

苏州世华新材料科技股份有限公司

# 审计报告

2022 年度



# 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 审计报告

苏公 W[2023]A439 号

苏州世华新材料科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了苏州世华新材料科技股份有限公司（以下简称世华科技）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项：收入确认。

#### 1、 事项描述

世华科技主营业务收入为电子复合功能材料、光电显示模组材料、精密制程



应用材料等产品的销售收入。相关信息披露详见财务报表附注三-26及附注五-30。

如世华科技财务报表附注三-26所述，世华科技销售商品业务收入确认的具体方法为：对于内销产品，在直接发货模式下，以客户签收、取得客户对账确认的凭据作为确认内销收入的时点；在通过VMI仓发货模式下，以客户实际领用并取得经双方确认的对账凭据作为确认内销收入的时点。对于外销产品，根据不同业务模式，以取得客户签收确认单据、完成出口报关手续并取得经海关审核通过的报关单据作为确认外销收入的时点。

由于营业收入是世华科技关键业绩指标之一，且可能存在世华科技管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对世华科技营业收入确认所实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估世华科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 对销售收入进行抽样测试，检查主要客户相关合同订单条款，核对发货单、对账凭据及报关单等支持性文件，通过不同来源的证据印证相关收入的真实性、准确性、完整性。

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至销售合同订单、发货单、对账凭据、报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括世华科技2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估世华科技的持续经营能力，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世华科技、终止运营或别无其他现实的选择。

世华科技治理层（以下简称治理层）负责监督世华科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世华科技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世华科技不能持续经营。



(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公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



2023年4月17日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

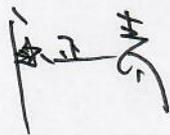
编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	218,386,791.88	185,400,874.47	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	五、2	160,943,802.76	169,769,001.18	应付账款	五、16	32,659,837.98	58,587,996.47
应收款项融资		-	-	预收款项	五、17	25,123.91	4,935.03
预付款项	五、3	3,565,736.08	2,361,828.19	合同负债	五、18	66,593.73	50,667.62
其他应收款	五、4	592,526.72	434,468.79	应付职工薪酬	五、19	10,126,323.92	12,798,661.30
其中：应收利息		-	-	应交税费	五、20	13,117,980.22	18,937,977.99
应收股利		-	-	其他应付款	五、21	119,000.00	120,000.00
存货	五、5	49,079,844.93	43,511,676.34	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	149,888,219.17	-	一年内到期的非流动负债	五、22	616,362.37	307,245.48
其他流动资产	五、7	3,408,276.24	8,504,888.40	其他流动负债	五、23	8,657.18	6,586.78
<b>流动资产合计</b>		<b>585,865,197.78</b>	<b>409,982,737.37</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>56,739,879.31</b>	<b>90,814,070.67</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
可供出售金融资产		-	-	应付债券		-	-
其他债权投资	五、8	417,695,080.39	597,817,501.18	其中：优先股		-	-
持有至到期投资		-	-	永续债		-	-
长期应收款		-	-	租赁负债	五、24	374,917.02	251,964.15
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
其他权益工具投资		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
其他非流动金融资产		-	-	预计负债		-	-
投资性房地产		-	-	递延收益		-	-
固定资产	五、9	305,557,686.62	209,184,527.63	递延所得税负债	五、14	59,853.25	-
在建工程	五、10	24,756,982.90	94,671,770.18	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>434,770.27</b>	<b>251,964.15</b>
油气资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>57,174,649.58</b>	<b>91,066,034.82</b>
使用权资产	五、11	941,530.04	542,207.92	<b>所有者权益：</b>			
无形资产	五、12	121,857,723.59	13,803,654.98	股本	五、25	241,072,440.00	172,000,000.00
开发支出		-	-	其他权益工具		-	-
商誉		-	-	其中：优先股		-	-
长期待摊费用	五、13	8,158,384.29	5,096,459.76	永续债		-	-
递延所得税资产	五、14	4,989,192.83	4,355,756.36	资本公积	五、26	633,240,252.82	700,363,927.18
其他非流动资产	五、15	2,281,011.80	3,423,088.23	减：库存股		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>886,237,592.46</b>	<b>928,894,966.24</b>	其他综合收益	五、27	-55,763.54	-488,429.05
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、28	60,520,359.13	43,135,118.40
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、29	480,150,852.25	332,801,052.26
				归属于母公司所有者权益合计		1,414,928,140.66	1,247,811,668.79
				少数股东权益		-	-
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,414,928,140.66</b>	<b>1,247,811,668.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,472,102,790.24</b>	<b>1,338,877,703.61</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,472,102,790.24</b>	<b>1,338,877,703.61</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

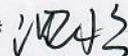
法定代表人：顾正青



主管会计工作负责人：周昌胜



会计机构负责人：沈小云



# 母公司资产负债表

2022年12月31日

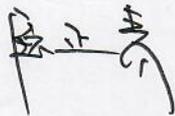
编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

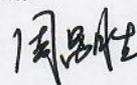
项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		113,857,615.20	116,621,152.37	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	十五、1	169,512,986.96	177,249,027.97	应付账款		33,455,332.92	61,368,135.56
应收账款融资		-	-	预收款项		17,789.09	4,846.03
预付款项		3,202,911.05	1,764,959.04	合同负债		66,593.73	13,110.50
其他应收款	十五、2	418,262,359.13	290,230,222.61	应付职工薪酬		7,122,257.56	10,476,204.18
其中：应收利息		-	-	应交税费		12,574,820.09	14,322,997.11
应收股利		-	-	其他应付款		241,229.75	120,000.00
存货		35,222,371.80	42,538,259.62	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		149,888,219.17	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		642,979.24	-	其他流动负债		8,657.18	1,704.36
<b>流动资产合计</b>		<b>890,589,442.55</b>	<b>628,403,621.61</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>53,486,680.32</b>	<b>86,306,997.74</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
可供出售金融资产		-	-	应付债券		-	-
其他债权投资		331,260,171.70	567,714,162.14	其中：优先股		-	-
持有至到期投资		-	-	永续债		-	-
长期应收款		-	-	租赁负债		-	-
长期股权投资	十五、3	176,855,760.40	78,322,852.94	长期应付款		-	-
其他权益工具投资		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
其他非流动金融资产		-	-	预计负债		-	-
投资性房地产		-	-	递延收益		-	-
固定资产		35,755,219.27	40,356,422.90	递延所得税负债		59,853.25	-
在建工程		2,248,346.12	1,449,809.00	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>59,853.25</b>	-
油气资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>53,546,533.57</b>	<b>86,306,997.74</b>
使用权资产		-	-	<b>所有者权益：</b>			
无形资产		6,439,736.57	3,605,945.84	股本		241,072,440.00	172,000,000.00
开发支出		-	-	其他权益工具		-	-
商誉		-	-	其中：优先股		-	-
长期待摊费用		1,367,285.65	1,633,641.21	永续债		-	-
递延所得税资产		1,120,155.38	1,643,512.92	资本公积		633,240,252.82	700,363,927.18
其他非流动资产		136,700.00	242,140.27	减：库存股		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>555,183,375.09</b>	<b>694,968,487.22</b>	其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		60,520,359.13	43,135,118.40
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		457,393,232.12	321,566,065.51
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,392,226,284.07</b>	<b>1,237,065,111.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,445,772,817.64</b>	<b>1,323,372,108.83</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,445,772,817.64</b>	<b>1,323,372,108.83</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

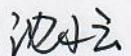
法定代表人：顾正青



主管会计工作负责人：周昌胜



会计机构负责人：沈小云



# 合并利润表

2022年1-12月

编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>462,294,182.65</b>	<b>425,404,856.30</b>
其中：营业收入	五、30	462,294,182.65	425,404,856.30
<b>二、营业总成本</b>		<b>271,459,831.07</b>	<b>253,757,417.95</b>
其中：营业成本	五、30	183,987,572.13	164,761,846.63
税金及附加	五、31	6,564,466.78	4,963,852.38
销售费用	五、32	23,799,996.14	24,548,379.03
管理费用	五、33	29,117,246.71	31,257,928.83
研发费用	五、34	32,268,520.20	30,488,044.69
财务费用	五、35	-4,277,970.89	-2,262,633.61
其中：利息费用	五、35	50,722.85	4,320.00
利息收入	五、35	1,975,827.70	2,580,101.46
加：其他收益	五、36	5,726,041.55	8,414,057.71
投资收益	五、37	19,527,285.62	20,666,154.83
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		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	五、38	209,568.18	-529,937.97
资产减值损失	五、39	-1,762,065.07	-193,230.23
资产处置收益	五、40	-64,212.10	-1,026,838.99
<b>三、营业利润</b>		<b>214,470,969.76</b>	<b>198,977,643.70</b>
加：营业外收入	五、41	117,049.72	16,602,562.30
减：营业外支出	五、42	1,095,376.93	469,660.56
<b>四、利润总额</b>		<b>213,492,642.55</b>	<b>215,110,545.44</b>
减：所得税费用	五、43	28,117,601.83	30,829,292.19
<b>五、净利润</b>		<b>185,375,040.72</b>	<b>184,281,253.25</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		185,375,040.72	184,281,253.25
2、终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		185,375,040.72	184,281,253.25
2、少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>432,665.51</b>	<b>-112,263.32</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		432,665.51	-112,263.32
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		432,665.51	-112,263.32
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、现金流量套期损益的有效部分		-	-
6、外币财务报表折算差额	五、27	432,665.51	-112,263.32
7、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>185,807,706.23</b>	<b>184,168,989.93</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,807,706.23	184,168,989.93
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六、2	0.77	0.77
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六、2	0.77	0.77

