审计报告

中喜财审 2023S00948 号

无锡和晶科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡和晶科技股份有限公司（以下简称和晶科技）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和晶科技 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，我们独立于和晶科技，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，认为对本期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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

(一)收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注会计政策三、（二十九）收入和合并财务报表项目附注五注释 40.营业收入和营业成本的披露，2022 年度公司实现营业收入 195,524.84 万元，较

上年下降 5.10%，鉴于营业收入是和晶科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们在审计过程中对收入的发生和完整性执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制流程，并测试其运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（4）向本年度主要客户函证销售收入的发生额和应收账款余额；

（5）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、销售出库单、对账单等与收入确认相关的凭证；对于出口销售业务，通过抽样的方式检查合同、报关单、提单等，与公司电子口岸系统数据进行对比分析，抽查回款凭证以检查营业收入的真实性；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二)长期股权投资

1. 事项描述

参见财务报表附注会计政策三、（十五）长期股权投资和合并财务报表项目附注五注释 10.长期股权投资、注释 47. 投资收益、注释 49.资产减值准备的披露，2022 年度公司权益法核算的长期股权投资收益合计-12,720.75 万元，其中对联营企业苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）确认投资收益-7,242.08 万元，对苏州兆戎空天创业投资合伙企业（有限合伙）确认投资收益-4,170.94 万元；基于联营企业的经营状况，和晶科技管理层判断对北京环宇万维之投资存在减值迹象，2022 年度对北京环宇万维的长期股权投资计提减值金额合计-16,780.74 万元。

鉴于长期股权投资按权益法核算确认的投资收益、长期股权投资计提减值金额重大且减值测试过程涉及管理层的重大判断，因此我们将上述长期股权投资事项认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们在审计过程中对权益法核算确认的投资收益、长期股权投资计提减值准备执行了以下审计程序：

（1）查验联营合伙企业的合伙协议及有关资料，核实公司在联营企业中的股权比例及收益分配比例；

（2）获取相关联营合伙企业的审计报告，复核投资收益计算是否正确；

（3）了解和评价管理层与长期股权投资减值相关的关键内部控制；

（4）获取并复核管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性；

（5）评估外部评估等中介机构的客观性以及专业胜任能力，取得外部评估机构出具的评估报告并进行复核；

（6）重新计算投资收益，并与管理层的计算进行核对，检查长期股权投资收益以及减值损失涉及的会计处理恰当性；

（7）通过执行审计工作，判断管理层做出的长期股权投资减值损失的相关判断和估计是合理的。

(三)商誉减值

1. 事项描述

参见财务报表附注会计政策三、（二十二）长期资产减值和合并财务报表项目附注五注释 16.商誉的披露，2022 年度公司对子公无锡中科新瑞科技有限公司计提商誉减值准备 4,432.85 万元，对财务报表整体造成重大影响。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细

预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

（1）与公司管理层和管理层聘请的外部评估专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数是否恰当，

（2）获取管理层和评估专家商誉减值测试的结果及相关文件资料，并复核相关预测及评估参数设置的合理性；

（3）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质及客观性；

（4）根据商誉减值测试结果，检查商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估和晶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和晶科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和晶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，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，就可能导致对和晶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和晶科技不能持续经营。

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

（6）就和晶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。

（此页无正文，为中喜财审 2023S00948 号审计报告签字盖章页）

中喜会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）　　刘大荣

中国·北京

中国注册会计师：
刘娜

二〇二三年四月二十一日

合并资产负债表（一）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司日期：2022 年 12 月 31 日金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	457,995,767.43	341,785,537.02
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	五、注释 2	164,296,456.50	296,224,926.85
应收账款	五、注释 3	548,457,141.99	502,014,674.62
应收款项融资	五、注释 4	40,032,743.90	60,328,333.36
预付款项	五、注释 5	7,900,837.23	10,628,348.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 6	57,244,376.85	71,886,836.22
其中：应收利息			
应收股利		17,222,093.42	19,222,093.42
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	507,048,443.22	590,800,093.70
合同资产	五、注释 8	15,420,194.82	14,431,507.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	4,332,819.88	12,519,146.10
流动资产合计		**1,802,728,781.82**	**1,900,619,403.15**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 10	176,852,020.85	474,887,028.69
其他权益工具投资	五、注释 11	2,721,488.00	9,707,382.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 12	244,854,325.86	246,187,744.24
在建工程	五、注释 13	5,471,445.51	4,851,987.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 14	1,112,049.89	1,044,619.09
无形资产	五、注释 15	22,682,352.33	23,637,234.15
开发支出			
商誉	五、注释 16	145,695,468.83	190,023,996.51
长期待摊费用	五、注释 17	8,544,364.92	9,132,100.68
递延所得税资产	五、注释 18	36,418,155.55	31,736,011.99
其他非流动资产	五、注释 19	1,513,669.27	444,247.94
非流动资产合计		**645,865,341.01**	**991,652,353.63**
资产总计		**2,448,594,122.83**	**2,892,271,756.78**

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

合并资产负债表（二）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司日期：2022 年 12 月 31 日金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、注释 20	758,982,620.57	747,268,463.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 21	100,464,681.50	189,481,317.22
应付账款	五、注释 22	568,007,158.04	620,394,112.31
预收款项	五、注释 23		23,800.00
合同负债	五、注释 24	2,783,035.34	14,265,868.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 25	34,494,691.26	36,346,088.96
应交税费	五、注释 26	22,534,310.75	15,959,111.73
其他应付款	五、注释 27	19,247,414.16	34,105,843.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 28	1,402,695.55	35,280,572.56
其他流动负债	五、注释 29	35,423,255.82	53,202,703.69
流动负债合计		**1,543,339,862.99**	**1,746,327,882.44**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 30	59,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 31	816,455.53	852,618.95
长期应付款	五、注释 32		244,060,000.00
预计负债			
递延收益	五、注释 33	12,782,007.70	5,524,570.24
递延所得税负债	五、注释 18		983,750.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		**72,927,393.78**	**251,420,939.54**
负债合计		**1,616,267,256.77**	**1,997,748,821.98**
所有者权益：			
实收资本（或股本)	五、注释 34	490,555,850.00	448,941,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 35	1,217,781,403.34	995,266,976.35
减：库存股	五、注释 36	50,098,836.66	50,098,836.66
其他综合收益	五、注释 37	-235,154.06	-68,788,642.66
专项储备			
盈余公积	五、注释 38	18,157,997.14	18,157,997.14
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 39	-844,985,896.96	-451,105,951.64
归属于母公司所有者权益合计		831,175,362.80	**892,373,540.53**
少数股东权益		1,151,503.26	2,149,394.27
所有者权益合计		**832,326,866.06**	**894,522,934.80**
负债和所有者权益总计		**2,448,594,122.83**	**2,892,271,756.78**

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

母公司资产负债表（一）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司日期：2022 年 12 月 31 日金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		181,300,079.02	44,284,717.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、注释 1	61,565,595.13	48,497,411.64
应收款项融资			
预付款项		2,592,891.65	2,518,703.28
其他应收款	十五、注释 2	60,774,955.61	120,164,969.01
其中：应收利息			
应收股利		17,122,093.42	19,222,093.42
存货			
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		157,466.09	255,723.15
流动资产合计		**306,390,987.50**	**215,721,524.74**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释 3	1,132,714,960.06	1,181,631,294.11
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		603,057.84	656,624.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			15,372.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,705,237.02	9,705,237.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		**1,143,023,254.92**	**1,192,008,527.55**
资产总计		**1,449,414,242.42**	**1,407,730,052.29**

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人:朱平

母公司资产负债表（二）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司日期：2022 年 12 月 31 日金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		75,102,517.72	45,010,504.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	125,000,000.00
应付账款		65,626,721.49	1,053,225.12
预收款项			
合同负债		629,172.36	
应付职工薪酬		3,414,515.01	2,353,722.38
应交税费		118,095.96	15,918.06
其他应付款		320,279,947.84	359,424,912.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,036,250.00	35,048,846.88
其他流动负债		81,792.41	
流动负债合计		**666,289,012.79**	**567,907,129.85**
非流动负债：			
长期借款		59,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		2,380,258.05	3,635,410.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**61,380,258.05**	**3,635,410.55**
负债合计		**727,669,270.84**	**571,542,540.40**
所有者权益：			
实收资本（或股本)		490,555,850.00	448,941,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,216,626,717.82	997,117,804.17
减：库存股		50,098,836.66	50,098,836.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,157,997.14	18,157,997.14
一般风险准备			
未分配利润		-953,496,756.72	-577,931,450.76
所有者权益合计		**721,744,971.58**	**836,187,511.89**
负债和所有者权益总计		**1,449,414,242.42**	**1,407,730,052.29**

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

合并利润表

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司年度：2022 年度金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**1,955,248,385.89**	**2,060,367,487.63**
其中:营业收入	五、注释 40	1,955,248,385.89	2,060,367,487.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**1,895,042,599.99**	**2,003,845,326.73**
其中:营业成本	五、注释 40	1,670,894,694.58	1,800,875,896.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 41	6,400,359.80	4,514,361.59
销售费用	五、注释 42	30,865,257.09	28,332,339.20
管理费用	五、注释 43	69,890,671.58	58,872,160.61
研发费用	五、注释 44	80,351,281.03	76,200,221.79
财务费用	五、注释 45	36,640,335.91	35,050,346.59
其中：利息费用		30,455,225.01	36,411,724.24
利息收入		2,406,912.53	5,634,583.95
加: 其他收益	五、注释 46	11,828,317.60	8,156,013.55
投资收益(损失以"－"填列)	五、注释 47	-128,010,789.79	132,488,561.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-127,207,511.88	134,655,027.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"－"填列)			
汇兑收益(损失以"－"填列)			
净敞口套期收益(损失以"－"填列)			
公允价值变动收益(损失以"－"填列)			
信用减值损失(损失以"－"填列)	五、注释 48	-24,273,584.61	-8,240,850.23
资产减值损失(损失以"－"填列)	五、注释 49	-221,774,077.61	-118,490,578.82
资产处置收益（损失以"-"填列）	五、注释 50	22,923.23	-61,360.00
三、营业利润(亏损以"－"填列)		**-302,001,425.28**	**70,373,946.70**
加：营业外收入	五、注释 51	1,815,694.47	1,656,709.66
减：营业外支出	五、注释 52	134,844.70	21,394.24
四、利润总额(亏损以"－"填列)		**-300,320,575.51**	**72,009,262.12**
减：所得税费用	五、注释 53	12,986,760.80	10,649,156.99
五、净利润(净亏损以"－"填列)		**-313,307,336.31**	**61,360,105.13**
(一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		**-313,307,336.31**	61,360,105.13
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）		-320,857,736.95	61,274,974.05
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		7,550,400.64	85,131.08
六、其他综合收益的税后净额	五、注释 37	**-4,468,719.77**	**-72,162,907.49**
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	五、注释 37	**-4,468,719.77**	**-72,162,907.49**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-4,471,519.91	-72,161,364.76
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		-4,471,519.91	-72,161,364.76
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	五、注释 37	2,800.14	-1,542.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	五、注释 37	2,800.14	-1,542.73
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
七、综合收益总额		**-317,776,056.08**	**-10,802,802.36**
归属于母公司所有者的综合收益总额		-325,326,456.72	-10,887,933.44
归属于少数股东的综合收益总额		7,550,400.64	85,131.08
八、每股收益：			
(一)、基本每股收益	十五、（二）	-0.7312	0.1396
(二)、稀释每股收益	十五、（二）	-0.7312	0.1396

