

苏州苏大维格科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

苏州苏大维格科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-124

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12295 号

苏州苏大维格科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州苏大维格科技集团股份有限公司（以下简称苏大维格）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏大维格 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，我们独立于苏大维格，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十七。</p> <p>于 2022 年度，苏大维格销售产品确认的主营业务收入为人民币 169,679.54 万元。由于收入是苏大维格的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将苏大维格收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 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、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、领用单或签收回单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、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。
<p>(二) 商誉减值</p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十五。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，苏大维格商誉的账面价值合计人民币 8,201.14 万元，相应的减值准备余额为人民币 38,304.37 万元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为苏大维格的关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率。

四、 其他信息

苏大维格管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏大维格 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏大维格的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏大维格的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏大维格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苏大维格不能持续经营。

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

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

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二三年四月二十五日

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	779,825,496.53	814,962,812.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	28,013,093.15	66,898,920.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	492,024,284.43	759,604,488.25
应收款项融资	（四）	41,333,884.31	36,280,418.16
预付款项	（五）	29,655,415.92	29,890,832.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	16,371,138.46	15,454,484.43
买入返售金融资产			
存货	（七）	507,024,978.97	629,080,155.83
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	（八）	16,437,475.15	24,532,930.74
流动资产合计		1,910,685,766.92	2,376,705,043.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	12,252,347.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十）	18,837,755.12	19,366,451.84
固定资产	（十一）	910,282,186.01	765,496,858.87
在建工程	（十二）	58,051,146.46	109,267,985.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十三）	1,679,375.52	2,639,018.64
无形资产	（十四）	97,566,370.17	80,814,671.26
开发支出			
商誉	（十五）	82,011,402.41	82,011,402.41
长期待摊费用	（十六）	44,244,702.49	45,436,022.49
递延所得税资产	（十七）	92,465,473.02	59,250,967.22
其他非流动资产	（十八）	15,790,541.98	50,170,604.80
非流动资产合计		1,333,181,301.15	1,214,453,982.69
资产总计		3,243,867,068.07	3,591,159,026.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）
2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	604,943,696.58	591,914,675.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十）		103,500,000.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	37,976,088.80	39,394,990.00
应付账款	（二十二）	413,698,823.06	452,405,224.62
预收款项			
合同负债	（二十三）	13,766,994.38	8,278,984.76
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	（二十四）	37,837,424.07	41,829,515.55
应交税费	（二十五）	7,491,036.27	6,010,908.91
其他应付款	（二十六）	46,619,946.78	55,975,306.22
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	（二十七）	51,985,591.60	17,694,831.73
其他流动负债	（二十八）	855,031.35	1,759,398.42
流动负债合计		1,215,174,632.89	1,318,763,835.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	75,575,312.30	136,861,361.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	542,256.28	1,503,100.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	1,200,000.00	
递延收益	（三十二）	122,797,236.92	110,060,630.91
递延所得税负债	（十七）	14,754,978.79	19,252,920.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		214,869,784.29	267,678,013.36
负债合计		1,430,044,417.18	1,586,441,849.13
所有者权益：			
股本	（三十三）	259,662,286.00	259,662,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	1,711,920,856.00	1,705,907,979.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十五）	46,659,767.92	44,262,005.17
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	-293,780,779.89	-12,309,788.18
归属于母公司所有者权益合计		1,724,462,130.03	1,997,522,482.62
少数股东权益		89,360,520.86	7,194,694.26
所有者权益合计		1,813,822,650.89	2,004,717,176.88
负债和所有者权益总计		3,243,867,068.07	3,591,159,026.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		549,752,457.73	536,336,049.09
交易性金融资产			16,614,400.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	328,627,447.95	354,274,987.83
应收款项融资	（二）	25,648,403.70	16,723,423.94