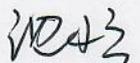
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：顾正青

主管会计工作负责人：周昌胜

会计机构负责人：沈小云





# 母公司利润表

2022年1-12月

编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	485,408,930.17	434,188,812.11
减：营业成本	十五、4	239,834,094.83	198,554,720.88
税金及附加		4,535,195.61	3,976,035.69
销售费用		14,373,778.81	17,223,424.55
管理费用		22,987,281.08	26,474,449.52
研发费用		25,493,360.43	27,068,049.35
财务费用		-3,676,490.43	-1,203,800.42
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,534,561.47	1,517,682.57
加：其他收益		4,666,392.44	7,261,842.18
投资收益	十五、5	17,053,479.20	20,314,711.88
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		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		136,877.10	-664,210.16
资产减值损失		-1,762,065.07	-193,230.23
资产处置收益		-52,786.44	-1,024,756.72
二、营业利润		201,903,607.07	187,790,289.49
加：营业外收入		116,810.65	16,601,262.30
减：营业外支出		1,007,351.60	464,292.87
三、利润总额		201,013,066.12	203,927,258.92
减：所得税费用		27,160,658.78	27,881,065.35
四、净利润		173,852,407.34	176,046,193.57
（一）持续经营净利润		173,852,407.34	176,046,193.57
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）以后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、现金流量套期损益的有效部分		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、其他		-	-
六、综合收益总额		173,852,407.34	176,046,193.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

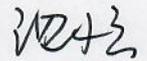
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：顾正青

主管会计工作负责人：周昌胜

会计机构负责人：沈小云





# 合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

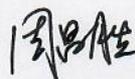
项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		549,974,606.18	469,590,451.77
收到的税费返还		10,339,286.27	17,817,060.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	8,099,299.96	27,680,909.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>568,413,192.41</b>	<b>515,088,421.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		210,130,391.98	173,287,136.33
支付给职工以及为职工支付的现金		85,183,793.42	74,786,934.43
支付的各项税费		78,312,203.41	63,736,661.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	20,518,254.79	20,434,168.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>394,144,643.60</b>	<b>332,244,901.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、45（1）	<b>174,268,548.81</b>	<b>182,843,520.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		684,000,000.00	380,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,412,334.46	5,187,422.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,053.10	1,037,908.94
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>690,440,387.56</b>	<b>386,725,330.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,876,683.98	143,262,771.02
投资支付的现金		640,650,847.22	698,500,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>814,527,531.20</b>	<b>841,762,771.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,087,143.64</b>	<b>-455,037,440.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,650,986.40	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
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>1,650,986.40</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,640,000.00	34,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（3）	1,330,703.10	70,606.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,970,703.10</b>	<b>34,470,606.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,319,716.70</b>	<b>-34,470,606.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,124,228.94</b>	<b>-434,005.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、45（1）	<b>32,985,917.41</b>	<b>-307,098,531.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、45（2）	185,400,874.47	492,499,405.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45（2）	<b>218,386,791.88</b>	<b>185,400,874.47</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：顾正青

主管会计工作负责人：周昌胜

会计机构负责人：沈小云




# 母公司现金流量表

2022年1-12月

编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		555,096,053.84	453,171,995.31
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,438,994.31	25,464,974.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>561,535,048.15</b>	<b>478,636,970.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		271,440,391.95	174,145,278.74
支付给职工以及为职工支付的现金		63,801,367.08	63,876,989.38
支付的各项税费		66,942,582.61	59,398,791.24
支付其他与经营活动有关的现金		16,083,685.48	15,826,765.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>418,268,027.12</b>	<b>313,247,825.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>143,267,021.03</b>	<b>165,389,145.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		463,000,000.00	377,500,000.00
取得投资收益收到的现金		8,270,097.69	4,828,907.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,778.76	744,693.83
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>471,284,876.45</b>	<b>383,073,601.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,863,507.01	12,045,485.11
投资支付的现金		466,150,847.22	675,735,450.00
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		127,838,969.55	149,225,131.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>599,853,323.78</b>	<b>837,006,066.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-128,568,447.33</b>	<b>-453,932,465.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,650,986.40	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
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>1,650,986.40</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,640,000.00	34,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		676,092.44	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,316,092.44</b>	<b>34,400,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,665,106.04</b>	<b>-34,400,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,202,995.17</b>	<b>-278,999.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,763,537.17</b>	<b>-323,222,319.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		116,621,152.37	439,843,471.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>113,857,615.20</b>	<b>116,621,152.37</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：顾正青

主管会计工作负责人：周昌胜

会计机构负责人：沈小云

## 合并所有者权益变动表

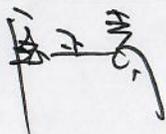
2022年1-12月

编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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的权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	172,000,000.00	-	-	-	700,363,927.18	-	-488,429.05	-	43,135,118.40	-	332,801,052.26	-	1,247,811,668.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	172,000,000.00	-	-	-	700,363,927.18	-	-488,429.05	-	43,135,118.40	-	332,801,052.26	-	1,247,811,668.79
三、本期增减变动金额	69,072,440.00	-	-	-	-67,123,674.36	-	432,665.51	-	17,385,240.73	-	147,349,799.99	-	167,116,471.87
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	432,665.51	-	-	-	185,375,040.72	-	185,807,706.23
(二) 所有者投入和减少资本	272,440.00	-	-	-	1,676,325.64	-	-	-	-	-	-	-	1,948,765.64
1. 所有者投入的普通股	272,440.00	-	-	-	1,378,546.40	-	-	-	-	-	-	-	1,650,986.40
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	-	-	-	-	297,779.24	-	-	-	-	-	-	-	297,779.24
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,385,240.73	-	-38,025,240.73	-	-20,640,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,385,240.73	-	-17,385,240.73	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,640,000.00	-	-20,640,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	68,800,000.00	-	-	-	-68,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,800,000.00	-	-	-	-68,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	241,072,440.00	-	-	-	633,240,252.82	-	-55,763.54	-	60,520,359.13	-	480,150,852.25	-	1,414,928,140.66

法定代表人：顾正青



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：周昌胜



会计机构负责人：沈小云



## 合并所有者权益变动表

2022年1-12月

编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者的权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	172,000,000.00	-	-	-	694,314,719.60	-	-376,165.73	-	25,530,499.04	-	200,524,418.37	-	1,091,993,471.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	172,000,000.00	-	-	-	694,314,719.60	-	-376,165.73	-	25,530,499.04	-	200,524,418.37	-	1,091,993,471.28
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	6,049,207.58	-	-112,263.32	-	17,604,619.36	-	132,276,633.89	-	155,818,197.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-112,263.32	-	-	-	184,281,253.25	-	184,168,989.93
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,049,207.58	-	-	-	-	-	-	-	6,049,207.58
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	6,049,207.58	-	-	-	-	-	-	-	6,049,207.58
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,604,619.36	-	-52,004,619.36	-	-34,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,604,619.36	-	-17,604,619.36	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,400,000.00	-	-34,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	172,000,000.00	-	-	-	700,363,927.18	-	-488,429.05	-	43,135,118.40	-	332,801,052.26	-	1,247,811,668.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：顾正青