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人:朱平

母公司利润表

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司年度：2022 年度金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、注释 4	317,964,595.88	**317,809,784.56**
减：营业成本	十四、注释 4	304,360,476.02	304,093,299.29
税金及附加		242,431.19	227,077.03
销售费用			
管理费用		17,848,870.12	10,840,533.92
研发费用			
财务费用		3,422,962.86	6,702,562.79
其中：利息费用		4,039,688.32	10,539,639.74
利息收入		550,538.71	3,453,318.56
加: 其他收益		1,282,308.42	1,571,297.50
投资收益(损失以"－"填列)	十四、注释 5	-181,753,351.13	143,535,827.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-127,811,374.10	143,535,827.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"－"填列)			
净敞口套期收益(损失以"－"填列)			
公允价值变动收益(损失以"－"填列)			
信用减值损失(损失以"－"填列)		-18,859,682.64	526,417.74
资产减值损失(损失以"－"填列)		-167,807,372.71	-105,000,000.00
资产处置收益（损失以"-"填列）			
二、营业利润(亏损以"－"填列)		**-375,048,242.37**	**36,579,854.23**
加：营业外收入		59,679.94	249,444.67
减：营业外支出		64,128.42	10,775.87
三、利润总额(亏损以"－"填列)		**-375,052,690.85**	**36,818,523.03**
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以"－"填列)		**-375,052,690.85**	**36,818,523.03**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-375,052,690.85	36,818,523.03
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		**-375,052,690.85**	**36,818,523.03**
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人:朱平

合并现金流量表

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司年度：2022 年度金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,878,574,207.56	1,997,664,409.83
收到的税费返还		29,762,817.51	38,855,267.07
收到的其他与经营活动有关的现金	五、注释 54	32,709,014.54	35,684,659.02
经营活动现金流入小计		**1,941,046,039.61**	**2,072,204,335.92**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,512,650,318.02	1,688,499,920.34
支付给职工以及为职工支付的现金		275,206,815.85	279,752,120.74
支付的各项税费		42,383,811.88	31,485,504.76
支付的其他与经营活动有关的现金	五、注释 54	88,306,074.80	77,057,119.40
经营活动现金流出小计		**1,918,547,020.55**	**2,076,794,665.24**
经营活动产生的现金流量净额		**22,499,019.06**	**-4,590,329.32**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金		1,531,108.70	8,157,894.75
取得投资收益所收到的现金		2,100,000.00	414,768.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		190,733.00	5,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		246,202.25	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**4,068,043.95**	**8,578,063.55**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		28,873,624.21	34,178,072.41
投资所支付的现金			4,698,130.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 54	384,376.45	
投资活动现金流出小计		**29,358,000.66**	**38,876,202.41**
投资活动产生的现金流量净额		**-25,289,956.71**	**-30,298,138.86**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金		1,053,791,971.88	1,049,702,337.64
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、注释 54		240,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,053,791,971.88**	**1,289,702,337.64**
偿还债务所支付的现金		898,770,000.00	1,057,630,643.02
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,710,560.20	25,523,098.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、注释 54	105,701,882.00	64,990,000.00
筹资活动现金流出小计		**1,030,182,442.20**	**1,148,143,741.23**
筹资活动产生的现金流量净额		**23,609,529.68**	**141,558,596.41**
四、汇率变动对现金的影响		**3,394,663.71**	**-1,528,735.25**
五、现金及现金等价物净增加额		**24,213,255.74**	**105,141,392.98**
加：期初现金等价物余额		233,356,096.40	128,214,703.42
六、期末现金及现金等价物余额		**257,569,352.14**	**233,356,096.40**

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

母公司现金流量表

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司年度：2022 年度金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		341,536,619.93	334,222,181.22
收到的税费返还		264,880.67	705,957.61
收到的其他与经营活动有关的现金		651,614,156.24	210,085,045.56
经营活动现金流入小计		**993,415,656.84**	**545,013,184.39**
购买商品、接受劳务支付的现金		325,125,926.42	129,253,696.46
支付给职工以及为职工支付的现金		10,237,555.16	7,293,053.01
支付的各项税费		142,185.29	414,379.12
支付的其他与经营活动有关的现金		359,232,742.32	307,835,026.02
经营活动现金流出小计		**694,738,409.19**	**444,796,154.61**
经营活动产生的现金流量净额		**298,677,247.65**	**100,217,029.78**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,157,894.75
取得投资收益收到的现金		2,100,000.00	24,259,718.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		250,001.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		**2,350,001.00**	**59,417,612.83**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,166.36	315,000.00
投资支付的现金		9,984,240.25	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		**10,097,406.61**	**3,315,000.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,747,405.61**	**56,102,612.83**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		160,000,000.00	286,619,716.92
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		**160,000,000.00**	**286,619,716.92**
偿还债务支付的现金		309,950,000.00	341,424,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,934,994.25	8,383,309.44
支付的其他与筹资活动有关的现金		75,000,000.00	125,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**388,884,994.25**	**474,807,459.44**
筹资活动产生的现金流量净额		**-228,884,994.25**	**-188,187,742.52**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,572.20	-48,239.13
五、现金及现金等价物净增加额		**62,051,419.99**	**-31,916,339.04**
加：期初现金及现金等价物余额		3,242,203.67	35,158,542.71
六、期末现金及现金等价物余额		**65,293,623.66**	**3,242,203.67**

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司　　2022 年度金额单位：人民币元

项目	附注	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(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、上年年末余额		448,941,998.00				995,266,976.35	50,098,836.66	-68,788,642.66		18,157,997.14		-451,105,951.64	2,149,394.27	894,522,934.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		448,941,998.00				995,266,976.35	50,098,836.66	-68,788,642.66		18,157,997.14		-451,105,951.64	2,149,394.27	894,522,934.80
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		41,613,852.00				222,514,426.99		68,553,488.60		-		-393,879,945.32	-997,891.01	-62,196,068.74
(一)综合收益总额								-4,468,719.77				-320,857,736.95	7,550,400.64	-317,776,056.08
(二)所有者投入和减少资本		41,613,852.00				222,514,426.99							-8,548,291.65	255,579,987.34
1、股东投入的普通股		41,613,852.00				217,640,445.96								259,254,297.96
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						4,873,981.03							-8,548,291.65	-3,674,310.62
(三)本年利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备金														
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四)所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益								73,022,208.37				-73,022,208.37		
6、其他														
(五)专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
四、本年年末余额		490,555,850.00				1,217,781,403.34	50,098,836.66	-235,154.06		18,157,997.14		-844,985,896.96	1,151,503.26	832,326,866.06

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司　　2021 年度金额单位：人民币元

项目	附注	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(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、上年年末余额		448,941,998.00				995,266,976.35	50,098,836.66	3,374,264.83		18,157,997.14		-512,380,925.69	2,064,263.19	905,325,737.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		448,941,998.00				995,266,976.35	50,098,836.66	3,374,264.83		18,157,997.14		-512,380,925.69	2,064,263.19	905,325,737.16
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								-72,162,907.49				61,274,974.05	85,131.08	-10,802,802.36
(一)综合收益总额								-72,162,907.49				61,274,974.05	85,131.08	-10,802,802.36
(二)所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三)本年利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备金														
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四)所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五)专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
四、本年年末余额		448,941,998.00				995,266,976.35	50,098,836.66	-68,788,642.66		18,157,997.14		-451,105,951.64	2,149,394.27	894,522,934.80

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司　　2022 年度金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		448,941,998.00				997,117,804.17	50,098,836.66			18,157,997.14		-577,931,450.76	836,187,511.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		448,941,998.00				997,117,804.17	50,098,836.66			18,157,997.14		-577,931,450.76	836,187,511.89
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		41,613,852.00				219,508,913.65		-		-		-375,565,305.96	-114,442,540.31
(一)综合收益总额								-				-375,052,690.85	-375,052,690.85
(二)所有者投入和减少资本		41,613,852.00				219,508,913.65						-512,615.11	260,610,150.54
1、股东投入的普通股		41,613,852.00				217,640,445.96							259,254,297.96
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						1,868,467.69						-512,615.11	1,355,852.58
(三)本年利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
四、本年年末余额		490,555,850.00				1,216,626,717.82	50,098,836.66	-		18,157,997.14		-953,496,756.72	721,744,971.58

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：无锡和晶科技股份有限公司　　2021 年度金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		448,941,998.00				997,117,804.17	50,098,836.66			18,157,997.14		-614,749,973.79	799,368,988.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		448,941,998.00				997,117,804.17	50,098,836.66			18,157,997.14		-614,749,973.79	799,368,988.86
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）												36,818,523.03	36,818,523.03
(一)综合收益总额												36,818,523.03	36,818,523.03
(二)所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三)本年利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备金													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
四、本年年末余额		448,941,998.00				997,117,804.17	50,098,836.66			18,157,997.14		-577,931,450.76	836,187,511.89

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：冯红涛　　主管会计工作负责人：王大鹏　　会计机构负责人：朱平

无锡和晶科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡和晶科技股份有限公司（前身为“无锡和晶科技有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 10 月经公司股东会决议由无锡和晶科技有限公司整体变更设立股份有限公司，以 2009 年 7 月 31 日经审计的净资产 30,612,096.27 元折股，其中股本为 30,000,000 股，每股面值人民币 1 元，其余计入资本公积 612,096.27 元。公司于 2009 年 10 月在江苏省无锡工商行政管理局办理了股份有限公司设立登记。公司整体变更为股份有限公司，经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2009]B075 号验资报告。

2009 年 11 月，公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过以增资扩股的方式引进先锋电器集团有限公司及熊洁作为公司新股东，其中先锋电器集团有限公司认购 2,000,000.00 元；熊洁认购 700,000.00 元。该次增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2009]B0101 号验资报告。公司注册资本变更为 32,700,000.00 元。

2010 年 8 月，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过新增注册资本人民币 2,900,000.00 元，其中先锋电器集团有限公司认缴人民币 500,000.00 元，熊洁认缴人民币 800,000.00 元，应炎平认缴人民币 670,000.00 元，张晨阳认缴人民币 600,000.00 元，徐宏斌认缴人民币 230,000.00 元，周伟力认缴人民币 60,000.00 元，吴坚认缴人民币 20,000.00 元，吴红苗认缴人民币 20,000.00 元。该次增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2010]B087 号验资报告。公司注册资本变更为 35,600,000.00 元。

2010 年 10 月 22 日，方瀚与陈柏林、应炎平、邱小斌、马元俊、徐宏斌签订股份转让协议，方瀚将其持有的公司股份 224,700.00 元分别转让给陈柏林 126,800.00 元、应炎平 28,400.00 元、邱小斌 41,800.00 元、马元俊 17,000.00 元、徐宏斌 10,700.00 元。

2010 年 11 月，公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过以公司 2010 年 10 月 31 日股本总额为基数，按每 10 股转增 2.5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 8,900,000.00 元。该次增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2010]B116 号验资报告。公司注册资本变更为 44,500,000.00 元。

根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1936 号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）15,500,000 股，每股面值 1

元，增加注册资本人民币 15,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元。本次注册资本变更经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具苏公 W[2011]B133 号验资报告。

2012 年本公司实施 2011 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，以 2011 年 12 月 31 日总股本为基础每 10 股转增 10 股股份，该方案实施后，公司注册资本为 12,000.00 万元，经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2012]B053 号验资报告。

2014 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1081 号《关于核准无锡和晶科技股份有限公司向顾群等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行普通股 8,909,089 股，用于购买标的公司股权，非公开发行普通股 4,242,424 股募集配套资金。该次增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并分别出具了苏公 W[2014]B125 号和苏公 W[2014]B126 号验资报告。公司注册资本变更为 133,151,513.00 元。

2016 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]352 号《关于核准无锡和晶科技股份有限公司向张惠进等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行普通股 12,226,468 股，用于购买标的公司上海澳润信息科技有限公司 100%股权，非公开发行普通股 14,958,447 股募集配套资金。该次增资业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并分别出具了苏公 W[2016]B052 号和苏公 W[2016]B062 号验资报告。公司注册资本变更为 160,336,428.00 元。

2017 年 6 月，基于公司实施 2016 年度权益分派方案（以公司 2016 年末总股本 160,336,428 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股股份），公司总股本增至 448,941,998 股。