预付款项		5,876,688.36	4,761,686.55
其他应收款	（三）	289,289,469.74	180,237,477.92
存货		91,231,266.91	48,721,733.71
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		919,975.29	4,294,086.28
流动资产合计		1,291,345,709.68	1,161,963,845.32
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	（四）	1,318,874,386.14	1,297,080,814.08
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		63,810,802.78	64,705,924.62
在建工程		9,935,822.16	11,910,757.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,260,861.48	13,627,620.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,182,900.72	26,019.03
递延所得税资产		5,456,210.42	6,001,433.91
其他非流动资产		3,973,300.00	4,596,000.00
非流动资产合计		1,419,494,283.70	1,397,948,569.46
资产总计		2,710,839,993.38	2,559,912,414.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		310,273,055.56	205,215,625.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,662,000.00	39,394,990.00
应付账款		147,443,344.55	119,476,743.94
预收款项			
合同负债		5,864,658.48	1,396,277.22
应付职工薪酬		9,441,951.18	7,912,999.09
应交税费		1,368,025.15	1,432,536.03
其他应付款		3,709,940.17	6,595,516.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,200,000.00	400,000.00
其他流动负债		435,153.66	166,349.77
流动负债合计		537,398,128.75	381,991,037.05
非流动负债：			
长期借款			29,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,911,979.85	14,164,836.82
递延所得税负债			17,160.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,911,979.85	43,381,996.82
负债合计		546,310,108.60	425,373,033.87
所有者权益：			
股本		259,662,286.00	259,662,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,703,845,384.90	1,697,832,508.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,659,767.92	44,262,005.17
未分配利润		154,362,445.96	132,782,581.21
所有者权益合计		2,164,529,884.78	2,134,539,380.91
负债和所有者权益总计		2,710,839,993.38	2,559,912,414.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,715,808,412.37	1,736,793,511.62
其中：营业收入	（三十七）	1,715,808,412.37	1,736,793,511.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,819,070,120.11	1,757,805,062.15
其中：营业成本	（三十七）	1,452,850,058.97	1,396,963,052.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十八）	9,393,843.66	9,546,016.36
销售费用	（三十九）	58,515,108.86	60,719,843.03
管理费用	（四十）	144,012,004.62	127,745,561.73
研发费用	（四十一）	145,122,095.81	129,333,527.50
财务费用	（四十二）	9,177,008.19	33,497,061.45
其中：利息费用		30,607,077.74	35,171,220.00
利息收入		8,842,167.02	5,278,359.37
加：其他收益	（四十三）	37,798,834.55	30,039,513.94
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	3,765,999.16	2,007,267.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-497,652.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	-385,827.40	398,920.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	-78,417,939.16	-19,284,571.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-182,948,855.98	-365,849,587.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-164,597.60	-3,207,669.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-323,614,094.17	-376,907,677.44
加：营业外收入	（四十九）	102,368.37	5,923,761.29
减：营业外支出	（五十）	6,602,589.41	165,301.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-330,114,315.21	-371,149,217.50
减：所得税费用	（五十一）	-33,161,912.85	-10,342,048.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,952,402.36	-360,807,169.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,952,402.36	-360,807,169.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-279,073,228.96	-349,626,181.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,879,173.40	-11,180,987.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-296,952,402.36	-360,807,169.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-279,073,228.96	-349,626,181.80
归属于少数股东的综合收益总额		-17,879,173.40	-11,180,987.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.07	-1.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.07	-1.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	637,310,729.66	768,996,372.25
减：营业成本	(五)	534,042,358.27	639,093,926.55
税金及附加		2,420,037.24	3,765,236.53
销售费用		17,732,985.45	17,170,215.69
管理费用		33,063,296.68	34,222,920.12
研发费用		55,707,319.85	53,984,535.17
财务费用		805,280.62	5,353,539.86
其中：利息费用		10,997,496.08	13,545,866.53
利息收入		10,431,487.46	7,541,487.12
加：其他收益		19,114,773.26	17,465,009.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	9,932,939.56	1,147,915.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-497,652.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-114,400.00	114,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,551,008.08	-6,815,596.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,840,523.94	-161,479,988.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-90,697.80	-213,144.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,092,550.71	-134,375,406.35