顾正青

主管会计工作负责人：周昌胜

周昌胜

会计机构负责人：沈小云

沈小云

# 母公司所有者权益变动表

2022年1-12月

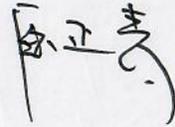
编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			2022年度							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	172,000,000.00	-	-	-	700,363,927.18	-	-	-	-	43,135,118.40	321,566,065.51	1,237,065,111.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	172,000,000.00	-	-	-	700,363,927.18	-	-	-	-	43,135,118.40	321,566,065.51	1,237,065,111.09
三、本期增减变动金额	69,072,440.00	-	-	-	-67,123,674.36	-	-	-	-	17,385,240.73	135,827,166.61	155,161,172.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173,852,407.34	173,852,407.34
(二) 所有者投入和减少资本	272,440.00	-	-	-	1,676,325.64	-	-	-	-	-	-	1,948,765.64
1. 所有者投入的普通股	272,440.00	-	-	-	1,378,546.40	-	-	-	-	-	-	1,650,986.40
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	-	-	-	-	297,779.24	-	-	-	-	-	-	297,779.24
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,385,240.73	-38,025,240.73	-20,640,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,385,240.73	-17,385,240.73	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,640,000.00	-20,640,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	68,800,000.00	-	-	-	-68,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,800,000.00	-	-	-	-68,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	241,072,440.00	-	-	-	633,240,252.82	-	-	-	-	60,520,359.13	457,393,232.12	1,392,226,284.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

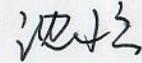
法定代表人：顾正青



主管会计工作负责人：周昌胜



会计机构负责人：沈小云



## 母公司所有者权益变动表

2022年1-12月

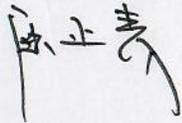
编制单位：苏州世华新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

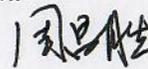
项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	172,000,000.00	-	-	-	694,314,719.60	-	-	-	25,530,499.04	197,524,491.30	1,089,369,709.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	172,000,000.00	-	-	-	694,314,719.60	-	-	-	25,530,499.04	197,524,491.30	1,089,369,709.94
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	6,049,207.58	-	-	-	17,604,619.36	124,041,574.21	147,695,401.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176,046,193.57	176,046,193.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,049,207.58	-	-	-	-	-	6,049,207.58
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	6,049,207.58	-	-	-	-	-	6,049,207.58
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,604,619.36	-52,004,619.36	-34,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,604,619.36	-17,604,619.36	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,400,000.00	-34,400,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	172,000,000.00	-	-	-	700,363,927.18	-	-	-	43,135,118.40	321,566,065.51	1,237,065,111.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

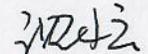
法定代表人：顾正青



主管会计工作负责人：周昌胜



会计机构负责人：沈小云



## 苏州世华新材料科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

苏州世华新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、“世华科技”）系由苏州世华新材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，并于2018年6月29日取得苏州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本12,900.00万元，股份12,900.00万股，股本12,900.00万元。

根据公司2020年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2013号《关于同意苏州世华新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司于2020年9月向社会公开发行人民币普通股（A股）4,300.00万股，增加注册资本4,300.00万元，变更后的注册资本为17,200.00万元。

根据2022年5月19日公司2021年年度股东大会决议，公司以总股本17,200.00万股为基数进行资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股，共计转增股本6,880.00万股。转增后，公司股份总数变更为24,080.00万股，股本总额变更为24,080.00万元。

根据公司2021年限制性股票激励计划，经2022年6月6日公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议决议，公司向符合条件的16名激励对象归属限制性股票共计27.244万股（调整后），新增股本27.244万元。归属后，公司股份总数增加至24,107.244万股，股本增加至24,107.244万元。

2022年9月22日，公司取得苏州市行政审批局换发的新的《营业执照》，变更后的注册资本为24,107.244万元。

公司统一社会信用代码：9132050955380632XE

公司住所：苏州市吴江经济技术开发区大光路168号

公司法定代表人：顾正青

公司经营范围：胶带研发、加工、销售；石墨结构电子组件研发、生产、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路

普通货物运输。（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）一般项目：电子专用材料研发；生物基材料技术研发；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料销售；生物基材料销售；合成材料销售；新型膜材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；高性能密封材料销售；密封用填料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 2、合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

公司名称	注册资本	主要经营范围	备注
玛吉新材料科技（香港）股份有限公司（以下简称“香港玛吉”）	港币 80 万元	电子材料贸易	2017年本公司（母公司）投资设立。
深圳世华材料技术有限公司（以下简称“深圳世华”）	人民币 300 万元	功能性材料的研发、销售	2017年本公司（母公司）投资设立。
苏州世诺新材料科技有限公司（以下简称“苏州世诺”）	人民币 6,000 万元	功能性材料的研发、制造、销售	2018年本公司（母公司）投资设立。
SHIHUA USA Inc.（以下简称“美国世华”）	美元 100 万元	功能性材料的研发、销售服务、贸易	2019年本公司（母公司）投资设立。
江苏世拓新材料科技有限公司（以下简称“江苏世拓”）	人民币 10,000 万元	功能性材料、胶粘剂的研发、制造和销售	2021年本公司（母公司）投资设立。
世晨材料技术（上海）有限公司（以下简称“上海世晨”）	人民币 10,000 万元	新材料技术研发、功能性材料的研发和销售	2021年本公司（母公司）投资设立。

（2）本期合并财务报表范围变动情况：

无。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

## 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在

最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## （2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## 7、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金

融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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金融资产(债务工具)的预期

信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### (7) 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金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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。

### 9、应收款项

#### (1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的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 单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

##### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。

注：合并范围内关联方组合，是指纳入本公司合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项。

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
6 个月内（含）	2
6-12 个月	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

### （2）应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

### （3）其他应收款

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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	按预期信用损失率计提。
应收暂付组合		
员工备用金及暂借款组合		
合并范围内关联方组合		如无明显减值迹象，一般不计提。

## 10、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、在制品（在产品）、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等，具体如下：

- ①原材料，是指公司为生产购入的主要材料及辅助材料。
- ②在制品（在产品），是指已处于或即将处于产线机台加工过程的物料。
- ③自制半成品，是指已完成部分生产工序，办理了半成品入库，等待进一步生产加工的尚未完工产品。

④库存商品，是指公司已经完成全部生产过程，可按合同订单交付客户或可作为商品对外销售的产成品。

⑤发出商品，是指公司已发往客户尚待客户核对确认或尚待办理报关出口，未达到收入确认条件的产成品。

⑥委托加工物资，是指由公司提供给外协厂商，由外协厂商按公司要求进行加工的物料。

#### (2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 11、合同资产

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

### 12、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司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，即公司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；该成本增加了公司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，即公司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，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（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

公司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。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

公司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公司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。

### 13、长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的

初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

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；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入长期股权投资的投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入长期股权投资的投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20/30	5—10	3.00—4.75
机器设备	年限平均法	5/10	5—10	9.00—19.00
办公设备	年限平均法	5	5—10	18.00—19.00
运输工具	年限平均法	4	0—10	22.50—25.00
电子设备	年限平均法	3/5	0—10	18.00—33.33
其他设备	年限平均法	3/5	0—10	18.00—33.33

## 15、在建工程

本公司建造的固定资产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作调整。

## 16、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### (2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和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。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

各类无形资产的具体摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限
土地使用权	年限平均法	可使用年限
软件使用权	年限平均法	预计 10 年

### (3) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## 19、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的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，至少于每年末进行减值测试。

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。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的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为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，公司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。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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；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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

## 24、预计负债

### （1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

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。

### （2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 25、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予

后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

## 26、收入

### （1）收入确认的一般原则

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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

1) 对于在某一时段内履行的履约义务，公司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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当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。

2) 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认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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客户已接受该商品等。

### （2）销售商品收入确认的具体原则

本公司销售商品业务，按地区分为内销和外销两种模式，不同模式下收入确认条件及确认时点的具体判断标准如下：

1) 内销：①直接发货：公司将货物发至客户后，在客户签收、取得客户对账确认的凭据时确认销售收入。②通过VMI仓发货：VMI仓由仓储物流企业根据公司与客户及仓储物流企业三方共同签订的货物仓储及分拨服务合同的约定进行管理。公司先将货物发往VMI仓，由仓储物流企业根据客户需求进行货物的拨付。公司在客户实际领用，并取得经双方确认的对账凭据时确认销售收入。

2) 外销：①FOB/CIF模式：公司在完成出口报关手续并取得经海关审核通过的报关单据时

确认收入。②DDP/DDU模式：公司在完成出口报关手续并经客户签收时确认收入。③EXW模式：公司在指定地点将货物交付客户（或其代理人）并取得有关签收单据时确认收入。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；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，则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，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 29、租赁

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一

项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### （1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理详见本附注三中使用权资产、租赁负债等政策的表述。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司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。

##### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

#### （3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

**30、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内无应披露的重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无应披露的重大会计估计变更。