2022 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕3086 号《关于同意无锡和晶科技股份有限公司向安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》核准，公司公开发行普通股 41,613,852.00 股，用于购买标的公司无锡和晶智能有限公司 31.8%股权。该次增资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了中喜验资 2022Y00148 号验资报告，公司注册资本变更为 490,555,850.00 元。2022 年 12 月 21 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理股份登记变更，公司总股本 448,941,998.00 元变更为 490,555,850.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本尚未进行工商信息变更。

公司统一社会信用代码为：91320200607924226D。

公司注册资本：448,941,998.00 元

法定代表人：冯红涛

2、公司的注册地、组织架构和总部地址

公司注册地及总部地址：无锡市长江东路 177 号

公司设立了股东大会、董事会和监事会。

公司下设董事会办公室、财务部、人力资源部、信息技术部、证券部、内审部等部门，以及和晶智能、中科新瑞等子公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司属电子行业，经营范围：嵌入式软件开发和技术咨询服务；生产微电脑智能控制器；输配电及控制设备、电子器件、汽车零部件及配件、通信设备、广播电视设备、非专业视听设备、计算机、照明器具、智能消费设备的研发和制造；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（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）

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于 2023 年 4 月 21 日报出。

5、本期合并财务报表范围

（1）2022 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 9 家，具体包括：

子公司名称	子公司简称	持股比例（%）		表决权比例（%）	注册资本	经营范围	是否合并报表
		直接	间接				
无锡和晶智能科技有限公司	和晶智能	100.00		100.00	63,841.43 万元	电子智能控制器的研发与生产	是
无锡和晶信息技术有限公司	和晶信息		100.00	100.00	2,000.00 万元	软件	是
安徽和晶智能科技有限公司	安徽和晶		100.00	100.00	25,000.00 万元	电子智能控制器的研发与生产	是
江苏中科新瑞科技股份有限公司	中科新瑞	95.00	5.00	100.00	2,400.00万元	系统集成	是
晶安智慧江苏科技有限公司	晶安智慧		87.94	87.94	1,000.00 万元	信息技术及系统软硬件开发应用	是
江苏睿杰斯信息科技有限公司	江苏睿杰斯		100.00	100.00	1,000.00万元	计算机软硬件开发销售	是
北京和晶宏智产业投资有限公司	和晶宏智	100.00		100.00	15,000.00万元	投资及资产管理	是
HODGENINTERNATIONAL(HK)LIM	香港和晶	100.00		100.00	1,000.00 万港币		是
深圳市和晶教育发展有限公司	和晶教育发展	100.00		100.00	10.00 万元	教育软件、计算机软件开发	是

①2022 年 4 月 30 日，公司购买和晶教育之子公司和晶教育发展 100%股权，和晶教育发展成为和晶科技全资子公司；

②公司出售深圳和晶教育科技有限公司（现更名为深圳市和晶智慧科技有限公司，简称“和晶智慧”）36.00%股权，公司持股由持股 60.00%变更为 24.00%，于 2022 年 4 月 30 日不再对和晶教育形成实际控制，采用权益法核算。具体描述详见附注六、合并范围的变更。

③2022 年 9 月，公司及子公司和晶教育发展共同出售深圳天枢投资合伙企业（有限合伙）100%的股权，自此深圳天枢投资合伙企业（有限合伙）不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对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。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率

折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

2. 金融资产的分类和计量

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

（1）金融资产的初始计量

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

（2）金融资产的后续计量

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融负债的分类和计量

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

负债。

（1）金融负债的初始计量

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

（2）金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

5. 金融资产和金融负债的抵消

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具减值

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

量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合 2：	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险

B、 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：	应收合并范围内关联方客户
组合 2：	除合并范围内关联方组合及进行单项评估以外的应收账款

C、 合同资产

组合 1：	产品销售

D、 其他应收款

组合 1：	应收合并范围内关联方款项
组合 2	除合并范围内关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款

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

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

对于划分为组合的其他应收款，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预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存材料、在产品、产成品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二)合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、十中相关应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十三)合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确

认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(十四)持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(十五)长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 /（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，

经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六)投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

(十七)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

(十八)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借

款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十)使用权资产

使用权资产，指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，除简化处理的短期租赁和低价值资产租赁以外，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。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；发生的初始直接费用；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。重新计量租赁负债时，公司相应调整使用权资产的账面价值。

公司按成本模式对使用权资产进行后续计量，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，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，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。

(二十一)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	预计使用年限
非专利技术	5 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）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；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（4）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；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	5 年	办公楼等装修费用

(二十四)合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，除简化处理的短期租赁和低价值资产租赁以外，公司按照尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或资产成本。

租赁期开始日后，当续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行权情况发生变化、购买选择权的评估结果发生变化、根据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，或因实质固定付款额发生变动时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十七)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）收入

1. 收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

2. 本公司收入确认具体政策

现阶段，本公司及子公司的业务主要包含两大板块：和晶智造、和晶智联。和晶智造板块，主营智能控制器的生产和销售；和晶智联板块，主营智能化工程、软件开发、系统维护及技术服务、系统产品销售。

依据上述（1）所述的收入确认原则，公司收入确认的具体政策为：

①智能控制器的销售分为国内销售和出口销售。

国内销售收入确认时点：公司按订单约定送货，在与客户约定的对账日，将上一对账日至本对账日期间客户签收的货物与客户进行核对，双方核对后，风险和报酬转移给买方，本公司按对账确认的品种、数量和金额向买方开具发票，并在对账日确认销售收入实现。

公司出口销售分为直接出口至国外和出口至保税区。本公司出口至保税区，销售收入确认时点：公司根据与客户签订的合同或订单将货物运至保税区内客户指定的地点，采用“分送集报”的方式报关出口。货物经客户签收后，在每月约定的对账日将上一对账日至本对账日期间收到的货物与客户进行核对，核对无误后，公司按对账确认的数量和金额向客户开具发票，并在对账日确认收入实现。本公司直接出口至国外，销售收入确认时点：待海关审核完成后，本公司按照报关单上载明的出口日期，确认销售收入实现。

②智能化工程、软件开发、系统维护及技术服务、系统产品销售

智能化工程：在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入。

软件开发：在合同约定的标的物交付，完成使用验收并取得买方签署的验收报告时，确认软件开发收入实现。

系统维护及技术服务：年度运维服务需要在一定期限内提供技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；单次服务在服务已经提供、取得收款凭据时确认收入。

系统产品销售：对于不需要安装或仅需简单安装调试的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方签收时确认销售收入实现。

(三十)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(三十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁以外，在租赁期开始日，该公司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会计政策分别见会计政策第二十项和二十六项。

（2）公司作为出租人

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此以外的租赁为经营租赁。

经营租赁下，公司采用直线法将租赁收款额在租赁的各个期间内确认为租金收入，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司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，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

2、融资租赁的会计处理

（1）公司作为出租人

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。

在租赁期开始日，公司以租赁投资净额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。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，未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。公司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。

公司作为生产商时，在租赁期开始日，公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。

(三十三)限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更及依据

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021] 35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号，以下简称“解释第 16 号”),其中就关于“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、软件收入	13%、9%
	技术服务	6%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡和晶智能科技有限公司	15%
江苏睿杰斯信息科技有限公司	20%
无锡和晶科技股份有限公司	25%
无锡和晶信息技术有限公司	15%
江苏中科新瑞科技股份有限公司	25%
北京和晶宏智产业投资有限公司	25%
晶安智慧江苏科技有限公司	25%
深圳市和晶教育发展有限公司	25%
安徽和晶智能科技有限公司	25%
HODGEN INTERNATIONAL (HK)LIM	16.5%

(二)税收优惠

（1）增值税：

①公司：

根据《关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》（国发[1997]8 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>(试行)的通知》(国税发[2002]11 号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”税办法，出口退税率为 13%。

②和晶信息、江苏睿杰斯根据财税（2011）100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的相关规定，和晶信息、江苏睿杰斯自行开发的软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退税收政策。

（2）企业所得税

①江苏睿杰斯：

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。江苏睿杰斯适用此项税收优惠政策。

②和晶智能：

公司于 2021 年 11 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“高新技术企业证书”（有效期三年），证书编号：GR202132009807，自 2021 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

③和晶信息：

公司于 2022 年 10 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“高新技术企业证书”（有效期三年），证书编号：GR202232000480，自 2022 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

除特别注明之外，以下注释项目中金额单位为人民币元；“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	164,208.45	189,192.66
银行存款	273,399,512.11	249,161,290.64
其他货币资金	184,432,046.87	92,435,053.72
合计	457,995,767.43	341,785,537.02
其中：存放在境外的款项总额	397,551.79	60,964.58

（1）其他货币资金含证券账户资金 5,631.58 元。

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	16,000,000.00	16,000,000.00
银行承兑汇票保证金	182,458,730.74	92,429,440.62
保函保证金	1,967,684.55	
合计	200,426,415.29	108,429,440.62

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	124,868,660.74	210,062,216.52
商业承兑汇票	39,826,056.32	87,033,040.74
减：坏账准备	398,260.56	870,330.41
合计	164,296,456.50	296,224,926.85

2. 应收票据坏账准备计提

种类	期末余额				
	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	164,694,717.06	100.00	398,260.56	0.24	164,296,456.50
组合 1：	124,868,660.74	75.82			124,868,660.74
组合 2：	39,826,056.32	24.18	398,260.56	1.00	39,427,795.76
合计	164,694,717.06	100.00	398,260.56	0.24	164,296,456.50

续表：

种类	期初余额				
	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	297,095,257.26	100.00	870,330.41	0.29	296,224,926.85
组合 1：	210,062,216.52	70.71			210,062,216.52
组合 2：	87,033,040.74	29.29	870,330.41	1.00	86,162,710.33
合计	297,095,257.26	100.00	870,330.41	0.29	296,224,926.85

3. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	870,330.41	-472,069.85				398,260.56
合计	870,330.41	-472,069.85				398,260.56

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	94,915,066.56
商业承兑汇票	
合计	94,915,066.56

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,141,931.93
商业承兑汇票		22,662,018.25
合计		51,803,950.18

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

注释3. 应收账款

1.应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	582,364,992.24	100.00	33,907,850.25	5.82	548,457,141.99
组合 1：					
组合 2：	582,364,992.24	100.00	33,907,850.25	5.82	548,457,141.99
合计	582,364,992.24	100.00	33,907,850.25	5.82	548,457,141.99

续表：

种类	期初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	532,468,139.07	100.00	30,453,464.45	5.72	502,014,674.62
组合 1：					
组合 2：	532,468,139.07	100.00	30,453,464.45	5.72	502,014,674.62
合计	532,468,139.07	100.00	30,453,464.45	5.72	502,014,674.62

①期末按单项单项计提坏账准备的应收账款：

无。

②期末按组合 2 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（%）
1 年以内	543,398,125.99	27,169,906.30	5.00
1－2 年	35,230,644.47	3,523,064.44	10.00
2－3 年	1,042,684.55	521,342.28	50.00
3 年以上	2,693,537.23	2,693,537.23	100.00
合计	582,364,992.24	33,907,850.25	5.82

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	30,453,464.45	6,262,827.24	130,622.00	2,939,063.44		33,907,850.25
合计	30,453,464.45	6,262,827.24	130,622.00	2,939,063.44		33,907,850.25

3.本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
3 年以上应收账款	2,939,063.44
合计	2,939,063.44

其中重要的应收账款核销情况：

单位	应收账款性质	核销金额	核销原因
苏州三星电子有限公司	经营性	1,142,389.31	预计无法收回
江苏雄创电器科技有限公司	经营性	500,341.56	预计无法收回
南通思创信息技术有限公司	经营性	356,282.00	预计无法收回
江苏中庆现代网络技术有限公司	经营性	270,455.00	预计无法收回
无锡华佳科技有限公司	经营性	201,132.00	预计无法收回
尼得科电机（青岛）有限公司	经营性	197,181.50	预计无法收回
苏州科达科技股份有限公司	经营性	113,330.00	预计无法收回
无锡市康复医院	经营性	100,373.00	预计无法收回
合计		2,881,484.37	

