54</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度
期间费用	4,054,537.99	6,465,834.32
业务备用金	1,520,626.11	2,072,309.31
代收代付款	35,000.00	153,171.81
<b>合计</b>	<b>5,610,164.10</b>	<b>8,691,315.44</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度
工程保证金		1,150,000.00
<b>合计</b>		<b>1,150,000.00</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度
租入资产支付的现金	2,054,210.22	3,804,092.88
<b>合计</b>	<b>2,054,210.22</b>	<b>3,804,092.88</b>

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	21,396,859.22	48,990,858.32
加: 资产减值准备	19,003,468.27	23,646,635.60
信用减值损失	184,229.53	1,531,778.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,396,877.29	45,427,135.59
使用权资产折旧	1,817,455.64	3,549,197.76
无形资产摊销	507,384.42	1,314,085.24
长期待摊费用摊销	2,912,368.08	5,861,649.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	131,422.91	102,911.19
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	972,214.55	11,323,813.52
投资损失(收益以“-”填列)	-51,550.68	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-67,074.09	3,221,810.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-68,222.93	-1,750,199.91
存货的减少(增加以“-”填列)	35,730,623.85	-24,438,461.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,350,805.14	-82,042,733.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,532,010.60	20,541,991.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,983,240.32	57,280,472.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	53,722,973.26	50,384,191.10
减: 现金的年初余额	50,384,191.10	54,684,104.10
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,338,782.16	-4,299,913.00

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	53,722,973.26	50,384,191.10
其中：库存现金	3,320.00	34,541.40
可随时用于支付的银行存款	53,719,653.26	50,349,649.70
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	53,722,973.26	50,384,191.10
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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收款项融资	6,493,327.60	质押
货币资金	436,894.74	银行承兑汇票保证金
合计	6,930,222.34	

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			13,084,074.09
其中：美元	7.2258	1,737,321.02	12,553,534.23
欧元	7.8771	67,338.19	530,429.66
日元	0.0501	2,200.00	110.21
应收账款		-	63,735,634.37
其中：美元	7.2258	8,587,295.13	62,050,077.15
欧元	7.8771	213,981.95	1,685,557.22
应付账款		-	74,611,866.92
其中：美元	7.2258	10,006,270.50	72,303,309.41
欧元	7.8771	292,480.90	2,303,901.27
日元	0.0501	92,950.00	4,656.24

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 44. 政府补助

种类	报告列式	2023年1-6月金额	计入2023年1-6月损益的金额
关于开展2021年度苏州市工业企业有效投入奖补资金申报工作的通知	递延收益	2,892,244.99	
	其他收益	273,755.01	273,755.01
2022年中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	递延收益	415,680.75	
	其他收益	57,731.55	57,731.55
2019年进口设备贴息补助	递延收益	260,204.26	
	其他收益	70,799.29	70,799.29
2018年苏州工业园区技术改造项目补贴	其他收益	147,275.18	147,275.18
	递延收益	114,445.63	
2019年度产业转型升级(技术改造)专项资金	递延收益	75,407.47	
	其他收益	38,625.91	38,625.91
深圳市高新技术企业培育	其他收益	100,000.00	100,000.00
2018年进口设备贴息补助	其他收益	31,000.00	31,000.00
	递延收益	20,666.66	
2018年度省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	其他收益	7,026.29	7,026.29
	递延收益	5,494.32	
其他10万(不含)以下的各项政府补助		113,539.00	113,539.00
<b>合计</b>		<b>4,623,896.31</b>	<b>839,752.23</b>

(续表)

种类	报告列式	2022年度金额	计入2022年度损益的金额
2018年苏州工业园区技术改造项目补贴	其他收益	649,709.82	649,709.82
	递延收益	261,720.80	
深圳坪山区经济发展专项资金	其他收益	661,722.00	661,722.00
2019年进口设备贴息补助	递延收益	331,003.55	
	其他收益	245,091.38	245,091.38
2022年中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	递延收益	473,412.30	
	其他收益	38,487.70	38,487.70
2022年深圳科技企业培育	其他收益	500,000.00	500,000.00
深圳市坪山区科技创新专项资金	其他收益	319,666.00	319,666.00
深圳市中央引导地方科技发展专项资金	其他收益	300,000.00	300,000.00

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	报告列式	2022年度金额	计入2022年度损益的金额
2019年度产业转型升级(技术改造)专项资金	递延收益	114,033.40	
	其他收益	111,809.49	111,809.49
深圳市高新技术企业培育	其他收益	200,000.00	200,000.00
2018年进口设备贴息补助	其他收益	131,750.08	131,750.08
	递延收益	51,666.66	
稳岗补贴	其他收益	101,904.40	101,904.40
2018年度省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	其他收益	34,732.33	34,732.33
	递延收益	12,520.60	
其他10万(不含)以下的各项政府补助	其他收益	98,846.00	98,846.00
合计		<b>4,638,076.53</b>	<b>3,393,719.22</b>

### 七、合并范围的变化

本集团报告期内合并范围未发生变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳镭华科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100		新设

##### (2) 重要的非全资子公司

本集团报告期内无重要的非全资子公司。

##### (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团报告期内无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

##### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团报告期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

本集团报告期内无合营企业或联营企业。

### 4. 重要的共同经营

本集团报告期内无重要的共同经营。

### 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
莱克电气投资集团有限公司	苏州	投资	5000 万元	81.7341	81.7341
倪祖根先生					

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
莱克电气投资集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
莱克电气投资集团有限公司	215,778,000.00	215,778,000.00	81.7341	81.7341

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
莱克电气股份有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业
苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业