**四、税项及税收优惠**

**1、主要税种及税率**

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	内销货物应税销售收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、25%、29.84% <sup>注</sup>
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：境外子公司美国世华报告期内适用的所得税率为加州税率8.84%、联邦税率21%。

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
子公司：苏州世诺	25%

子公司：深圳世华	25%
子公司：江苏世拓	25%
子公司：上海世晨	25%
子公司：香港玛吉	8.25%
子公司：美国世华	8.84%+21%

## 2、主要税收优惠及批文

(1) 母公司世华科技于2022年11月18日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202232006813，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）报告期实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）等规定，本公司的子公司深圳世华、江苏世拓本报告期可享受应纳税所得额不超过100万元的部分减按2.5%、超过100万元但不超过300万元的部分减按5%的实际税负征收企业所得税的优惠政策。

(3) 根据香港特别行政区税务局2018年3月29日发布的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，2018年4月1日或之后开始的课税年度，企业首200万元（港币）的利得税率降至8.25%。根据该条例，本公司的子公司香港玛吉可享受减按8.25%征收企业所得税的优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。本公司（母公司）报告期享受该项优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	700.00	16,270.00
银行存款	218,386,091.88	185,384,604.47

其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>218,386,791.88</b>	<b>185,400,874.47</b>
其中：存放在境外的款项总额	9,044,774.40	7,682,347.88

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
6 个月以内	164,176,602.22	173,086,430.36
6-12 个月	53,402.73	43,556.89
1-2 年	-	128,650.50
<b>合计</b>	<b>164,230,004.95</b>	<b>173,258,637.75</b>

### (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	164,230,004.95	100.00	3,286,202.19	2.00	160,943,802.76
其中：账龄组合	164,230,004.95	100.00	3,286,202.19	2.00	160,943,802.76
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>164,230,004.95</b>	<b>100.00</b>	<b>3,286,202.19</b>	<b>2.00</b>	<b>160,943,802.76</b>

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	173,258,637.75	100.00	3,489,636.57	2.01	169,769,001.18
其中：账龄组合	173,258,637.75	100.00	3,489,636.57	2.01	169,769,001.18
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>173,258,637.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,489,636.57</b>	<b>2.01</b>	<b>169,769,001.18</b>

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月内	164,176,602.22	3,283,532.05	2.00
6-12 个月	53,402.73	2,670.14	5.00
<b>合计</b>	<b>164,230,004.95</b>	<b>3,286,202.19</b>	——

(3) 坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,489,636.57	-203,434.38	-	-	-	3,286,202.19
<b>合计</b>	<b>3,489,636.57</b>	<b>-203,434.38</b>	-	-	-	<b>3,286,202.19</b>

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	27,531,231.38	6 个月内	16.76	550,624.63
第二名	非关联方	25,215,336.34	6 个月内	15.35	504,306.73
第三名	非关联方	18,764,795.25	6 个月内	11.43	375,295.91
第四名	非关联方	18,576,591.81	6 个月内	11.31	371,531.84
第五名	非关联方	15,551,058.93	6 个月内	9.47	311,021.18
<b>合计</b>	——	<b>105,639,013.71</b>	——	<b>64.32</b>	<b>2,112,780.29</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,563,298.91	99.93	2,341,828.19	99.15
1-2 年	2,437.17	0.07	20,000.00	0.85
<b>合计</b>	<b>3,565,736.08</b>	<b>100.00</b>	<b>2,361,828.19</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末总余额的比例(%)
第一名	非关联方	853,956.33	1 年以内	23.95
第二名	非关联方	698,238.52	1 年以内	19.58
第三名	非关联方	653,707.00	1 年以内	18.33
第四名	非关联方	417,111.58	1 年以内	11.70
第五名	非关联方	323,092.84	1 年以内	9.06
<b>合计</b>	——	<b>2,946,106.27</b>	——	<b>82.62</b>

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	592,526.72	434,468.79
<b>合计</b>	<b>592,526.72</b>	<b>434,468.79</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	540,538.55	443,335.50
1-2 年	86,055.05	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	29,070.00
<b>合计</b>	<b>626,593.60</b>	<b>472,405.50</b>

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	348,617.33	235,472.76
保证金及押金	276,829.67	235,225.05
其他	1,146.60	1,707.69
<b>合计</b>	<b>626,593.60</b>	<b>472,405.50</b>

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	37,936.71	-	-	37,936.71
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,869.83	-	-	-3,869.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<b>34,066.88</b>	-	-	<b>34,066.88</b>

##### (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	33,193.10	-9,167.40	-	-	-	24,025.70
应收暂付组合	4,709.46	5,308.79	-	-	-	10,018.25
其他	34.15	-11.22	-	-	-	22.93
<b>合计</b>	<b>37,936.71</b>	<b>-3,869.83</b>	-	-	-	<b>34,066.88</b>

##### (5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	99,873.12	6-12 个月	15.94	4,993.66
第二名	押金	85,801.50	6 个月内	13.69	1,716.03
第三名	押金	66,055.05	1-2 年	10.54	13,211.01
第四名	保证金	20,000.00	1-2 年	3.19	4,000.00
第五名	保证金	5,000.00	6 个月内	0.80	100.00
<b>合计</b>	——	<b>276,729.67</b>	——	<b>44.16</b>	<b>24,020.70</b>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,740,913.06	307,624.72	9,433,288.34	13,480,818.34	18,249.72	13,462,568.62
库存商品	11,932,439.56	917,618.64	11,014,820.92	8,383,407.78	37,552.47	8,345,855.31
在产品及 自制半成品	25,644,301.88	623,179.67	25,021,122.21	18,571,575.82	106,586.05	18,464,989.77
发出商品	3,401,757.28	-	3,401,757.28	3,216,195.73	-	3,216,195.73
委托加工物资	208,856.18	-	208,856.18	22,066.91	-	22,066.91
<b>合计</b>	<b>50,928,267.96</b>	<b>1,848,423.03</b>	<b>49,079,844.93</b>	<b>43,674,064.58</b>	<b>162,388.24</b>	<b>43,511,676.34</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	37,552.47	931,768.21	-	-	51,702.04	917,618.64
原材料	18,249.72	294,665.07	-	-	5,290.07	307,624.72
自制半成品	106,586.05	535,631.79	-	-	19,038.17	623,179.67
<b>合计</b>	<b>162,388.24</b>	<b>1,762,065.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76,030.28</b>	<b>1,848,423.03</b>

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	149,888,219.17	-
<b>合计</b>	<b>149,888,219.17</b>	<b>-</b>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,258,470.50	8,436,904.99
预缴企业所得税	506,826.50	67,983.41
再融资证券发行费用	642,979.24	-
<b>合计</b>	<b>3,408,276.24</b>	<b>8,504,888.40</b>

## 8、其他债权投资

## (1) 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
大额可转让存单	597,817,501.18	19,695,080.39	-	417,695,080.39	398,000,000.00	-	-	—
<b>合计</b>	<b>597,817,501.18</b>	<b>19,695,080.39</b>	<b>-</b>	<b>417,695,080.39</b>	<b>398,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

## (2) 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
中国银行 大额可转让存单	130,000,000.00	3.50%	-	持有期且存单剩余期大于三个月(含)可随时转让	304,000,000.00	3.50%	-	持有期且存单剩余期大于三个月(含)可随时转让
	20,000,000.00	3.35%	-		-	-	-	
	-	-	-	—	30,000,000.00	3.50%	-	持有期且存单剩余期大于一个月(含)可随时转让
	-	-	-	—	20,000,000.00	3.35%	-	—
中信银行 大额可转让存单	78,000,000.00	3.50%	-	自购买起息日起3个月后可随时转让	108,000,000.00	3.50%	-	自购买起息日起3个月后可随时转让
招行银行 大额可转让存单	120,000,000.00	3.55%	-	可随时转让	120,000,000.00	3.55%	-	可随时转让
	50,000,000.00	3.30%	-		-	-	-	
<b>合计</b>	<b>398,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>582,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	305,557,686.62	209,184,527.63
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>305,557,686.62</b>	<b>209,184,527.63</b>

## 9.1 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	132,559,391.76	89,419,757.86	6,799,999.37	4,976,952.13	6,615,618.83	240,371,719.95