4.按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	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	61,656,933.91	10.59	3,082,846.70
第二名	51,697,386.14	8.88	2,584,869.31
第三名	31,983,843.55	5.49	1,599,192.18
第四名	29,790,188.56	5.12	1,489,509.43
第五名	25,295,170.07	4.34	1,264,758.50
合计	200,423,522.23	34.42	10,021,176.12

5.因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

6.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,537,246.73	16,894,954.76
美易单、金单	22,495,497.17	43,433,378.60
合计	40,032,743.90	60,328,333.36

2. 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,908,920.58	
美易单、金单		18,921,215.91
合计	34,908,920.58	18,921,215.91

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

注释5. 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	7,329,275.50	92.77	9,935,864.16	93.48
1 至 2 年	470,933.36	5.96	307,283.85	2.89

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	95,218.55	1.21	65,514.50	0.62
3 年以上	5,409.82	0.06	319,685.77	3.01
合计	7,900,837.23	100.00	10,628,348.28	100.00

期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

2. 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末前五名预付款项汇总金额为 4,376,760.34 元，占预付款项期末合计数的比例为 55.40%。

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,122,093.42	19,222,093.42
其他应收款	40,122,283.43	52,664,742.80
合计	57,244,376.85	71,886,836.22

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
苏州兆戎空天创业投资合伙企业（有限合伙）	17,122,093.42	19,222,093.42

2. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	60,371.24	126,420.00
押金、保证金	3,919,368.55	4,087,893.55
代扣代缴款项	530,872.55	263,462.89
预付款转入		206,602.50
应收股权转让款	60,619,777.47	59,019,777.47
应收出口退税	88,526.59	23,610.60
外部往来款	5,600,000.00	
其他	802,851.52	2,024,346.04
小计	71,621,767.92	65,752,113.05
减：坏账准备	31,499,484.49	13,087,370.25
合计	40,122,283.43	52,664,742.80

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	655,433.46		12,431,936.79	13,087,370.25
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-341,782.13		341,782.13	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	752,802.19		17,730,025.03	18,482,827.22
本期转回				
本期收回			50,000.00	50,000.00
本期核销			82,673.15	82,673.15
处置子公司减少	38,039.83			38,039.83
期末余额	1,028,413.69		30,471,070.80	31,499,484.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销	其他减少	
坏账准备	13,087,370.25	18,482,827.22	50,000.00	82,673.15	38,039.83	31,499,484.49
合计	13,087,370.25	18,482,827.22	50,000.00	82,673.15	38,039.83	31,499,484.49

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
3 年以上其他应收款	82,673.15
合计	82,673.15

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
江阴市德电网络科技有限公司	预付款转入	50,000.00	预计难以收回
黄强彬	个人往来	10,000.00	预计难以收回
惠山区长安曼晟土石方工程队	保证金	10,000.00	预计难以收回

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	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	58,814,210.00	3 年以上	82.12	29,407,105.00
第二名	往来款	5,600,000.00	1 年以内 270 万元；1-2 年 290 万元	7.82	425,000.00

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	股权转让款	1,600,000.00	1 年以内	2.23	80,000.00
第四名	保证金	536,280.35	1 年以内 168,497.55 元 1-2 年 180,993.75 元 2-3 年 186,789.05 元	0.75	119,918.78
第五名	保证金	410,200.00	1-2 年	0.57	41,020.00
合计		66,960,690.35		93.49	30,073,043.78

7. 涉及政府补助的其他应收款：

无。

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

注释7. 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
库存材料	271,197,967.50	19,957,606.48	251,240,361.02	324,912,840.45	10,801,655.57	314,111,184.88
在产品	33,117,758.96		33,117,758.96	28,029,788.76		28,029,788.76
库存商品	152,211,680.85	3,601,941.86	148,609,738.99	145,169,283.85	3,271,572.16	141,897,711.69
发出商品	73,798,318.15		73,798,318.15	106,051,184.30		106,051,184.30
合同履约成本	282,266.10		282,266.10	710,224.07		710,224.07
合计	530,607,991.56	23,559,548.34	507,048,443.22	604,873,321.43	14,073,227.73	590,800,093.70

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加数		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转销	其他减少	
库存材料	10,801,655.57	9,162,063.83		6,112.92		19,957,606.48
库存商品	3,271,572.16	487,381.04		157,011.34		3,601,941.86
合计	14,073,227.73	9,649,444.87		163,124.26		23,559,548.34

3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4. 公司期末存货均无抵押。

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,009,123.26	3,588,928.44	15,420,194.82	18,031,703.09	3,600,196.09	14,431,507.00
合计	19,009,123.26	3,588,928.44	15,420,194.82	18,031,703.09	3,600,196.09	14,431,507.00

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	3,600,196.09	-11,267.65				3,588,928.44
合计	3,600,196.09	-11,267.65				3,588,928.44

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,893,199.02	824,683.77
留抵增值税	2,439,620.86	11,694,462.33
合计	4,332,819.88	12,519,146.10

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	期末减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
北京环宇万维科技有限公司	177,654,293.80			-9,846,921.09				167,807,372.71		272,807,372.71
苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）	170,923,397.39			-72,420,806.63					98,502,590.76	
苏州兆戎空天创业投资合伙企业（有限合伙）	58,171,800.21			-41,709,424.42					16,462,375.79	
陕西广电智慧社区服务运营管理有限责任公司	4,419,312.37			-3,299,843.97					1,119,468.40	
山西广电智慧科技有限公司	270,228.63			21,182.75					291,411.38	
上海空和投资管理合伙企业（有限合伙）	14,496,228.52			-3,268.39					14,492,960.13	
上海空天投资管理合伙企业（有限合伙）	8,489,742.99			-1,893.39					8,487,849.60	
睿合私募股权基金管理（深圳）有限公司	697,489.12			-371,112.23					326,376.89	
北京思宏安信息科技有限公司	30,766,819.74			959,139.29					31,725,959.03	
深圳市慧晶教育科技有限公司	8,997,715.92		8,997,530.11	-185.81						
深圳市和晶智慧科技有限公司		4,105,406.86		-534,377.99		1,872,000.00			5,443,028.87	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	期末减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
深圳前海梦创空间金融科技有限公司										27,237,767.70
北京都市鼎点科技股份有限公司										13,423,659.59
合计	474,887,028.69	4,105,406.86	8,997,530.11	-127,207,511.88		1,872,000.00		167,807,372.71	176,852,020.85	313,468,800.00

其他说明：

和晶教育：公司与深圳市志同智合科技合伙企业（有限合伙）、李双喜于 2022 年 4 月 28 日签署了《无锡和晶科技股份有限公司与李双喜关于深圳市和晶教育科技有限公司之股权转让协议》、《无锡和晶科技股份有限公司、深圳市志同智合科技合伙企业（有限合伙）与李双喜关于深圳市和晶教育科技有限公司的投资协议》，公司持有的深圳市和晶教育科技有限公司（现更名为深圳市和晶智慧科技有限公司）（以下简称“和晶智慧”）36%股权转让给李双喜（即转让该部分股权认缴出资权），交易价格为一元。和晶智慧已于 2022 年 5 月 11 日办理完成股权转等相关事项的工商变更手续，在公司个体报表，公司自 2022 年 5 月 11 日不再对和晶智慧形成实际控制，股权转让后公司持股 24%，和晶智慧成为本公司的联营公司，公司自 2022 年 5 月 11 日不再对和晶智慧形成实际控制，采用权益法核算。

慧晶教育：深圳市慧晶教育科技有限公司为和晶智慧之参股公司，由于和晶智慧不再纳入公司的合并财务报表范围，慧晶教育亦不再纳入公司的合并财务报表范围。

对环宇万维长期股权投资的有关情况详见附注七、3“在联营企业中的权益”中的相关说明。

注释11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	2,721,488.00	9,707,382.85
合计	2,721,488.00	9,707,382.85

2. 分项披露本期非交易性权益工具投资

被投资方名称	期初公允价值	本期增加	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	期末公允价值	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建智趣互联科技股份有限公司	1,362,960.00	168,148.70	-28,468,884.96	-28,468,884.96		长期战略性持有	本期处置
深圳市有伴科技有限公司	379,003.85	-182,327.26	-44,553,323.41	-44,553,323.41		长期战略性持有	本期处置
上海绿联软件股份有限公司	7,965,419.00	-5,243,931.00	-278,663.00		2,721,488.00	长期战略性持有	
合计	9,707,382.85	-5,258,109.56	-73,300,871.37	-73,022,208.37	2,721,488.00		

注释12. 固定资产原价及累计折旧

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1．期初余额	251,162,902.49	142,511,973.30	7,826,081.01	36,992,231.78	438,493,188.58
2．本期增加金额	280,000.00	15,122,034.14	959,191.63	8,206,772.46	24,567,998.23
购置		3,674,558.60	604,015.03	4,102,074.72	8,380,648.35
在建工程转入	280,000.00	11,447,475.54	355,176.60	4,104,697.74	16,187,349.88
其他转入					
3．本期减少金额		7,551.54	404,443.80	580,180.49	992,175.83
处置或报废		7,551.54	404,443.80	580,180.49	992,175.83
其他减少					
4．期末余额	251,442,902.49	157,626,455.90	8,380,828.84	44,618,823.75	462,069,010.98
二. 累计折旧					
1．期初余额	76,611,975.16	85,027,630.67	6,951,556.41	23,714,282.10	192,305,444.34
2．本期增加金额	11,779,424.62	10,622,591.47	443,363.99	2,956,305.28	25,801,685.36
计提	11,779,424.62	10,622,591.47	443,363.99	2,956,305.28	25,801,685.36
其他转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3．本期减少金额		144,326.36	341,469.83	406,648.39	892,444.58
处置或报废		144,326.36	341,469.83	406,648.39	892,444.58
其他减少					
4．期末余额	88,391,399.78	95,505,895.78	7,053,450.57	26,263,938.99	217,214,685.12
三. 减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
计提					
3．本期减少金额					
处置					
4．期末余额					
四. 账面价值					
1．期末账面价值	163,051,502.71	62,120,560.12	1,327,378.27	18,354,884.76	244,854,325.86
2．期初账面价值	174,550,927.33	57,484,342.63	874,524.60	13,277,949.68	246,187,744.24

2．暂时闲置的固定资产情况：

无。

3．通过经营租赁租出的固定资产：

无。

4．未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

注释13．在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,471,445.51	4,851,987.49
工程物资		
合计	5,471,445.51	4,851,987.49

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	5,471,445.51		5,471,445.51	4,851,987.49		4,851,987.49
合计	5,471,445.51		5,471,445.51	4,851,987.49		4,851,987.49

2．重要在建工程项目本期变动情况

无。

3．本期计提在建工程减值准备情况

无。

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,305,773.86	1,305,773.86
2.本期增加金额	428,986.72	428,986.72
租赁	428,986.72	428,986.72
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	1,734,760.58	1,734,760.58
二、累计折旧		
1.期初余额	261,154.77	261,154.77
2.本期增加金额	361,555.92	361,555.92
计提	361,555.92	361,555.92
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	622,710.69	622,710.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,112,049.89	1,112,049.89
2.期初账面价值	1,044,619.09	1,044,619.09

注释15. 无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	专利及非专利技术	计算机软件	合计
一. 账面原值合计				
1．期初余额	23,806,003.00	35,089,345.67	14,021,443.09	72,916,791.76
2．本年增加金额			1,061,321.21	1,061,321.21
购置			1,061,321.21	1,061,321.21
内部研发形成				
3．本年减少金额				
处置				