#### (二) 关联交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年6月30日	2022年12月31日
莱克电气股份有限公司及其子公司	采购商品	571,294.43	1,412,481.93
合计		571,294.43	1,412,481.93

###### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年6月30日	2022年12月31日
苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	销售商品	903,038.11	1,321,464.66
莱克电气股份有限公司及其子公司	销售商品	16,980,695.30	31,310,691.89
合计		17,883,733.41	32,632,156.55

#### (三) 关联方往来余额

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	1,020,433.06	51,021.65	390,485.13	20,083.92
应收账款	莱克电气股份有限公司及其子公司	10,248,410.27	551,103.48	6,905,494.51	386,809.01

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、或有事项

截止2023年6月30日,本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截止2023年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

截止本财务报表报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截止2023年6月30日,本集团无其他需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	211,429,458.31	100.00	12,287,378.41	5.81	199,142,079.90
其中:账龄组合	211,078,144.59	99.83	12,287,378.41	5.82	198,790,766.18
其他组合	351,313.72	0.17			351,313.72
合计	211,429,458.31	100.00	12,287,378.41	5.81	199,142,079.90

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,757,411.79	100.00	11,691,551.83	5.44	203,065,859.96

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	213,188,483.69	99.27	11,691,551.83	5.48	201,496,931.86
其他组合	1,568,928.10	0.73			1,568,928.10
合计	214,757,411.79	100.00	11,691,551.83	5.44	203,065,859.96

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	208,229,953.49	10,411,497.67	5.00
1-2年	1,944,620.72	972,310.36	50.00
2年以上	903,570.38	903,570.38	100.00
合计	211,078,144.59	12,287,378.41	—

(续表)

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	211,593,597.15	10,579,679.86	5.00
1-2年	966,029.14	483,014.57	50.00
2年以上	628,857.40	628,857.40	100.00
合计	213,188,483.69	11,691,551.83	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额
1年以内	208,581,267.21	213,162,525.25
1-2年	1,944,620.72	966,029.14
2年以上	903,570.38	628,857.40
合计	211,429,458.31	214,757,411.79

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	11,691,551.83	595,826.58				12,287,378.41
<b>合计</b>	<b>11,691,551.83</b>	<b>595,826.58</b>				<b>12,287,378.41</b>

(续表)

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	其他	
账龄组合	9,550,740.65	2,140,811.18				11,691,551.83
<b>合计</b>	<b>9,550,740.65</b>	<b>2,140,811.18</b>				<b>11,691,551.83</b>

### (4) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名应收账款汇总金额107,117,916.78元，占应收账款年末余额合计数的比例为50.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额5,421,336.66元。

## 2. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利	23,925,693.96	
其他应收款	11,441,843.95	16,262,899.83
<b>合计</b>	<b>35,367,537.91</b>	<b>16,262,899.83</b>

### 2.1 应收股利

被投资单位	2023年6月30日	2022年12月31日
深圳镭华科技有限公司	23,925,693.96	
<b>合计</b>	<b>23,925,693.96</b>	

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
业务押金及保证金	265,985.00	165,985.00
合并范围内关联方往来	11,276,251.45	16,150,000.00
其他		3,797.19
合计	11,542,236.45	16,319,782.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额		56,882.36		56,882.36
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		43,510.14		43,510.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		100,392.50		100,392.50

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		731,292.58		731,292.58
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		674,410.22		674,410.22
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日余额</b>		<b>56,882.36</b>		<b>56,882.36</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额
1年以内	240,251.45	67,797.19
1-2年	115,985.00	3,251,985.00
2年以上	11,186,000.00	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>11,542,236.45</b>	<b>16,319,782.19</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	56,882.36	43,510.14				100,392.50
<b>合计</b>	<b>56,882.36</b>	<b>43,510.14</b>				<b>100,392.50</b>

(续表)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	731,292.58		674,410.22			56,882.36
<b>合计</b>	<b>731,292.58</b>		<b>674,410.22</b>			<b>56,882.36</b>

苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳镭华科技有限公司	往来款	11,276,251.45	6个月以内; 3年以上	97.70%	
苏州市相城区燃气有限责任公司	燃气押金	150,000.00	2年以内	1.30%	30,000.00
苏州城湖企业管理有限公司	宿舍押金	87,500.00	3年以内	0.76%	56,150.00
苏州市相城区漕湖社区股份合作联社	保证金	28,485.00	1-2年	0.25%	14,242.50
<b>合计</b>		<b>11,542,236.45</b>		<b>100.00%</b>	<b>100,392.50</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日			2022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
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳镭华科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>		

4. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,982,905.07	338,599,234.67	861,596,883.72	750,496,013.92
其他业务	30,930,335.27	27,228,489.03	80,741,391.92	65,256,791.55
<b>合计</b>	<b>431,913,240.34</b>	<b>365,827,723.70</b>	<b>942,338,275.64</b>	<b>815,752,805.47</b>

## 苏州利华科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,550.68	
成本法核算的长期股权投资收益	23,925,693.96	
<b>合计</b>	<b>23,977,244.64</b>	

苏州利华科技有限公司

2023年8月22日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李锐英, 谭小青

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; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



证书序号: 0014624

## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年8月11日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name: 罗东先  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1967年10月22日  
工作单位 Working unit: 四川永和会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 Identity card No.: 510622671022271



姓名: 罗东先

证书编号: 510501641722

证书编号: 510501641722  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年六月一日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2002年2月6日



姓名: 谢晖  
Sex: 女

出生日期: 1978-03-08  
Date of Birth: 1978-03-08

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号: 230126197803080380  
Identity card No: 230126197803080380



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

证书编号: 110001650207  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 07 月 24 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年 4 月 3 日

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 月 日  
y m d

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 月 日  
y m d