加：营业外收入		0.16	601.44
减：营业外支出		578,185.61	44,416.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,514,365.26	-134,419,221.64
减：所得税费用		536,737.76	-245,099.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,977,627.50	-134,174,122.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,977,627.50	-134,174,122.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,977,627.50	-134,174,122.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,731,651,539.24	1,876,813,557.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		40,875,209.62	16,203,895.56
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	89,419,668.71	74,826,904.64
经营活动现金流入小计		1,861,946,417.57	1,967,844,357.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,134,361,965.02	1,393,397,849.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		325,900,591.73	308,184,683.59
支付的各项税费		31,809,691.08	81,576,342.12
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	167,341,461.53	173,771,265.64
经营活动现金流出小计		1,659,413,709.36	1,956,930,140.72
经营活动产生的现金流量净额		202,532,708.21	10,914,216.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,007,267.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,475.58	2,012,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	986,347,036.66	664,902,943.08
投资活动现金流入小计		986,407,512.24	668,922,210.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,440,286.49	269,318,002.27
投资支付的现金		12,750,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	942,998,599.74	662,125,744.00
投资活动现金流出小计		1,158,188,886.23	931,443,746.27
投资活动产生的现金流量净额		-171,781,373.99	-262,521,536.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,045,000.00	790,438,819.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,045,000.00	4,438,828.00
取得借款收到的现金		916,605,685.04	838,689,499.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		919,650,685.04	1,629,128,318.35
偿还债务支付的现金		930,454,213.46	897,875,235.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,753,931.62	28,833,272.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	1,014,357.79	
筹资活动现金流出小计		969,222,502.87	926,708,507.93
筹资活动产生的现金流量净额		-49,571,817.83	702,419,810.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,396,281.65	-4,736,342.26
五、现金及现金等价物净增加额		-5,424,201.96	446,076,148.83
加：期初现金及现金等价物余额		776,761,654.19	330,685,505.36
六、期末现金及现金等价物余额		771,337,452.23	776,761,654.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		753,803,967.32	750,641,411.24
收到的税费返还		3,234,261.77	7,024.70
收到其他与经营活动有关的现金		66,092,372.08	70,455,836.13
经营活动现金流入小计		823,130,601.17	821,104,272.07
购买商品、接受劳务支付的现金		617,481,594.85	632,372,660.45
支付给职工以及为职工支付的现金		55,062,917.72	50,025,652.15
支付的各项税费		11,528,866.73	34,375,880.55
支付其他与经营活动有关的现金		173,954,993.76	90,417,882.64
经营活动现金流出小计		858,028,373.06	807,192,075.79
经营活动产生的现金流量净额		-34,897,771.89	13,912,196.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,000,000.00	1,147,915.46
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			
收到其他与投资活动有关的现金		730,729,456.51	459,277,199.08
投资活动现金流入小计		737,729,456.51	460,425,114.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,257,507.37	15,935,747.51
投资支付的现金		22,950,000.00	340,118,927.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		710,485,506.59	406,500,000.00
投资活动现金流出小计		750,693,013.96	762,554,675.42
投资活动产生的现金流量净额		-12,963,557.45	-302,129,560.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			785,999,991.00
取得借款收到的现金		500,000,000.00	340,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	1,125,999,991.00
偿还债务支付的现金		395,400,000.00	496,491,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,940,065.52	13,267,985.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		406,340,065.52	509,759,485.57
筹资活动产生的现金流量净额		93,659,934.48	616,240,505.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,993.67	-3,368,072.72
五、现金及现金等价物净增加额		45,683,611.47	324,655,068.11
加：期初现金及现金等价物余额		498,134,890.76	173,479,822.65
六、期末现金及现金等价物余额		543,818,502.23	498,134,890.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	259,662,286.00				1,705,907,979.63				44,262,005.17		-12,309,788.18	1,997,522,482.62	7,194,694.26	2,004,717,176.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年初余额	259,662,286.00				1,705,907,979.63				44,262,005.17		-12,309,788.18	1,997,522,482.62	7,194,694.26	2,004,717,176.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,012,876.37				2,397,762.75		-281,470,991.71	-273,060,352.59	82,165,826.60	-190,894,525.99
（一）综合收益总额											-279,073,228.96	-279,073,228.96	-17,879,173.40	-296,952,402.36
（二）所有者投入和减少资本					6,012,876.37							6,012,876.37	103,045,000.00	109,057,876.37