2.本期增加金额	23,658,769.88	78,712,705.05	3,757,682.11	127,326.26	5,521,438.20	111,777,921.50
(1) 购置	-	605,132.74	223,109.04	127,326.26	3,193,675.29	4,149,243.33
(2) 在建工程转入	23,658,769.88	78,107,572.31	3,534,573.07	-	2,327,762.91	107,628,678.17
3.本期减少金额	-	112,991.46	97,348.31	131,271.55	48,596.74	390,208.06
(1) 处置或报废	-	112,991.46	97,348.31	131,271.55	48,596.74	390,208.06
4.期末余额	156,218,161.64	168,019,471.45	10,460,333.17	4,973,006.84	12,088,460.29	351,759,433.39
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	5,430,237.70	17,066,423.38	3,416,175.31	1,201,201.01	4,073,154.92	31,187,192.32
2.本期增加金额	4,132,221.16	8,458,806.40	690,661.17	1,119,743.11	916,690.59	15,318,122.43
(1) 计提	4,132,221.16	8,458,806.40	690,661.17	1,119,743.11	916,690.59	15,318,122.43
3.本期减少金额	-	77,362.79	87,449.30	118,144.55	20,611.34	303,567.98
(1) 处置或报废	-	77,362.79	87,449.30	118,144.55	20,611.34	303,567.98
4.期末余额	9,562,458.86	25,447,866.99	4,019,387.18	2,202,799.57	4,969,234.17	46,201,746.77
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-	-	-
1.期末余额	<b>146,655,702.78</b>	<b>142,571,604.46</b>	<b>6,440,945.99</b>	<b>2,770,207.27</b>	<b>7,119,226.12</b>	<b>305,557,686.62</b>
2.期初余额	<b>127,129,154.06</b>	<b>72,353,334.48</b>	<b>3,383,824.06</b>	<b>3,775,751.12</b>	<b>2,542,463.91</b>	<b>209,184,527.63</b>

(2) 截止2022年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,756,982.90	94,671,770.18
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>24,756,982.90</b>	<b>94,671,770.18</b>

### 10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
功能性材料扩产及升级项目	15,891,903.65	-	15,891,903.65	91,872,055.53	-	91,872,055.53
新建高效密封胶项目	5,020,724.19	-	5,020,724.19	1,210,754.70	-	1,210,754.70
待安装设备	1,781,933.53	-	1,781,933.53	1,337,515.43	-	1,337,515.43
创新中心项目	1,232,783.02	-	1,232,783.02	139,150.95	-	139,150.95
胶带扩建项目	466,412.59	-	466,412.59	-	-	-

研发中心建设项目	363,225.92	-	363,225.92	112,293.57	-	112,293.57
<b>合计</b>	<b>24,756,982.90</b>	<b>-</b>	<b>24,756,982.90</b>	<b>94,671,770.18</b>	<b>-</b>	<b>94,671,770.18</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
功能性材料扩产及升级项目	46,835.80 万元	91,872,055.53	38,634,765.87	107,111,001.19	7,503,916.56	15,891,903.65
新建高效密封胶项目	25,209.25 万元	1,210,754.70	3,809,969.49	-	-	5,020,724.19
创新中心项目	29,486.20 万元	139,150.95	1,718,402.87	-	624,770.80	1,232,783.02
<b>合计</b>	<b>101,531.25 万元</b>	<b>93,221,961.18</b>	<b>44,163,138.23</b>	<b>107,111,001.19</b>	<b>8,128,687.36</b>	<b>22,145,410.86</b>

(接上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中： 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
功能性材料扩产及升级项目	67.13%	67.13%	2,701,924.71	-	—	银行贷款及自筹
新建高效密封胶项目	1.99%	1.99%	-	-	—	自筹
创新中心项目	0.63%	0.63%	-	-	—	自筹
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,701,924.71</b>	<b>-</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	619,666.18	619,666.18
2.本期增加金额	981,907.15	981,907.15
(1) 新增租赁	981,907.15	981,907.15
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	<b>1,601,573.33</b>	<b>1,601,573.33</b>
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	77,458.26	77,458.26
2.本期增加金额	582,585.03	582,585.03
(1) 计提	582,585.03	582,585.03
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	<b>660,043.29</b>	<b>660,043.29</b>
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1.期末余额	<b>941,530.04</b>	<b>941,530.04</b>
2.期初余额	<b>542,207.92</b>	<b>542,207.92</b>

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	14,803,306.38	976,384.99	15,779,691.37
2.本期增加金额	104,291,287.96	5,585,136.49	109,876,424.45
(1) 购置	104,291,287.96	5,585,136.49	109,876,424.45
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	119,094,594.34	6,561,521.48	125,656,115.82
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	1,500,930.33	475,106.06	1,976,036.39
2.本期增加金额	1,649,290.45	173,065.39	1,822,355.84
(1) 摊销	1,649,290.45	173,065.39	1,822,355.84
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,150,220.78	648,171.45	3,798,392.23
<b>三、账面价值</b>			
1.期末余额	<b>115,944,373.56</b>	<b>5,913,350.03</b>	<b>121,857,723.59</b>
2.期初余额	<b>13,302,376.05</b>	<b>501,278.93</b>	<b>13,803,654.98</b>

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新字路厂房装修改造	3,462,818.55	3,058,748.41	445,562.66	-	6,076,004.30
研发中心装修改造	1,633,641.21	-	391,126.19	-	1,242,515.02
实验室装修工程	-	715,094.34	-	-	715,094.34
研发中心环保工程	-	124,770.63	-	-	124,770.63
<b>合计</b>	<b>5,096,459.76</b>	<b>3,898,613.38</b>	<b>836,688.85</b>	<b>-</b>	<b>8,158,384.29</b>

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	14,753,647.57	3,727,176.38	5,541,785.20	1,626,660.90
应收款项坏账准备	3,320,269.07	493,348.63	3,527,573.26	513,061.21
股份支付费用	2,643,710.75	404,057.12	8,291,125.00	1,135,190.63
存货跌价准备	1,848,423.03	277,263.45	162,388.24	24,358.24
内部交易未实现利润	538,588.94	80,788.34	6,994,149.53	1,056,485.38
租赁暂时性差异	42,999.76	6,558.91	-	-
<b>合计</b>	<b>23,147,639.12</b>	<b>4,989,192.83</b>	<b>24,517,021.23</b>	<b>4,355,756.36</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	399,021.64	59,853.25	-	-
<b>合计</b>	<b>399,021.64</b>	<b>59,853.25</b>	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
美国世华股权激励	176,813.00	459,761.67
<b>合计</b>	<b>176,813.00</b>	<b>459,761.67</b>

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款项	2,281,011.80	3,423,088.23
<b>合计</b>	<b>2,281,011.80</b>	<b>3,423,088.23</b>

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,130,513.74	55,072,972.67
1 至 2 年	3,339,725.44	34,925.00
2 至 3 年	8,250.00	3,376,640.00
3 年以上	2,181,348.80	103,458.80
<b>合 计</b>	<b>32,659,837.98</b>	<b>58,587,996.47</b>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	2,103,645.00	未到付款期
供应商 B	1,643,645.60	未到付款期
<b>合 计</b>	<b>3,747,290.60</b>	—

17、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,123.91	541.10
1 到 2 年	-	-
2 到 3 年	-	721.93
3 年以上	-	3,672.00
<b>合计</b>	<b>25,123.91</b>	<b>4,935.03</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

**18、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	66,593.73	50,667.62
<b>合计</b>	<b>66,593.73</b>	<b>50,667.62</b>

**19、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,791,757.20	77,908,135.65	80,626,019.62	10,073,873.23
二、离职后福利-设定提存计划	6,904.10	4,642,967.39	4,597,420.80	52,450.69
<b>合计</b>	<b>12,798,661.30</b>	<b>82,551,103.04</b>	<b>85,223,440.42</b>	<b>10,126,323.92</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,593,985.32	70,950,539.18	73,687,752.24	9,856,772.26
2、职工福利费	-	1,636,266.60	1,636,266.60	-
3、社会保险费	4,500.80	2,231,760.01	2,152,229.82	84,030.99
其中：医疗保险费	4,393.60	1,852,954.42	1,789,276.87	68,071.15
工伤保险费	107.20	158,315.41	157,906.53	516.08
生育保险费	-	220,490.18	205,046.42	15,443.76
4、住房公积金	3,301.00	2,891,640.20	2,884,015.20	10,926.00
5、工会经费和职工教育经费	189,970.08	197,929.66	265,755.76	122,143.98
<b>合计</b>	<b>12,791,757.20</b>	<b>77,908,135.65</b>	<b>80,626,019.62</b>	<b>10,073,873.23</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	6,694.80	4,504,206.47	4,466,625.12	44,276.15
2、失业保险费	209.30	138,760.92	130,795.68	8,174.54
<b>合计</b>	<b>6,904.10</b>	<b>4,642,967.39</b>	<b>4,597,420.80</b>	<b>52,450.69</b>