项目	土地使用权	专利及非专利技术	计算机软件	合计
其他减少				
4．期末余额	23,806,003.00	35,089,345.67	15,082,764.30	73,978,112.97
二. 累计摊销				
1．期初余额	4,007,343.71	34,956,714.22	10,315,499.68	49,279,557.61
2．本年增加金额	488,146.80	132,631.45	1,395,424.78	2,016,203.03
计提	488,146.80	132,631.45	1,395,424.78	2,016,203.03
3．本年减少金额				
处置子公司减少				
处置				
4．期末余额	4,495,490.51	35,089,345.67	11,710,924.46	51,295,760.64
三. 减值准备				
1．期初余额				
2．本年增加金额				
计提				
3．本年减少金额				
处置子公司减少				
4．期末余额				
四. 账面价值合计				
1．期末账面价值	19,310,512.49		3,371,839.84	22,682,352.33
2．期初账面价值	19,798,659.29	132,631.45	3,705,943.41	23,637,234.15

2．未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

注释16．商誉

1．商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	本期处置	
中科新瑞合并商誉	173,425,431.62			173,425,431.62
晶安智慧合并商誉	16,598,564.89			16,598,564.89
合计	190,023,996.51			190,023,996.51

其他说明：

（1）中科新瑞合并商誉：2014 年度，公司通过现金和非公开发行股票方式购买中科新瑞 100%股权，合并成本金额为 21,000.00 万元。购买日中科新瑞可辨认净资产公允价值 3,657.46 万元，确认商誉 17,342.54 万元。

（2）晶安智慧合并商誉：2017 年度，公司以 1,500 万元购买了张鹏宪持有的晶安智慧 75.76%股权，同时以 2,000 万元对晶安智慧进行增资。合并成本金额为 3,500.00 万元，购买日公司按持股比例计算的应享有晶安智慧可辨认净资产公允价值 1,840.14 万元，确认商誉 1,659.86 万元。

2．商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	本期处置	其他	
中科新瑞合并商誉减值准备		44,328,527.68				44,328,527.68
合计		44,328,527.68				44,328,527.68

3．商誉减值相关说明

1)商誉减值测试的方法

公司在进行减值测试时，根据公司对各资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，结合历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计各资产组未来 5 年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第 5 年的现金流量水平。现金流量中采用的关键数据包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据各子公司历史经验及对行业发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了各公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的风险。根据各资产组的税前折现率，对预计的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

经过减值测试，公司对晶安智慧的合并商誉无需计提减值准备，对中科新瑞的合并商誉计提减值准备 44,328,527.68 元。

2)商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①中科新瑞：考虑中科新瑞主营业务单一，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生现金流入基本独立于其他资产组或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将中科新瑞认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。本期聘用中和资产评估有限公司对 2022 年 12 月 31 日为基准日的中科新瑞资产组组合可回收价值进行评估，并于 2023 年 4 月 14 日出具了评估报告，本次采用收益法评估，评估结论为：经收益法评估，和晶科技合并中科新瑞后商誉所在资产组于评估基准日预计未来现金流量的现值为人民币 18,757.00 万元，资产组账面价值为 23,189.85 万元，预计未来现金流量的现值低于账面价值-4,432.85 万元，增值率为-19.12%。

②晶安智慧：考虑晶安智慧主营业务单一，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生现金流入基本独立于其他资产组或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将晶安智慧认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。本期聘用中和资产评估有限公司对 2022 年 12 月 31 日为基准日的晶安智慧资产组组合可回收价值进行评估，并于 2023 年 4

月 14 日出具了评估报告，本次采用收益法评估，评估结论为：经收益法评估，和晶科技合并晶安智慧后商誉所在资产组于评估基准日预计未来现金流量的现值为人民币 3,655.00 万元，资产组账面价值为 3,257.43 万元，预计未来现金流量的现值高于账面价值 397.57 万元，增值率为 12.20%。

3)商誉减值的测试过程及关键参数

①商誉减值测试过程如下（单位：万元）

项目	中科新瑞	晶安智慧
商誉账面余额（1)	17,342.54	1,659.86
年初商誉减值准备余额（2)		
商誉账面价值（3)=(1)-(2)	17,342.54	1,659.86
归属于少数股东的商誉价值（4)		227.63
资产组账面价值（5)	5,847.31	1,369.95
包含整体商誉的资产组的账面价值（6)=(3)+(4)+(5)	23,189.85	3,257.43
资产组预计未来现金流量现值（可回收金额）（7)	18,757.00	3,655.00
包含商誉的资产组减值损失（大于 0 时）（8)=(6)-(7)	4,432.85	
商誉减值损失（9）[（3）与（8）孰小填列）]	4,432.85	

②关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率加权平均资金成本
中科新瑞	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.13%
晶安智慧	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.13%

注 1：根据历史年度的经营状况，目前已保有的客户量，签订的合同，以及未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测，预计短期内公司营业收入会有所波动，未来长期发展趋势会趋于行业整体水平，对于预测 2023 年至 2027 年之间销售收入的增长率为 10%-20%之间。

注 2：根据历史年度的经营状况，目前已保有的客户量，签订的合同，以及未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测，预计短期内公司营业收入会有所波动，未来长期发展趋势会趋于行业整体水平，对于预测 2023 年至 2027 年之间销售收入的增长率均为 20.00%。

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费用等	9,132,100.68	2,195,196.07	2,782,931.83		8,544,364.92
合计	9,132,100.68	2,195,196.07	2,782,931.83		8,544,364.92

注释18. 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	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
坏账准备	31,514,119.10	5,708,386.93	29,859,786.17	5,163,338.58
存货跌价准备	23,559,548.34	3,601,320.95	14,073,227.73	2,181,322.49
合同资产减值准备	4,689,515.77	1,172,378.94	3,600,196.09	898,487.42
税务调增的存货暂估金额	37,968,334.59	9,387,413.14	28,849,212.52	7,111,418.18
税务调增的三年以上应付款	1,569,785.67	392,446.42	1,620,617.70	405,154.43
预提费用	1,086,812.73	271,703.18	898,354.64	224,588.66
可抵扣亏损	48,470,156.09	12,433,275.61	56,087,302.24	15,751,702.23
合并层面未实现毛利	3,270,149.89	490,522.48		
其他权益工具公允价值变动	278,663.00	41,799.45		
应付职工薪酬暂时性差异	2,123,140.27	318,471.04		
递延收益暂时性差异	10,401,749.65	2,600,437.41		
合计	164,931,975.1	36,418,155.55	134,988,697.09	31,736,011.99

2．未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	755,348.69	188,837.16	955,840.63	238,960.15
其他权益工具投资公允价值变动			4,965,268.00	744,790.20
固定资产加速折旧	933,955.91	140,093.39		
合计	1,689,304.60	328,930.55	5,921,108.63	983,750.35

3．未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异-可抵扣亏损	552,449,562.23	492,227,845.94	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	345,451,997.88	159,044,503.47	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
可抵扣暂时性差异-递延收益	2,380,258.05	3,635,410.55	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
合计	900,281,818.16	654,907,759.96	

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

到期年度	期末余额	期初余额
2023年	12,186,792.11	12,186,792.11
2024年	466,260,856.18	466,260,856.18
2025年	11,873,704.70	11,873,704.70
2026年	2,873,091.37	1,906,492.95
2027年	59,255,117.87	
合计	552,449,562.23	492,227,845.94

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,513,669.27	444,247.94
合计	1,513,669.27	444,247.94

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	362,000,000.00	279,410,000.00
信用借款	75,000,000.00	54,950,000.00
质押+保证	10,000,000.00	80,000,000.00
保理融资		9,450,000.00
票据融资	311,165,419.54	322,867,294.17
未到期应付利息	817,201.03	591,169.80
合计	758,982,620.57	747,268,463.97

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

注释21. 应付票据

1. 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,464,681.50	189,481,317.22
合计	100,464,681.50	189,481,317.22

2. 期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元

注释22. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	564,372,401.97	616,102,630.77
应付设备、工程款	3,634,756.07	4,291,481.54
合计	568,007,158.04	620,394,112.31

2. 账龄超过一年的重要应付账款：

无。

注释23. 预收款项

1．按款项性质列示的预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款		23,800.00
合计		23,800.00

2．账龄超过 1 年的重要预收账款：

无。

注释24．合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,783,035.34	14,265,868.24
合计	2,783,035.34	14,265,868.24

注释25．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
短期薪酬	35,933,760.97	260,484,361.40	262,487,834.96	33,930,287.41
离职后福利-设定提存计划	412,327.99	13,250,223.49	13,098,147.63	564,403.85
辞退福利		25,733.97	25,733.97	
合计	36,346,088.96	273,760,318.86	275,611,716.56	34,494,691.26

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
工资、奖金、津贴和补贴	35,632,933.74	231,591,227.79	233,786,959.84	33,437,201.69
职工福利费		17,595,049.18	17,595,049.18	
社会保险费	273,542.23	7,242,285.53	7,132,913.52	382,914.24
其中：基本医疗保险费	240,955.85	6,195,788.20	6,091,237.73	345,506.32
工伤保险费	14,753.24	505,975.71	500,424.57	20,304.38
生育保险费	17,833.14	540,521.62	541,251.22	17,103.54
住房公积金	27,285.00	2,951,171.60	2,895,309.00	83,147.60
工会经费和职工教育经费		1,104,627.30	1,077,603.42	27,023.88
合计	35,933,760.97	260,484,361.40	262,487,834.96	33,930,287.41

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
基本养老保险	402,831.24	12,848,634.94	12,701,022.54	550,443.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	9,496.75	401,588.55	397,125.09	13,960.21
合计	412,327.99	13,250,223.49	13,098,147.63	564,403.85

注释26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,131,802.12	9,002,269.47
企业所得税	7,646,104.78	5,152,639.35
城市维护建设税	839,655.76	669,979.38
教育费附加	596,288.84	476,288.67
个人所得税	4,126.79	6,752.13
其他	1,316,332.46	651,182.73
合计	22,534,310.75	15,959,111.73

注释27. 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	19,247,414.16	34,105,843.76
合计	19,247,414.16	34,105,843.76

1. 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,445,419.29	2,803,919.29
代扣代缴项目	1,401,222.60	1,194,850.87
购买晶安智慧股权的款项	9,000,000.00	9,000,000.00
承诺出资晶安智慧金额归属于少数股东部分	964,800.00	964,800.00
其他	6,435,972.27	20,142,273.60
合计	19,247,414.16	34,105,843.76

2)末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

注释28. 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000.00	35,000,000.00
未到期应付利息	36,250.00	48,846.88
1 年内到期的租赁负债	366,445.55	231,725.68

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,402,695.55	35,280,572.56

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	35,223,052.54	52,951,993.23
待转销项税额	200,203.28	250,710.46
合计	35,423,255.82	53,202,703.69

注释30. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	59,000,000.00	
合计	59,000,000.00	

注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,296,624.77	1,216,240.37
减：未确认的融资费用	113,723.69	131,895.74
减：一年内到期的租赁负债	366,445.55	231,725.68
合计	816,455.53	852,618.95

注释32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
固定收益投资者投入款		244,060,000.00
合计		244,060,000.00

其他说明：

公司于 2021 年 4 月 11 日召开第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司全资子公司无锡和晶智能科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》，公司与安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）、淮北市成长型中小企业基金有限公司、淮北盛大建设投资有限公司于 2021 年 4 月 9 日签署了《关于无锡和晶智能科技有限公司之增资协议》，公司计划通过对全资子公司和晶智能增资扩股的形式引入前述 3 名投资方作为和晶智能的战略投资者。本次新进的 3 名战略投资者合计出资 240,000,000 元（其中 198,414,275.25 元计入新增注册资本，其余金额计入资本公积）取得和晶智能 31.08%股权。公司承诺和晶智能 2021 年度实现净利润不低于人民币 2,500 万元，2022 年度实现净利润不低于人民币 3,000 万元，2023 年度实现净利润不低于人民币 3,500 万元。

同时，双方约定了合格退出及回购权条款，在投资方支付第一笔增资价款后 36 个月内，投资方仍未能完成合格退出的，或者任何一个会计年度未能完成业绩承诺，投资方均有权行使回购权。股权回购价款金额具体计算公式如下：股权回购价款金额=增资价款金额×（1+6.5%×增资款项到账