1. 所有者投入的普通股													103,045,000.00	103,045,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,012,876.37							6,012,876.37		6,012,876.37
4. 其他														
（三）利润分配									2,397,762.75		-2,397,762.75		-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,397,762.75		-2,397,762.75			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	259,662,286.00				1,711,920,856.00				46,659,767.92		-293,780,779.89	1,724,462,130.03	89,360,520.86	1,813,822,650.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	226,048,841.00				946,230,914.72				44,262,005.17		337,322,485.19	1,553,864,246.08	16,042,802.91	1,569,907,048.99
加：会计政策变更											-6,091.57	-6,091.57		-6,091.57
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	226,048,841.00				946,230,914.72				44,262,005.17		337,316,393.62	1,553,858,154.51	16,042,802.91	1,569,900,957.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,613,445.00				759,677,064.91						-349,626,181.80	443,664,328.11	-8,848,108.65	434,816,219.46
（一）综合收益总额											-349,626,181.80	-349,626,181.80	-11,180,987.21	-360,807,169.01
（二）所有者投入和减少资本	33,613,445.00				759,677,064.91						793,290,509.91	793,290,509.91	2,332,878.56	795,623,388.47
1. 所有者投入的普通股	33,613,445.00				748,649,174.82						782,262,619.82	782,262,619.82	4,438,828.00	786,701,447.82
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					8,921,940.65							8,921,940.65		8,921,940.65
4. 其他					2,105,949.44							2,105,949.44	-2,105,949.44	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	259,662,286.00				1,705,907,979.63				44,262,005.17		-12,309,788.18	1,997,522,482.62	7,194,694.26	2,004,717,176.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	259,662,286.00				1,697,832,508.53				44,262,005.17	132,782,581.21	2,134,539,380.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	259,662,286.00				1,697,832,508.53				44,262,005.17	132,782,581.21	2,134,539,380.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,012,876.37				2,397,762.75	21,579,864.75	29,990,503.87
（一）综合收益总额										23,977,627.50	23,977,627.50
（二）所有者投入和减少资本					6,012,876.37						6,012,876.37
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,012,876.37						6,012,876.37
4. 其他											
（三）利润分配									2,397,762.75	-2,397,762.75	
1. 提取盈余公积									2,397,762.75	-2,397,762.75	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	259,662,286.00				1,703,845,384.90				46,659,767.92	154,362,445.96	2,164,529,884.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	226,048,841.00				940,261,393.06				44,262,005.17	266,956,703.80	1,477,528,943.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	226,048,841.00				940,261,393.06				44,262,005.17	266,956,703.80	1,477,528,943.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,613,445.00				757,571,115.47					-134,174,122.59	657,010,437.88
（一）综合收益总额										-134,174,122.59	-134,174,122.59
（二）所有者投入和减少资本	33,613,445.00				757,571,115.47						791,184,560.47
1. 所有者投入的普通股	33,613,445.00				748,649,174.82						782,262,619.82
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					8,921,940.65						8,921,940.65
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	259,662,286.00				1,697,832,508.53				44,262,005.17	132,782,581.21	2,134,539,380.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州苏大维格科技集团股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州苏大维格科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由苏州苏大维格数码光学有限公司整体变更设立。2012年6月,公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]576号文《关于核准苏州苏大维格光电科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,向社会公开发行人民币普通股1,550万股,发行后公司股本总额为人民币6,200万元。2012年6月28日公司在深圳证券交易所挂牌上市,证券简称为“苏大维格”,证券代码为“300331”,统一社会信用代码为913200007325123786,所属行业为微纳光学制造行业。2014年4月,根据公司2013年度股东大会决议,公司以2013年末总股本6,200万股为基数,以资本公积金向股东每10股转增5股,变更后的股本为9,300万元。2015年9月,根据公司2015年第一次临时股东大会决议,公司以2015年6月30日的股本9,300万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,变更后的股本为18,600万元。2016年12月,根据公司第三届董事会第十次会议、第三届董事会第十二次会议决议、2016年第二次临时股东大会,并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州苏大维格光电科技股份有限公司向常州市建金投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2597号)核准,公司按面值1.00元/股发行40,048,841股人民币普通股股票,发行价格20.80元/股,增加股本40,048,841.00元,其中:以非公开发行方式向中邮创业基金管理股份有限公司管理的中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金和中邮战略新兴产业混合型证券投资基金、江西和君投资管理有限公司管理的和商成长一号投资基金、东吴证券股份有限公司管理的东吴苏大维格1号集合资产管理计划、深圳市快付网络技术有限公司、深圳市太和东方华胜投资中心(有限合伙)合计发行20,024,420股人民币普通股股票,以现金认购,增加股本20,024,420.00元;以发行股份方式向常州市建金投资有限公司、江苏沿海产业投资基金(有限合伙)、常州华日升投资有限公司、万载率然基石投资中心(有限合伙)合计发行20,024,421股人民币普通股股票,并合计支付现金人民币27,767.20万元用于购买其各自持有常州华日升反光材料股份有限公司(现更名为“常州华日升反光材料有限公司”,以下简称“华日升公司”)100%股份,发行股份后增加公司股本20,024,421.00元。变更后的公司股本总额为人民币226,048,841.00元。此次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2016]第116604号验资报告验证。此次发行股份相应的工商变更登记手续已完成。