**20、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,291,419.83	13,267,267.61
增值税	4,251,445.45	4,257,086.43
房产税	326,028.97	302,232.90
城市维护建设税	302,723.80	288,720.12
教育费附加	216,231.28	217,230.61
土地使用税	48,551.84	25,406.65
印花税	57,888.60	20,733.27
个人所得税	609,261.99	559,300.40
环保税	14,428.46	-
<b>合计</b>	<b>13,117,980.22</b>	<b>18,937,977.99</b>

## 21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	119,000.00	120,000.00
<b>合计</b>	<b>119,000.00</b>	<b>120,000.00</b>

### 21.1 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待支付政府人才补贴款	119,000.00	120,000.00
<b>合计</b>	<b>119,000.00</b>	<b>120,000.00</b>

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
将于 1 年内到期的租赁负债	616,362.37	307,245.48
<b>合计</b>	<b>616,362.37</b>	<b>307,245.48</b>

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	8,657.18	6,586.78
<b>合计</b>	<b>8,657.18</b>	<b>6,586.78</b>

## 24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
深圳世华办公室租赁	-	251,964.15
上海世晨办公室租赁	374,917.02	-
<b>合计</b>	<b>374,917.02</b>	<b>251,964.15</b>

## 25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	172,000,000.00	272,440.00	-	68,800,000.00	-	69,072,440.00	241,072,440.00

## 26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	694,314,719.60	4,856,048.40	68,800,000.00	630,370,768.00
其他资本公积	6,049,207.58	-	3,179,722.76	2,869,484.82
<b>合计</b>	<b>700,363,927.18</b>	<b>4,856,048.40</b>	<b>71,979,722.76</b>	<b>633,240,252.82</b>

注 1、股本溢价本期增加中，本期归属的股权激励对象实缴出资大于股本的差额计入 1,378,546.40 元，由原计入其他资本公积的股份支付费用转入 3,477,502.00 元。本期减少，系本期以资本公积转增股本。

2、其他资本公积本期减少中，本期确认股份支付费用计入-297,779.24 元，本期归属股权激励股份转入股本

溢价 3,477,502.00 元。

## 27、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-488,429.05	432,665.51	-	-	432,665.51	-	-55,763.54
其中：外币财务报表折算差额	-488,429.05	432,665.51	-	-	432,665.51	-	-55,763.54
<b>合计</b>	<b>-488,429.05</b>	<b>432,665.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>432,665.51</b>	<b>-</b>	<b>-55,763.54</b>

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,135,118.40	17,385,240.73	-	60,520,359.13
<b>合计</b>	<b>43,135,118.40</b>	<b>17,385,240.73</b>	<b>-</b>	<b>60,520,359.13</b>

## 29、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	332,801,052.26	200,524,418.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	332,801,052.26	200,524,418.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,375,040.72	184,281,253.25
减：提取法定盈余公积	17,385,240.73	17,604,619.36
应付普通股股利	20,640,000.00	34,400,000.00
期末未分配利润	<b>480,150,852.25</b>	<b>332,801,052.26</b>

## 30、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,252,359.82	183,987,572.13	425,290,618.28	164,680,920.80
其他业务	41,822.83	-	114,238.02	80,925.83
<b>合计</b>	<b>462,294,182.65</b>	<b>183,987,572.13</b>	<b>425,404,856.30</b>	<b>164,761,846.63</b>

### （2）合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
电子复合功能材料	345,011,670.94
光电显示模组材料	19,458,034.69
精密制程应用材料	97,782,654.19
其他	41,822.83

合同分类	本期发生额
按经营地区分类	
内销	447,171,331.18
外销	15,122,851.47
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	462,294,182.65
<b>合计</b>	<b>462,294,182.65</b>

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,556,282.57	2,350,128.25
教育费附加	1,845,126.83	1,710,944.25
房产税	1,706,066.18	664,867.02
土地使用税	129,252.96	101,626.60
印花税	287,188.68	129,008.34
其他税费	40,549.56	7,277.92
<b>合计</b>	<b>6,564,466.78</b>	<b>4,963,852.38</b>

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,073,580.71	12,438,534.94
业务招待费	5,799,417.20	6,286,356.56
差旅费	1,237,710.02	1,466,199.78
股份支付	534,613.34	3,344,876.99
市场开拓费	509,125.66	188,414.69
折旧费	314,244.17	280,703.44
其他	331,305.04	543,292.63
<b>合计</b>	<b>23,799,996.14</b>	<b>24,548,379.03</b>

注：本期销售费用、管理费用、研发费用中的股份支付费用减少，系因 2021 年限制性股票激励计划 2022 年度考核目标未达成，期末预计可归属股份数减少，导致本期股份支付费用减少且冲回以前年度确认的股份支付费用。

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,607,455.01	18,863,208.90
咨询服务费	4,086,307.85	3,546,358.07
业务招待费	3,149,573.88	3,653,504.22
无形资产摊销	1,773,092.47	409,678.74
折旧费	1,351,154.20	1,257,222.92
办公及水电费	622,316.72	621,697.86
租赁及物业管理费	497,525.19	409,166.40
装修费	328,494.99	51,371.47
差旅费	243,557.97	550,714.44

车辆使用费	139,384.29	187,396.46
股份支付	-102,907.92	997,579.35
其他	421,292.06	710,030.00
<b>合计</b>	<b>29,117,246.71</b>	<b>31,257,928.83</b>

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	21,116,524.21	20,013,372.15
材料及动力	6,721,336.20	6,665,766.01
折旧费	2,198,575.16	1,193,033.96
股份支付	5,871.00	1,278,167.00
其他	2,226,213.63	1,337,705.57
<b>合计</b>	<b>32,268,520.20</b>	<b>30,488,044.69</b>

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,722.85	4,320.00
减：利息收入	1,975,827.70	2,580,101.46
金融机构手续费	82,425.36	62,251.26
汇兑损益	-2,435,291.40	250,896.59
<b>合计</b>	<b>-4,277,970.89</b>	<b>-2,262,633.61</b>

### 36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	备注
与资产相关的政府补助	-	-	——
与收益相关的政府补助	5,297,175.36	8,303,245.69	详见附注五 48、政府补助
代扣代缴个人所得税手续费返还	428,866.19	110,812.02	——
<b>合计</b>	<b>5,726,041.55</b>	<b>8,414,057.71</b>	——

### 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	16,357,249.11	15,602,051.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,907,270.07	1,914,925.38
处置其他债权投资取得的投资收益	1,262,766.44	3,149,178.08
<b>合计</b>	<b>19,527,285.62</b>	<b>20,666,154.83</b>

### 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	205,698.34	-510,441.00
其他应收款坏账损失	3,869.84	-19,496.97
<b>合计</b>	<b>209,568.18</b>	<b>-529,937.97</b>

**39、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,762,065.07	-193,230.23
<b>合计</b>	<b>-1,762,065.07</b>	<b>-193,230.23</b>

**40、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-64,212.10	-1,026,838.99
<b>合计</b>	<b>-64,212.10</b>	<b>-1,026,838.99</b>

**41、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	-	16,600,000.00	-
保险赔款	110,484.18	-	110,484.18
其他	6,565.54	2,562.30	6,565.54
<b>合计</b>	<b>117,049.72</b>	<b>16,602,562.30</b>	<b>117,049.72</b>

**42、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
慈善捐款	983,722.83	400,000.00	983,722.83
固定资产毁损报废损失	16,279.31	16,767.86	16,279.31
其他支出	95,374.79	52,892.70	95,374.79
<b>合计</b>	<b>1,095,376.93</b>	<b>469,660.56</b>	<b>1,095,376.93</b>

**43、所得税费用**

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,951,507.68	33,070,982.74
递延所得税费用	-833,905.85	-2,241,690.55
<b>合计</b>	<b>28,117,601.83</b>	<b>30,829,292.19</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	213,492,642.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,023,896.38
子公司适用不同税率的影响	319,015.20
调整以前期间所得税的影响	-76,109.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	834,695.73
研究开发费加计扣除影响	-4,951,860.91

2022 年第四季度购置固定资产加计扣除的影响	-32,034.78
<b>合计</b>	<b>28,117,601.83</b>

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助收入及个税手续费	5,726,041.55	25,014,057.71
利息收入	1,975,827.70	2,580,101.46
收到其他往来款项	280,469.99	84,187.87
营业外收入中收到其他款项	116,960.72	2,562.30
<b>合计</b>	<b>8,099,299.96</b>	<b>27,680,909.34</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	18,921,299.59	19,667,489.80
营业外支出中支付其他款项	1,078,871.75	452,892.70
手续费支出	82,425.36	62,251.26
支付其他往来款项	435,658.09	251,534.77
<b>合计</b>	<b>20,518,254.79</b>	<b>20,434,168.53</b>