之日（含当日）至股权回购价款实际支付之日（不含当日）的天数÷365）-投资期内分红款、补偿款。

公司根据增资协议，将投资方认定为固定收益投资者，将收到的投资款 240,000,000 元及利息 4,060,000.00 计入长期应付款。

2022 年 9 月，公司与投资方签订补充协议，约定合格退出及回购权条款自始无效，自合同约定签署之日起按照权益工具核算，不再计提投资款利息。

注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,524,570.24	10,362,098.51	3,104,661.05	12,782,007.70	收到财政拨款
合计	5,524,570.24	10,362,098.51	3,104,661.05	12,782,007.70	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增政府补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 624 万套智能控制器技术改造项目	158,152.50		158,152.50		与资产相关
智能家居智能控制器研发及产业化项目	1,038,998.01		446,000.00	592,998.01	与资产相关
物联网科技成果专项奖励	510,416.67		175,000.00	335,416.67	与资产相关
物联网产业投资项目	744,000.00		186,000.00	558,000.00	与资产相关
智能控制器研发中心及生产线技术改造项目	360,000.00		90,000.00	270,000.00	与资产相关
2018 年度物联网产业化项目	823,843.37		200,000.00	623,843.37	与资产相关
淮北市烈山区设备扶持资金	1,823,159.69	2,027,155.03	354,661.10	3,495,653.62	与资产相关
淮北市烈山区人才公寓扶持资金	66,000.00		66,000.00		与收益相关
厂房扶持资金		8,334,943.48	1,428,847.45	6,906,096.03	与资产相关
合计	5,524,570.24	10,362,098.51	3,104,661.05	12,782,007.70	

注释34. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	448,941,998.00	41,613,852.00				41,613,852.00	490,555,850.00

其他说明：

2022 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2022】3086 号《关于同意无锡和晶科技股份有限公司向安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》核准，公司公开发行普通股 41,613,852.00 股，用于购买标的公司无锡和晶智能有

限公司 31.8%股权。2022 年 12 月 21 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理股份登记变更，公司总股本 448,941,998.00 元变更为 490,555,850.00 元。

注释35. 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	995,266,976.35	217,640,445.96		1,212,907,422.31
资本公积其他		10,055,418.84	5,181,437.81	4,873,981.03
合计	995,266,976.35	227,695,864.80	5,181,437.81	1,217,781,403.34

其他说明：

（1）公司 2022 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]3086 号《关于同意无锡和晶科技股份有限公司向安徽高新投新材料产业基金合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》核准，2022 年 12 月 16 日，标的资产完成资产交割手续，2022 年 12 月 21 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理股份登记变更，产生股本溢价 217,640,445.96 元。

（2）2022 年 12 月标的资产完成资产交割手续，公司完成收购无锡和晶智能科技有限公司的少数股权，产生的资本溢价 8,183,418.84 元。

（3）2022 年 9 月公司与投资方签订关于《无锡和晶智能科技有限公司增资之补充协议（二）》约定合格退出及回购权条款自始无效条款，按照其约定将终止日之前的长期应付款转为少数股东权益之间的差异确认为资本公积-5,180,024.89 元，

（4）2022 年 4 月，公司采用权益法核算的深圳和晶智慧科技有限公司增加资本公积 1,8720,00.00 元。。

（5）2022 年 4 月，公司收购深圳和晶教育发展有限公司少数股权产生的资本公积-1,412.92 元。

注释36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股票	50,098,836.66			50,098,836.66
合计	50,098,836.66			50,098,836.66

其他说明：2022 年 12 月 16 日公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份的议案》，公司未能在三年持有期限届满前按照披露用途转让回购股份，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号—回购股份》等相关规定，公司对回购专用证券账户内的全部回购股份 10,155,993 股进行注销；公司此次回购股份注销事宜于 2023 年 2 月 8 日办理完成。

注释37. 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留存收益	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	-68,787,552.01	-5,258,109.56	-73,022,208.37	-786,589.65	-236,863.55		-236,863.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-68,787,552.01	-5,258,109.56	-73,022,208.37	-786,589.65	-236,863.55		-236,863.55
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,090.65	2,800.14			1,709.49		1,709.49
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-1,090.65	2,800.14			1,709.49		1,709.49
合计	-68,788,642.66	-5,255,309.42	-73,022,208.37	-786,589.65	-235,154.06		-235,154.06

注释38. 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	18,157,997.14			18,157,997.14
合计	18,157,997.14			18,157,997.14

注释39. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-451,105,951.64	-512,380,925.69	—
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	-451,105,951.64	-512,380,925.69	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-320,857,736.95	61,274,974.05	—
减：提取法定盈余公积			10
应付现金股利			
其他综合收益结转留存收益	73,022,208.37		
期末未分配利润	-844,985,896.96	-451,105,951.64	

注释40. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,933,050,043.21	1,651,845,463.27	2,036,291,296.64	1,783,860,228.87

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	22,198,342.68	19,049,231.31	24,076,190.99	17,015,668.08
合计	1,955,248,385.89	1,670,894,694.58	2,060,367,487.63	1,800,875,896.95

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,389,054.60	783,017.09
教育费附加	988,716.59	559,103.69
房产税	2,071,435.24	2,071,435.24
土地使用税	123,584.72	123,785.57
印花税	1,598,445.57	933,278.50
其他税费	229,123.08	43,741.5
合计	6,400,359.80	4,514,361.59

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	13,754,846.38	12,832,227.95
运输及周转箱费用	1,831,662.57	365,317.72
业务招待费	4,234,024.24	3,881,928.53
差旅费	1,691,387.25	1,801,555.17
样品及样本费	548,189.43	1,204,208.53
办公费	116,063.96	312,313.70
售后服务成本	7,509,757.76	6,735,591.20
其他费用	1,179,325.50	1,199,196.40
合计	30,865,257.09	28,332,339.20

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	28,926,067.33	25,344,365.72
折旧费用及其他长期资产摊销	17,180,552.31	14,470,875.61
中介机构费	6,556,488.22	2,759,724.61
差旅费	1,151,163.66	1,445,639.24
办公及物料消耗	2,730,941.36	1,894,737.96
租赁费	1,418,252.68	846,626.59
业务招待费	4,464,939.73	3,509,232.73
班车费	10,295.54	649,233.68
水电费	2,538,492.73	2,466,193.84
物业管理费	1,217,219.03	2,701,167.61

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,782,926.73	1,888,771.80
其他	1,913,332.26	895,591.22
合计	69,890,671.58	58,872,160.61

注释44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	52,758,349.96	51,471,911.95
材料费	15,046,990.56	11,785,016.57
折旧与分摊	4,885,977.04	7,347,301.67
技术服务费	1,760,188.65	1,113,615.43
其他	5,899,774.82	4,482,376.17
合计	80,351,281.03	76,200,221.79

注释45. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,455,225.01	36,411,724.24
票据融资借款利息	9,546,462.93	6,393,799.31
减：利息收入	2,406,912.53	5,634,583.95
汇兑损益	-1,641,618.64	-5,294,034.54
手续费等	636,757.11	3,112,723.05
未确认融资费用	50,422.03	60,718.48
合计	36,640,335.91	35,050,346.59

注释46. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
年产 624 万套智能控制器技术改造项目	158,152.50	193,297.50
智能家居智能控制器研发及产业化项目	446,000.00	446,000.00
物联网科技成果专项奖励	175,000.00	175,000.00
物联网产业投资项目	186,000.00	186,000.00
智能控制器研发中心及生产线技术改造项目	90,000.00	90,000.00
2018 年度物联网产业化项目	200,000.00	200,000.00
增值税即征即退	3,100,318.90	3,729,027.22
稳岗扩岗以工代训补贴	145,100.00	419,382.00
无锡物联网创新促进中心群集项目补助		250,000.00
淮北市烈山区设备扶持资金	354,661.10	45,602.78
淮北市烈山区人才公寓扶持资金	66,000.00	66,000.00
淮北市烈山区厂房扶持资金	1,428,847.45	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2022 年度高新企业奖励金	400,000.00	200,000.00
高新企业培育奖励		150,000.00
科技发展资金	200,000.00	450,000.00
高级经营管理人才引进奖励		20,000.00
科技人才专项资金		906,300.00
稳岗补贴	251,619.00	374,057.00
就业补贴	3,000.00	33,771.00
高新培育资金		50,000.00
商务发展资金		32,400.00
知识产权专项资金		14,600.00
无锡市新一代信息技术产业资金	548,600.00	
信息技术产业投资资助	538,200.00	
个税返还	49,351.72	
房租补贴	2,593,513.00	
其他	893,953.93	124,576.05
合计	11,828,317.60	8,156,013.55

注释47. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-127,207,511.88	134,655,027.38
处置子公司取得的投资收益	1,344,096.95	
应收款项融资处置损益	-2,147,374.86	-2,166,466.08
合计	-128,010,789.79	132,488,561.30

注释48. 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	-6,262,827.24	-8,260,898.50
其他应收款坏账损失	-18,482,827.22	-255,384.48
应收票据坏账损失	472,069.85	275,432.75
合计	-24,273,584.61	-8,240,850.23

注释49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-9,649,444.87	-10,692,313.15
合同资产减值准备	11,267.65	-1,850,135.67
长期股权投资减值准备	-167,807,372.71	-105,948,130.00
商誉减值准备	-44,328,527.68	
合计	-221,774,077.61	-118,490,578.82

注释50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	22,923.23	-61,360.00
合计	22,923.23	-61,360.00

注释51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	64,146.69		64,146.69
应付款项减免		380,160.10	
与日常活动不相关的政府补助	3,600.00	300,000.00	3,600.00
其他	1,747,947.78	976,549.56	1,747,947.78
合计	1,815,694.47	1,656,709.66	1,815,694.47

计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
无锡锡东新城商务区管理委员会发放落户奖励		300,000.00	与收益相关
绿色金融奖补贴	3,600.00		与收益相关
合计	3,600.00	300,000.00	

注释52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	58,914.04	7,884.26	58,914.04
罚款等	1,512.32	3,208.38	1,512.32
捐赠支出	70,249.86	8,000.00	70,249.86
其他	4,168.48	2,301.60	4,168.48
合计	134,844.70	21,394.24	134,844.70

注释53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,537,134.51	9,618,943.03
递延所得税费用	-4,550,373.71	1,030,213.96
合计	12,986,760.80	10,649,156.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-300,320,575.51	72,009,262.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-75,153,338.80	18,010,000.55

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	-3,284,252.52	-1,768,351.78
调整以前期间所得税的影响	3,230,164.33	-220,549.40
非应税收入的影响	32,451,562.65	-36,028,462.37
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,816,286.45	2,705,898.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-628,602.12	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	62,808,155.73	29,755,931.18
研发费加计扣除的影响	-9,286,552.38	-6,074,494.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		3,978,589.50
其他	33,337.46	290,595.98
所得税费用	12,986,760.80	10,649,156.99

注释54. 现金流量表附注

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,406,905.54	5,634,583.95
政府补助款	15,987,713.55	5,321,077.52
其他	14,314,395.45	24,728,997.55
合计	32,709,014.54	35,684,659.02

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	16,113,472.30	15,500,111.25
付现的管理费用	12,477,432.70	19,056,919.28
付现的研发费用	20,449,665.16	17,381,008.17
保证金及备用金	15,723,445.30	2,037,649.85
其他	23,542,059.34	23,081,430.85
合计	88,306,074.80	77,057,119.40

3． 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额	384,376.45	
合计	384,376.45	

4．收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
固定收益投资者投入款项		240,000,000.00
合计		240,000,000.00

5．支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	105,010,000.00	64,990,000.00
租赁付款额	691,882.00	
合计	105,701,882.00	64,990,000.00