2021年7月,经公司第四届董事会第三十七次会议及2020年第三次临时股东大会审议通过,并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2021】891号《关于同意苏州苏大维格科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意,公司增加注册资本人民币

33,613,445.00 元,变更后的注册资本为人民币 259,662,286.00 元。新增注册资本分别由杨哲、正圆宝宝私募证券投资基金、徐国新、财通基金天禧定增 56 号单一资产管理计划、财通基金安吉 114 号单一资产管理计划、财通基金东兴 1 号单一资产管理计划、财通基金哈德逊 99 号单一资产管理计划、财通基金东兴 2 号单一资产管理计划、财通基金安吉 102 号单一资产管理计划、财通基金安吉 92 号单一资产管理计划、财通基金安吉 53 号单一资产管理计划、富荣基金荣耀 5 号单一资产管理计划、中信建投证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、诺德基金浦江 121 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 122 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 152 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 108 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 154 号单一资产管理计划、诺德基金浦江韶夏资本 1 号单一资产管理计划、深创投制造业转型升级新材料基金(有限合伙)以现金进行出资。此次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2021]第 ZA15223 号验资报告验证。此次发行股份相应的工商变更登记手续已完成。

公司住所:苏州工业园区苏虹东路北钟南街 478 号,苏州工业园区新昌路 68 号。办公地址:苏州工业园区新昌路 68 号,公司实际控制人:陈林森。

公司经营范围为:数码光学技术产品的研发、制造、生产激光全息制品、激光立体照排系统、激光包装材料生产线、包装材料、防伪技术产品、自动化控制、光学元器件、光学仪器、提供相关技术、软件的咨询服务。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。包装印刷制品,商标印刷。(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)。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十五)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及

转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备及单项金额不重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
合并关联方组合	以与债务人是否为合并关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提
合并关联方组合	期末对合并关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品（包括库存的外购商品、自制产成品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
办公设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	6-10	5-10	9.00-15.83
其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

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。

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。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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权利证书证载年限	土地使用权证期限
软件	5 年	按合同期限或受益期限
非专利技术	5 年	按预计为企业带来经济利益期限
专有技术	10 年	按预计为企业带来经济利益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司长期待摊费用主要为厂房装修改造工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销，其中：开办费用于公司生产经营日一次摊销。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
 - 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。
- 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(5) 相关的租金减让

对于采用相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为经营租赁。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期未发生重要的会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