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	654,610.66	70,606.44
支付再融资证券发行费用	676,092.44	-
<b>合计</b>	<b>1,330,703.10</b>	<b>70,606.44</b>

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	185,375,040.72	184,281,253.25
加: 信用减值准备	-209,568.18	529,937.97
资产减值准备	1,762,065.07	193,230.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,318,097.82	10,217,321.47
使用权资产折旧	582,585.03	77,458.26
无形资产摊销	1,822,355.84	409,678.74
长期待摊费用摊销	836,688.85	1,538,013.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	64,212.10	1,026,838.99
固定资产报废损失	16,279.31	16,767.86
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-2,384,568.55	255,216.59
投资损失	-19,527,285.62	-20,666,154.83
递延所得税资产减少	-893,759.16	-2,241,690.55

递延所得税负债增加	59,853.25	-
存货的减少	-7,326,552.00	-10,318,665.27
经营性应收项目的减少	13,524,176.15	-21,090,124.56
经营性应付项目的增加	-15,484,214.62	32,993,815.85
其他 <sup>注</sup>	733,142.80	5,620,623.33
经营活动产生的现金流量净额	174,268,548.81	182,843,520.70
<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>		
现金的期末余额	218,386,791.88	185,400,874.47
减: 现金的期初余额	185,400,874.47	492,499,405.64
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	32,985,917.41	-307,098,531.17

注: 其他项目的本期金额, 系股份支付的影响。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,386,791.88	185,400,874.47
其中: 库存现金	700.00	16,270.00
可随时用于支付的银行存款	218,386,091.88	185,384,604.47
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	218,386,791.88	185,400,874.47

46、所有权或使用权受到限制的资产

无。

47、外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>货币资金:</b>	—	—	
美元	2,534,020.65	6.9646	17,648,440.22
港币	679,104.74	0.8933	606,644.26
<b>应收账款:</b>	—	—	
美元	207,012.45	6.9646	1,441,758.91
<b>应付账款:</b>	—	—	
美元	242,104.74	6.9646	1,686,162.67

## 48、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	5,297,175.36	其他收益	5,297,175.36
<b>合计</b>	<b>5,297,175.36</b>	—	<b>5,297,175.36</b>

## (2) 本公司本期取得的政府补助具体情况如下：

政府补助项目	本期发生额	政府补助部门及文号
2022 年度第三批省工业和信息产业转型升级专项资金	2,100,000.00	苏州市吴江区工业和信息化局、苏州市吴江区财政局 吴工信发[2022]23 号
2022 年中央外贸发展专项资金(进口贴息事项)	514,400.00	苏州市吴江区商务局、苏州市吴江区财政局 吴商字[2022]75 号
2022 年度上海紫竹高新技术产业开发区专项资金第一批项目	490,000.00	上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会办公室 紫竹高新管办[2022]17 号
2022 年打造先进制造业基地专项资金（第一批）	400,000.00	苏州市吴江区工业和信息化局、吴江区财政局 吴工信发（2022）15 号
2021 年吴江区第一批高质量发展资金	350,000.00	苏州市吴江区工业和信息化局、苏州市吴江区财政局 吴财工字[2022]4 号
2022 年吴江区第十九批科技领军人才项目经费（第三笔）	300,000.00	苏州市吴江区科学技术局、吴江区财政局 吴科（2022）23 号
2022 年度苏州市知识产权密集型产品培育计划项目经费	200,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 吴市监[2022]54 号
2022 年吴江区人力资源和社保局稳岗返还	168,744.00	苏州市吴江区人力资源和社会保障局 苏政发（2022）1 号
2022 年苏州市第二十一批科技发展计划（市企业研发机构绩效补助）项目经费	150,000.00	苏州市吴江区科学技术局、苏州市吴江区财政局 吴科[2022]73 号
2022 年国家知识产权示范企业和优势企业奖励经费	100,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 吴市监[2022]81 号
2021 年第三批专利专项资助经费	90,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、吴江区知识产权局、吴江区财政局 吴市监（2021）108 号
2021 年稳岗惠企奖励	73,100.00	苏州市吴江区人民政府 吴政办（2022）13 号
2021 年苏州企业研究开发费用奖励经费	71,400.00	苏州市吴江区科技局、吴江区财政局 吴科（2021）98 号
2021 年国家安全生产标准化二级奖励	70,000.00	苏州市吴江区人民政府、苏州市吴江区应急管理局 吴政规字（2012）14 号
2020 年度吴江区专利示范企业奖励经费	50,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、吴江区知识产权局、吴江区财政局 吴市监（2021）105 号
2021 年吴江开发区人才市场一次性留岗补贴	30,380.00	苏州市吴江区人力资源和社会保障局 吴人社就（2021）3 号

2022 年度吴江区第一批专利专项资助经费	30,000.00	苏州市吴江区市场监管局、吴江区知识产权局、吴江区财政局 吴市监（2022）34 号
2021 年度第三批专利资助经费	30,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 吴市监[2021]108 号
2022 年苏州市知识产权保险补贴资金	16,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 吴市监[2022]47 号
2022 年吴江区知识产权保险补贴资金	16,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、苏州市吴江区知识产权局、苏州市吴江区财政局 吴市监[2022]48 号
2022 年失业保险稳岗返还	13,248.00	苏州市吴江区人力资源和社会保障局 苏人保就（2022）4 号
2020 年企业获得发明专利授权超 10 年奖励	12,000.00	苏州市吴江区市场监督管理局、吴江区知识产权局、吴江区财政局 吴市监（2021）103 号
2021 年来吴就业补贴	10,500.00	吴江经济技术开发区组织人事和社会保障局 吴开人[2021]24 号
2022 年一次性留工培训补助	3,750.00	深圳市社会保险基金管理局 粤人社规[2022]9 号
2021 年度实施商标和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	4,000.00	苏州市吴江区财政局、吴江区市场监督管理局 吴财工字（2022）4 号
2022 年深圳市社会保险基金管理局稳岗津贴	2,153.36	深圳市社会保险基金管理局 粤人社规[2022]9 号
2022 年一次性扩岗补助	1,500.00	苏州市吴江区人社局 人社厅发[2022]41 号
<b>合计</b>	<b>5,297,175.36</b>	—

## 六、合并范围的变化

本期合并范围未发生变化。

## 七、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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
苏州世诺	苏州	苏州	制造业	100	-	100	设立
深圳世华	深圳	深圳	批发和零售业	100	-	100	设立
香港玛吉	香港	香港	批发和零售业	100	-	100	设立
美国世华	美国	美国	批发和零售业	100	-	100	设立

江苏世拓	张家港	张家港	制造业	100	-	100	设立
上海世晨	上海	上海	批发和零售业	100	-	100	设立

## (2) 重要的非全资子公司

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括：信用风险、流动性风险及市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他债权投资、借款、应收账款和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

信用风险，是指本公司金融工具的对手方不能履行义务，造成本公司发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款和应收账款。

本公司银行存款存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，管理层预期不会因为对方违约而给本公司造成损失，故银行存款的信用风险较低。

对于应收账项，为降低信用风险，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时可能发生的

资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保公司维持充裕的现金储备；同时从主要金融机构取得足够的授信额度以满足营运资金需求和资本开支，并优化长、短期融资结构，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

(1) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司利率风险主要产生于其他债权投资。公司在确保不影响募集资金项目建设、募集资金使用和正常业务经营的前提下进行的，使用部分暂时闲置资金进行现金管理，仅投资于安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品，利率风险可控。

(2) 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的汇率风险主要产生于外销收入应收账款的结汇，主要结算货币为美元。本公司根据生产经营需要编制进出口计划，统一平衡调度外汇资金，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，并按照公司业务需求进行外销收款的外币结汇。

## 九、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融工具

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括按摊余成本计量的应收款项、其他流动资产、应付款项、短期借款、长期借款等。

本公司管理层评估认为，本公司不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 2、以公允价值计量的金融工具

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量的金融资产主要包括交易性金融资产、其他债权投资，系公司持有的理财产品及可转让大额存单：①持续第二层次公允价值计量的金融资产，以公开市场可查询的净值为公允价值；②持续和非持续第三层次公允价值计量的金融资产，以本金加预期收益为公允价值，预期收益为不可观察的输入值。

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

项目	期末余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
一年内到期的非流动资产	-	-	149,888,219.17	149,888,219.17
其中：可转让大额存单	-	-	149,888,219.17	149,888,219.17
其他债权投资	-	-	417,695,080.39	417,695,080.39
其中：可转让大额存单	-	-	417,695,080.39	417,695,080.39
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	<b>567,583,299.56</b>	<b>567,583,299.56</b>