注释55．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-313,307,336.31	61,360,105.13
加：信用减值损失	24,273,584.61	8,240,850.23
资产减值损失	221,774,077.61	118,490,578.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,801,685.36	24,733,158.32
使用权资产折旧	361,555.92	261,154.77
无形资产摊销	2,016,203.03	1,994,176.75
长期待摊费用摊销	2,782,931.83	618,741.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-22,923.23	-61,360.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	- 5,232.65	7,884.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	36,657,446.26	42,805,523.52
投资损失（收益以“－”号填列）	128,010,789.79	-132,488,561.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,640,344.11	1,091,449.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	89,970.40	-441,049.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	74,265,329.87	-150,932,743.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,560,670.95	-196,150,530.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-121,998,048.37	215,880,291.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,499,019.06	-4,590,329.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	257,569,352.14	233,356,096.40
减：现金的期初余额	233,356,096.40	128,214,703.42
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	24,213,255.74	105,141,392.98

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	257,569,352.14	233,356,096.40
其中：库存现金	164,208.45	189,192.66
可随时用于支付的银行存款	257,399,512.11	233,161,290.64
可随时用于支付的其他货币资金	5,631.58	5,613.10
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	257,569,352.14	233,356,096.40

注释56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	184,432,046.87	为开具银行承兑汇票或贷款而向银行提供的质押物
货币资金	16,000,000.00	冻结
应收票据	94,915,066.56	为开具银行承兑汇票而向银行提供的质押物
应收票据	51,803,950.18	已背书或已贴现未终止确认的应收票据
应收款项融资	18,921,215.91	已背书或已贴现未终止确认的应收款项融资
应收账款	43,671,690.89	为开具银行承兑汇票或贷款而向银行或保理公司提供的质押物
合计	409,743,970.41	

注释57. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,789,708.51
其中：美元	2,794,482.53	6.9646	19,462,453.03
欧元	1,068,275.70	7.4229	7,929,703.69
港币	445,052.21	0.89327	397,551.79
应收账款			122,964,934.80
其中：美元	15,778,703.11	6.9646	109,892,355.68
欧元	1,761,114.81	7.4229	13,072,579.12
应付账款			61,223,098.33
其中：美元	8,654,769.22	6.9646	60,277,005.71
欧元	127,455.93	7.4229	946,092.62

2. 境外经营实体说明

简称	全称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港和晶	HODGENINTERNATIONAL(HK)LIM	香港	港币	经营所在地法定货币

六、合并范围变更

1.公司本报告期内新增加子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳和晶教育发展有限公司	深圳	深圳	教育软件、计算机软件开发	100.00		收购少数股权

2022 年 5 月 10 日，本公司购买子公司和晶教育之子公司和晶教育发展 100%股权，和晶教育发展成为和晶科技本公司全资子公司（注：收购前之前本公司通过和晶教育间接持有和晶教育发展 60%股权）。

2. 处置子公司

公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳和晶教育科技有限公司	1.00	36.00	出售	2022 年 5 月 10 日	股权变更	1,476,550.32	24.00	1,225,406.86	5,977,406.86	-181,978.03	假设：按照李双喜 2022 年 5 月 10 日出资 1500 万元，其中 720 万元为实收资本，780 万元为资本公积后的净资产为公允价值	
深圳天枢投资合伙（有限合伙）	250,002.00	100%	出售	2022 年 9 月 28 日	股权变更	49,524.76	0.00	0.00	0.00	0.00	按照 2022 年 8 月 31 日标的公司的净资产	

说明：2022年4月28日公司与深圳市志同智合科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳志同智合”）、李双喜于签署了《无锡和晶科技股份有限公司与李双喜关于深圳市和晶教育科技有限公司之股权转让协议》、《无锡和晶科技股份有限公司、深圳市志同智合科技合伙企业（有限合伙）与李双喜关于深圳市和晶教育科技有限公司的投资协议》，公司将持有的和晶教育36%股权转让给李双喜（即转让该部分股权的认缴出资权），交易价格为一元。2022年5月11日，和晶智慧完成股权变更手续，本公司将2022年5月11日作为丧失对和晶智慧控制权的时点，本公司对和晶智慧股权由60.00%变更为24.00%，和晶智慧成为本公司的联营公司。

2022年9月8日公司与深圳前海深证创业投资有限公司（以下简称”前海深证”）签订了《深圳天枢投资合伙（有限合伙）份额转让协议》，公司将持有的99.9667%的股权转让给前海深证，交易价格为250,000.00元，以2022年8月31日为交易基准日，标的资产为公司净资产为人民币200,476.24元。同时公司子公司和晶教育发展与达孜中润通创业投资管理有限公司签署了《深圳天枢投资合伙（有限合伙）份额转让协议》，公司子公司和晶教育发展将其持有的0.0333%的股权转让给达

孜中润通创业投资管理有限公司，交易价格为一元。2022年9月28日深圳天枢完成股权变更手续，本公司将2022年9月28日作为丧失对深圳天枢控制权的时点，自此深圳天枢不再纳入公司合并范围。

3. 公司报告期内新设立子公司

本报告期内无新设立子公司。

七、在其他主体中的权益

(一)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	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
和晶信息	无锡	无锡	软件		100.00	投资设立
中科新瑞	无锡	无锡	系统集成	95.00	5.00	非同一控制下企业合并
和晶宏智	北京	北京	投资及资产管理	100.00		投资设立
江苏睿杰斯	无锡	无锡	计算机软硬件开发销售		100.00	投资设立
晶安智慧	无锡	无锡	信息技术及系统软硬件开发应用		87.94	非同一控制下企业合并
和晶智能	无锡	无锡	电子智能控制器的研发与生产	100.00		投资设立
香港和晶	香港	香港		100.00		投资设立
和晶教育发展	深圳	深圳	软件开发	100.00		收购少数股权
安徽和晶	淮北	淮北	电子智能控制器的研发与生产		100.00	投资设立

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
北京环宇万维科技有限公司	北京	北京	计算机技术及服务	48.5720	权益法

其他说明：

2018 年 5 月，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司对北京环宇万维科技有限公司增资暨关联交易的议案》。根据《无锡和晶科技股份有限公司、深圳君智投资合伙企业（有限合伙）、宁波博悦元朔投资管理合伙企业与无锡和晶科技股份有限公司、袁胜军、唐菲、吴阿平、北京君联顺昌投资管理合伙企业（有限合伙）、周建林、拉萨楚源投资管理有限责任公司、深圳文珊投资合伙企业（有限合伙）、王晓娟、深圳前海海润一号投资合伙企业（有限合伙）及北京环宇万维科技有限公司关于北京环宇万维科技有限公司之投资协议》，公司以现金方式向环宇万维增资 10,000.00 万元；本次交易完成后，公司对环宇万维的持股比例由 48.9841%变为 48.5720%。

2. 重要联营企业的财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/本期发生额
流动资产	6,463,034.16	18,097,710.87
其中：现金和现金等价物	1,389,604.13	2,153,953.72
非流动资产	8,849,437.53	16,453,832.88
资产总计	15,312,471.69	34,551,543.75
流动负债	146,473,099.10	135,220,888.06
非流动负债		1,226,764.90
负债合计	146,473,099.10	136,447,652.96
少数股东权益	-1,782,706.38	7,211,741.78
归属于母公司股东权益	-129,377,921.04	-109,107,850.99
按持股比例计算的净资产份额	-63,704,716.74	-52,995,865.38
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	177,654,293.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,225,890.97	40,866,022.45
财务费用	2,909,483.36	2,999,505.85
所得税费用		
净利润	-20,273,669.12	-33,108,043.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-20,273,669.12	-33,108,043.09
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目名称	期末余额/本期发生额	期初余额/本期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	176,852,020.85	299,214,464.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-117,360,590.79	132,466,560.42
--其他综合收益		
--综合收益总额	-117,360,590.79	132,466,560.42

4. 联营企业发生的超额亏损

项目名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额	本期末累积未确认的损失份额
环宇万维		-63,704,716.74	-63,704,716.74

5. 与联营企业投资相关的或有负债

无。

(四)重要的共同经营

无。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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。同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1．外汇风险

本汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要来自外销产生的外币应收账款及回笼的外币货币资金以及外币借款。为了减轻汇率波动产生的不利影响，对于外销产生的应收账款，公司对外销客户设置了较短的信用期；对于回笼的货币资金，公司会及时换汇；对于外币借款，公司以借入短期为主。

2．利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要来自于银行借款。为降低利率风险波动的影响，公司根据预期的利率变动方向来选择浮动利率或者固定利率，即预期未来一段期间利率上行，选择固定汇率；预期未来一段期间利率下行，选择浮动汇率。

九、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资		40,032,743.90		40,032,743.90
（三）其他权益工具投资	2,721,488.00			2,721,488.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司控股股东为荆州慧和股权投资合伙企业(有限合伙)，无实际控制人。

(二)本公司子公司情况

详见附注七、（一）“在子公司中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业见附注七、（三）“在联营企业中的权益”。

(四)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	统一社会信用代码
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员	
深圳市和晶文化艺术发展有限公司	联营企业（未实际出资）	91440300MA5GPF681M
张鹏宪	无锡晶安智慧科技有限公司股东	
顾群	公司董事	

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	统一社会信用代码
深圳市慧晶教育科技有限公司	深圳市和晶智慧科技有限公司之参股公司	91440300MA5G88FNX7
深圳市和晶智慧科技有限公司	联营企业	91440300MA5G1Y4JXD

(五)关联交易情况

1．关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到日期	担保是否已经履行完毕
无锡和晶智能科技有限公司	30,000,000.00	2022-6-2	2023-6-2	否
无锡和晶智能科技有限公司	20,000,000.00	2022-6-9	2023-6-9	否
无锡和晶智能科技有限公司	15,000,000.00	2022-6-17	2023-6-17	否
无锡和晶智能科技有限公司	30,000,000.00	2022-6-23	2023-6-23	否
无锡和晶智能科技有限公司	15,000,000.00	2022-7-8	2023-7-8	否
无锡和晶智能科技有限公司	20,000,000.00	2022-7-15	2023-7-15	否
无锡和晶智能科技有限公司	20,000,000.00	2022-7-26	2023-4-26	否
无锡和晶智能科技有限公司	10,000,000.00	2022-8-5	2023-4-25	否
无锡和晶智能科技有限公司	50,000,000.00	2022-5-10	2023-5-10	否
无锡和晶智能科技有限公司	20,000,000.00	2022-8-5	2023-8-4	否
无锡和晶智能科技有限公司	30,000,000.00	2022-9-9	2023-9-9	否
无锡和晶智能科技有限公司	10,000,000.00	2022-11-3	2023-11-3	否
无锡和晶智能科技有限公司	20,000,000.00	2022-11-8	2023-10-22	否
无锡和晶智能科技有限公司	15,000,000.00	2022-11-10	2023-10-22	否
无锡和晶智能科技有限公司	15,000,000.00	2022-11-25	2023-10-22	否
无锡和晶智能科技有限公司	10,000,000.00	2022-11-30	2023-10-30	否
安徽和晶智能科技有限公司	20,000,000.00	2022-11-15	2023-12-15	否
安徽和晶智能科技有限公司	2,000,000.00	2022-4-26	2023-4-26	否
江苏中科新瑞科技有限公司	10,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	否
江苏中科新瑞科技有限公司	10,000,000.00	2021-6-28	2022-6-27	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到日期	担保是否已经履行完毕
无锡和晶智能科技有限公司	60,000,000.00	2023-1-11	2024-6-27	否
杨洋	5,000,000.00	2022-5-19	2023-5-19	否
杨洋	5,000,000.00	2022-5-31	2023-5-31	否
顾群	5,210,000.00	2021-3-26	2022-3-26	是
顾群	4,200,000.00	2021-09-28	2022-06-22	是
无锡和晶智能科技有限公司	30,000,000.00	2021-10-26	2022-1-15	是