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

本公司实际控制人为顾正青、蒯丽丽（顾正青配偶）、吕刚、蔡惠娟、计建荣（蔡惠娟配偶）等5人，其共同签署了《一致行动协议》。截止2022年12月31日，实际控制人合计控制本公司74.09%的表决权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州世禄企业管理中心（有限合伙）	本公司股东（员工持股平台）
耶弗有投资发展（苏州）有限公司	本公司股东，顾正青夫妇控股 100%
苏州华彰创业投资有限公司	本公司股东吕刚持股 50%并担任执行董事、总经理；本公司股东耶弗有投资持股 15%

**5、关联交易**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

无。

（3）关联方资金拆借

无。

（4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,174,250.94	11,486,322.10

注：上表中的关键管理人员薪酬，不包括公司实施股权激励确认的股份支付金额。

**6、关联方应收应付款项**

无。

**十一、股份支付****1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	21.700 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	27.244 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	66.626 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 6.06 元/股；本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

**2、以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法	使用 B-S 模型计算确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,346,986.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	730,920.88

**3、以现金结算的股份支付情况**

无。

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

本公司无需要披露的重要承诺事项。

**2、或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**十三、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

公司2022年度向特定对象发行股票的注册申请于2023年3月16日经中国证监会“证监许可[2023]590号”批复同意。公司董事会将按照上述批复文件和相关法律法规的要求以及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次向特定对象发行股票的相关事项。

**2、利润分配情况**

根据2023年4月17日董事会决议，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利4元（含税），合计派发现金红利96,428,976元（含税）。

**3、其他资产负债表日后事项说明**

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司主营业务为电子复合功能材料、光电显示模组材料、精密制程应用材料等的功能性材料的研发、加工和销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 2、其他重要事项说明

2023年1月3日，本公司全资子公司江苏世拓与中国银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行（以下简称“中国银行”）签订《固定资产借款合同》（示范区中长借字2022117号），借款总金额为1.20亿元（其中4,000万元调剂为银行承兑汇票额度），期限60个月（自第一个实际提款日起算，最晚应于2025年12月31日提清），用于高效密封胶项目。

江苏世拓以其位于张家港保税区北京路西侧的土地使用权（苏（2022）张家港市不动产权第8224946号）作为抵押，与中国银行签订《抵押合同》（示范区押字2022117号），抵押期限为2023年1月3日至2025年4月27日。同时，母公司世华科技为其提供连带责任保证，与中国银行签订《保证合同》（示范区保字2022117号）。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
6 个月内	172,683,240.79	180,444,404.49
6-12 个月	53,402.73	43,556.89
1-2 年	-	128,650.50
<b>合计</b>	<b>172,736,643.52</b>	<b>180,616,611.88</b>

#### （2）应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	172,736,643.52	100.00	3,223,656.56	1.87	169,512,986.96

账龄组合	161,102,723.41	93.26	3,223,656.56	2.00	157,879,066.85
合并范围内关联方组合	11,633,920.11	6.74	-	-	11,633,920.11
<b>合计</b>	<b>172,736,643.52</b>	<b>100.00</b>	<b>3,223,656.56</b>	<b>1.87</b>	<b>169,512,986.96</b>

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	180,616,611.88	100.00	3,367,583.91	1.86	177,249,027.97
账龄组合	167,156,005.22	92.55	3,367,583.91	2.01	163,788,421.31
合并范围内关联方组合	13,460,606.66	7.45	-	-	13,460,606.66
<b>合计</b>	<b>180,616,611.88</b>	<b>100.00</b>	<b>3,367,583.91</b>	<b>1.86</b>	<b>177,249,027.97</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月内	161,049,320.68	3,220,986.42	2.00
6-12 个月	53,402.73	2,670.14	5.00
<b>合计</b>	<b>161,102,723.41</b>	<b>3,223,656.56</b>	——

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,367,583.91	-143,927.35	-	-	-	3,223,656.56
<b>合计</b>	<b>3,367,583.91</b>	<b>-143,927.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,223,656.56</b>

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	27,531,231.38	6 个月内	15.94	550,624.63
第二名	非关联方	25,215,336.34	6 个月内	14.60	504,306.73
第三名	非关联方	18,764,795.25	6 个月内	10.86	375,295.91
第四名	非关联方	18,576,591.81	6 个月内	10.75	371,531.84
第五名	非关联方	15,551,058.93	6 个月内	9.00	311,021.18
<b>合计</b>	——	<b>105,639,013.71</b>	——	<b>61.15</b>	<b>2,112,780.29</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	418,262,359.13	290,230,222.61
<b>合计</b>	<b>418,262,359.13</b>	<b>290,230,222.61</b>

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	128,213,216.46	149,399,160.72
1-2 年	149,225,131.03	140,834,542.48
2-3 年	140,834,542.48	-
<b>合计</b>	<b>418,272,889.97</b>	<b>290,233,703.20</b>

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	417,898,643.06	290,059,673.51
代垫款	287,298.81	172,322.00
其他	86,948.10	1,707.69
<b>合计</b>	<b>418,272,889.97</b>	<b>290,233,703.20</b>

### (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,480.59	-	-	3,480.59
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,050.25	-	-	7,050.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	10,530.84	-	-	10,530.84

### (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	-	1,716.03	-	-	-	1,716.03
应收暂付组合	3,446.44	5,345.44	-	-	-	8,791.88
其他	34.15	-11.22	-	-	-	22.93
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,480.59</b>	<b>7,050.25</b>	-	-	-	<b>10,530.84</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	359,459,111.32	1 年以内及 1-3 年	85.94	-
第二名	往来款	58,439,531.73	1 年以内	13.97	-
第三名	代垫款	103,705.81	1 年以内	0.02	5,120.02
第四名	押金	85,801.5	1 年以内	0.02	1,716.03
第五名	其他	1,146.60	1 年以内	0.00	22.93
<b>合计</b>	—	<b>418,089,296.96</b>	—	<b>99.95</b>	<b>6,858.98</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	176,855,760.40	-	176,855,760.40	78,322,852.94	-	78,322,852.94
<b>合计</b>	<b>176,855,760.40</b>	<b>-</b>	<b>176,855,760.40</b>	<b>78,322,852.94</b>	<b>-</b>	<b>78,322,852.94</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备
苏州世诺	60,000,000.00	126,309.90	-	60,126,309.90	-	-
美国世华	7,065,121.66	117,253.70	-	7,182,375.36	-	-
上海世晨	3,000,000.00	60,094,784.34	-	63,094,784.34	-	-
江苏世拓	4,000,000.00	38,500,000.00	-	42,500,000.00	-	-
深圳世华	3,548,374.05	-	305,440.48	3,242,933.57	-	-
香港玛吉	709,357.23	-	-	709,357.23	-	-
<b>合计</b>	<b>78,322,852.94</b>	<b>98,838,347.94</b>	<b>305,440.48</b>	<b>176,855,760.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

注：子公司苏州世诺、美国世华、深圳世华、上海世晨的本期变动中，包含了由于授予本公司（母公司）股份对子公司员工进行股权激励而确认的本公司（母公司）对子公司的长期股权投资，合计 32,907.46 元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,089,828.83	233,556,816.23	427,031,982.68	191,393,463.56
其他业务	6,319,101.34	6,277,278.60	7,156,829.43	7,161,257.32
<b>合计</b>	<b>485,408,930.17</b>	<b>239,834,094.83</b>	<b>434,188,812.11</b>	<b>198,554,720.88</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
电子复合功能材料	342,635,554.41

光电显示模组材料	16,458,408.25
精密制程应用材料	119,995,866.17
其他	6,319,101.34
按经营地区分类	
内销	474,449,252.21
外销	10,959,677.96
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	485,408,930.17
<b>合计</b>	<b>485,408,930.17</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的投资收益	13,725,305.02	15,498,712.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	900,491.09	1,666,821.47
处置其他债权投资取得的投资收益	2,427,683.09	3,149,178.08
<b>合计</b>	<b>17,053,479.20</b>	<b>20,314,711.88</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-80,491.41	详见资产处置收益、营业外支出有关附注
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,297,175.36	详见政府补助附注
除同公司正常经营业务相关的有效套保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,527,285.62	详见投资收益附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-962,047.90	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,034.78	2022 年第四季度购置固定资产加计扣除，减少所得税费用
减：所得税影响额	3,931,753.19	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
<b>归属于母公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>19,882,203.26</b>	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.94	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.45	0.69	0.69

苏州世华新材料科技股份有限公司

2023年4月17日