本公司之子公司无锡和晶智能科技有限公司通过 E 融单贴现方式，将对本公司的应收账款转让给江苏银行无锡新区支行共计 15000.00 万元。

2．关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	650.87	754.38

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市慧晶教育科技有限公司			200,000.00	10,000.00
其他应收款	深圳市和晶文化艺术发展有限公司			700,000.00	35,000.00
其他应收款	深圳市和晶智慧科技有限公司	5,600,000.00	425,000.00	3,000,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张鹏宪	9,000,000.00	9,000,000.00

(七)关联方承诺

无。

(八)其他关联交易

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

无。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1、2019 年 8 月 8 日公司召开 2019 年度第三次临时股东大会，审议并通过《关于公司拟挂牌转让全资子公司上海澳润信息科技有限公司 100%股权的议案》，并于 2019 年 8 月 9 日在无锡产权交易所公开挂牌转让上海澳润 100%股权，在公开挂牌转让期间共征集到意向受让方一名（即上海一什智能科技有限公司，以下简称“上海一什”）。公司与上海一什分别于 2019 年 9 月 19 日签署《产权交易合同》（含合同附件：《股权质押协议》）、2019 年 9 月 26 日签署《关于<产权交易合同>的补充合同》，合同约定上海一什分三期向公司支付本次交易价款总额 12,002.90 万元，并需保证上海澳润在其支付完毕第二期股权转让价款前清偿上海澳润对公司的往来欠款 4,715 万元。同时，上海一什根据《产权交易合同》的约定，将其持有的上海澳润 100%股权质押（分为 51%、49%两笔质押）给公司。

截至财务报告日，上海一什已向公司支付股权转让价款 6,121.479 万元，往来款项 4,715.00 万元，即已支付完毕《产权交易合同》的第一期、第二期股权转让价款，及上海澳润对公司的往来欠款。剩余第三期股权转让款 5,881.42 万元未支付，且已超过约定付款期限。公司已于 2021 年 3 月 17 日就上述事项向上海市第二中级人民法院提起诉讼，并于 2021 年 3 月 30 日收到法院送达的（2021）沪 02 民初 58 号民事裁定书及财产查封情况告知书（以下简称“告知书”），该告知书显示已就该诉讼事项冻结上海澳润、上海一什主要资产如下：

冻结甘肃省广播电视网络股份有限公司（以下简称“甘肃广电”）应付上海澳润到期应付债权 6,075.51 万元，其对应的冻结标的物为甘肃广电子公司甘肃省光迅投资有限公司 13 套房产；预查封上海澳润通过（2020)甘 01 执 669 号之三裁定书取得的位于兰州新区中川镇经十四路以西无号广博电视网络产业园的土地使用权《土地证号：兰新国用（2014)第 080 号》及地上建筑物《产权证号：兰房权证（新区）字第 283 号》；冻结上海澳润、上海一什银行存款 395,757.39 元。

就该诉讼事项法院虽已冻结上海澳润及上海一什上述资产，但鉴于该诉讼执行结果具有重大不确定性，公司已就该笔应收股权转让款计提减值准备 11,762,842.00 元。

2021 年 7 月 2 日，上海一什在本案下提出反诉，请求和晶科技支付违约金 11,447,146.73 元并赔偿损失 18,919,030.25 元。2021 年 7 月 12 日，法院裁定冻结和晶科技名下银行存款共计人民币 16,000,000.00 元或查封、扣押相同价值的其他财产及权益。2021 年 8 月 16 日，经申请，法院裁定认为存在超额保全的情况，同意解封和晶科技其余银行账号，目前仅剩交通银行无锡新区支行的账号 322000640018000434652 被继续查封。

2022 年 12 月 30 日，上海市第二中级人民法院判决上海一什智能科技有限公司应支付本公司股权转让款 58,814,210.00 元及逾期违约金,本公司应支付上海一什智能科技有限公司逾期解除股权质押违约金以及赔偿其损失 68,466.10 元。

2023 年 1 月 4 日，公司对其进行上诉，并于 2023 年 3 月 30 日上海高级人民法院受理立案。

就该诉讼事项，公司对其应收账款 58,814,210.00 元对其可收回性按照 50%计提减值准备 29,407,105.00 元，本期补提坏账准备 17,644,263.00 元。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本
经审议批准宣告发放的利润或股利	本决议尚需股东大会审议通过

2. 诉讼案件

福建智趣与环宇万维因合同纠纷一案，经福建省福州市鼓楼区人民法院审理并先后出具了（2019）闽 0102 民初 13509 号民事调解书和（2020）闽 0102 执 2529 号之一执行裁定书，环宇万维未能按期履行向福建智趣支付 1,680 万元。福建智趣根据环宇万维的整体经营情况以及其存在的其他诉讼情况，认为环宇万维作为债务人，已无力清偿到期债务且其资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力，故福建智趣作为债权人向北京市第一中级人民法院申请依法裁定对环宇万维进行破产清算，2023 年 4 月 11 日，公司收到北京市第一中级人民法院裁定(2023) 京 01 破申 319 号受理对环宇万维破产清算。

十三、其他重要信息

1. 前期会计差错更正：

无。

2. 债务重组：

无。

3. 资产置换：

无。

4. 年金计划：

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能

够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司经营领域集中在微电脑智能控制器行业、系统集成行业两个行业；本公司以行业分部为基础确定微电脑智能控制器行业、系统集成行业两个报告分部，上述两个分部简称分别为和晶智造、和晶智联。每个报告分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	和晶智造	和晶智联	分部间抵销	合计
营业收入	1,798,943,645.92	156,356,065.00	-51,325.03	1,955,248,385.89
营业成本	1,547,619,758.79	123,326,260.82	-51,325.03	1,670,894,694.58
利润总额	-302,198,188.11	1,877,612.60		-300,320,575.51
净利润	-316,884,693.27	3,577,356.96		-313,307,336.31
资产总额	2,163,817,767.35	291,996,355.48	-7,220,000.00	2,448,594,122.83
负债总额	1,476,437,112.17	147,050,144.60	-7,220,000.00	1,616,267,256.77

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,805,889.61	100.00	3,240,294.48	5.00	61,565,595.13
组合 1：					
组合 2：	64,805,889.61	100.00	3,240,294.48	5.00	61,565,595.13
合计	64,805,889.61	100.00	3,240,294.48	5.00	61,565,595.13

续：

种类	期初余额				
	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的应收账款					

种类	期初余额				
	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的应收账款	51,049,906.99	100.00	2,552,495.35	5.00	48,497,411.64
组合 1：					
组合 2：	51,049,906.99	100.00	2,552,495.35	5.00	48,497,411.64
合计	51,049,906.99	100.00	2,552,495.35	5.00	48,497,411.64

应收账款分类的说明：

①按单项计提坏账准备的应收账款

无

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,805,889.61	3,240,294.48	5.00
合计	64,805,889.61	3,240,294.48	5.00

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,552,495.35	687,799.13				3,240,294.48
合计	2,552,495.35	687,799.13				3,240,294.48

3. 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	应收账款期末余额	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	61,656,933.91	95.14	3,082,846.70
第二名	1,615,504.23	2.49	80,775.21
第三名	1,150,464.24	1.78	57,523.21
第四名	371,200.88	0.57	18,560.04
第五名	11,786.35	0.02	589.32
合计	64,805,889.61	100.00	3,240,294.48

4. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

5. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,122,093.42	19,222,093.42
其他应收款	43,652,862.19	100,942,875.59
合计	60,774,955.61	120,164,969.01

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
苏州兆戎空天创业投资合伙企业（有限合伙）	17,122,093.42	19,222,093.42

2. 其他应收款

（1）其他应收款按性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	107,633.50	107,633.50
合并范围内关联方余额	7,220,000.00	53,776,113.62
外部单位往来	5,600,000.00	
股权转让应收款	60,414,210.00	58,814,210.00
其他	261,613.03	23,629.30
小计	73,603,456.53	112,721,586.42
减：其他应收款坏账准备	29,950,594.34	11,778,710.83
合计	43,652,862.19	100,942,875.59

（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）	
期初余额	15,868.83		11,762,842.00	11,778,710.83
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	527,620.51		17,644,263.00	18,171,883.51
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	543,489.34		29,407,105.00	29,950,594.34

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,778,710.83	18,171,883.51				29,950,594.34
合计	11,778,710.83	18,171,883.51				29,950,594.34

（4）本期实际核销的其他应收款情况：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	58,814,210.00	3-4 年	79.91	29,407,105.00
第二名	往来款	7,220,000.00	1 年以内 20 万元，1-2 年 702 万元	9.81	
第三名	往来款	5,600,000.00	1 年以内 270 万元; 1-2 年 290 万元	7.61	425,000.00
第四名	股权转让款	1,600,000.00	1 年以内	2.17	80,000.00
第五名	往来款	127,450.31	1 年以内	0.17	6,372.52
合计		73,361,660.31		99.67	29,918,477.52

（6）涉及政府补助的其他应收款：

无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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

款项性质	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	1,011,187,496.24		1,011,187,496.24	770,462,490.34		770,462,490.34
对联营企业投资	407,758,496.12	286,231,032.30	121,527,463.82	529,592,463.36	118,423,659.59	411,168,803.77
合计	1,418,945,992.36	286,231,032.30	1,132,714,960.06	1,300,054,953.70	118,423,659.59	1,181,631,294.11

1.对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
和晶智能	413,578,181.34	413,578,181.34	259,254,297.96			672,832,479.30	
中科新瑞	199,500,000.00	199,500,000.00				199,500,000.00	
和晶宏智	137,950,000.00	137,950,000.00				137,950,000.00	
深圳天枢	11,750,000.00	11,750,000.00	42,260,000.00	54,010,000.00			
和晶智慧	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00			
香港和晶	84,309.00	84,309.00	724,240.25			808,549.25	
和晶教育发展	100,000.00		96,467.69			96,467.69	
合计	770,562,490.34	770,462,490.34	302,335,005.90	54,010,000.00	0.00	1,011,187,496.24	

2.对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
环宇万维	282,654,293.80	-9,846,921.09	272,807,372.71	167,807,372.71	272,807,372.71
苏州兆戎	58,171,800.21	-41,709,424.42	16,462,375.79		
苏州空空	170,923,397.39	-72,420,806.63	98,502,590.76		
都市鼎点	13,423,659.59		13,423,659.59		13,423,659.59
陕广智慧社区	4,419,312.37	-3,299,843.97	1,119,468.40		
和晶智慧		5,443,028.87	5,443,028.87		
合计	529,592,463.36	-121,750,380.42	407,758,496.12	167,807,372.71	286,231,032.30

本期增减变动明细：

项目	环宇万维	苏州兆戎	苏州空空	都市鼎点	陕广智慧社区	和晶智慧
追加投资						4,105,406.86
减少投资						
权益法下确认的投资损益	-9,846,921.09	-41,709,424.42	-72,420,806.63		-3,299,843.97	-534,377.99
其他综合收益调整						
其他权益变动						1,872,000.00
宣告发放现金股利或利						

项目	环宇万维	苏州兆戎	苏州空空	都市鼎点	陕广智慧社区	和晶智慧
润						
计提减值准备	-167,807,372.71					
其他						
合计	-177,654,293.80	-41,709,424.42	-72,410,486.63		-3,299,843.97	5,443,028.87

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,360,476.02	304,360,476.02	304,161,062.00	304,093,299.29
其他业务	13,604,119.86		13,648,722.56	
合计	317,964,595.88	304,360,476.02	317,809,784.56	304,093,299.29

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-127,811,374.10	143,535,827.46
处置子公司取得的投资收益	-53,941,977.03	
合计	-181,753,351.13	143,535,827.46

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	1,372,252.83
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	8,427,027.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交	

项目	金额
易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,630,460.77
减：所得税影响额	2,035,313.28
少数股东权益影响额（税后）	145,433.92
合计	9,248,994.38

（二）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	-43.91	-0.7312	-0.7312
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-45.18	-0.7523	-0.7523

无锡和晶科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十一日