合并范围内各公司实际执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	15
苏州维旺科技有限公司	15
苏州维业达科技有限公司	15
江苏维格新材料科技有限公司	15
常州华日升反光材料有限公司	15
常州市联明反光材料有限公司	25
常州华路明标牌有限公司	20
常州通明安全防护用品有限公司	25
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	15
苏州迈塔光电科技有限公司	15
盐城维旺科技有限公司	25
盐城维盛新材料有限公司	25
维业达科技（江苏）有限公司	15
江阴格鑫新材料科技有限公司	25

(二) 税收优惠

1、苏州苏大维格科技集团股份有限公司

2020年12月2日，公司通过高新技术企业重新认定，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202032005851《高新技术企业》证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，公司自2020年至2022年享受高新技术企业优惠税率，2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

2、子公司苏州维旺科技有限公司

2021年12月15日，子公司苏州维旺科技有限公司通过高新技术企业重新认定，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202132012540《高新技术企业》证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，苏州维旺公司自2021年至2023年享受高新技术企业优惠税率，2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

3、子公司苏州维业达科技有限公司

2020年12月2日，子公司苏州维业达科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202032005715的《高新技术企业》证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，苏州维业达公司自2020年至2022年享受高新技术企业优惠税率，2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

4、子公司江苏维格新材料科技有限公司

2022年12月12日，子公司江苏维格新材料科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202232013419的《高新技术企业》证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，江苏维格新材料公司自2022年至2024年享受高新技术企业优惠税率，2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

5、子公司常州华日升反光材料有限公司

2020年12月2日，子公司常州华日升反光材料有限公司通过高新技术企业重新认定，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202032001904《高新技术企业》证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，常州华日升公司自2020年至2022年享受高新技术企业优惠税率，2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

6、子公司常州华路明标牌有限公司

2022年度，公司子公司常州华路明标牌有限公司根据2023年3月27日出台的《关于小微

企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年6号)的相关规定,符合小型微利企业的条件,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25%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50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

7、子公司苏大维格(盐城)光电科技有限公司

2021年11月30日,子公司苏大维格(盐城)光电科技有限公司通过高新技术企业认定,并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202132010159《高新技术企业》证书,有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定,苏州迈塔公司自2021年至2023年享受高新技术企业优惠税率,2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

8、子公司苏州迈塔光电科技有限公司

2020年12月2日,子公司苏州迈塔光电科技有限公司通过高新技术企业重新认定,并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202032000736《高新技术企业》证书,有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定,苏州迈塔公司自2020年至2022年享受高新技术企业优惠税率,2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

9、子公司维业达科技(江苏)有限公司

2022年12月12日,子公司维业达科技(江苏)有限公司通过高新技术企业认定,并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的证书编号为GR202232014932的《高新技术企业》证书,有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定,维业达科技(江苏)有限公司自2022年至2024年享受高新技术企业优惠税率,2022年度公司适用的企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	76,815.81	13,724.71
数字货币	1,535,653.00	
银行存款	769,724,983.42	776,747,929.48
其他货币资金	8,488,044.30	38,201,158.33
合计	779,825,496.53	814,962,812.52
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,488,044.30	7,200,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		31,001,158.33
合计	8,488,044.30	38,201,158.33

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 8,488,044.30 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,013,093.15	66,898,920.55
其中：理财产品	28,013,093.15	66,898,920.55

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	458,760,111.66	672,833,192.49
1 至 2 年	43,829,226.44	77,878,253.08
2 至 3 年	64,226,879.93	76,784,170.60
3 年以上	118,917,063.18	53,351,317.29
小计	685,733,281.21	880,846,933.46
减：坏账准备	193,708,996.78	121,242,445.21
合计	492,024,284.43	759,604,488.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	22,469,960.46	3.28	22,469,960.46	100.00			21,830,398.70	2.48	21,830,398.70	100.00	
其中：											
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,469,960.46	3.28	22,469,960.46	100.00			21,830,398.70	2.48	21,830,398.70	100.00	
按组合计提坏账准备	663,263,320.75	96.72	171,239,036.32	25.82	492,024,284.43		859,016,534.76	97.52	99,412,046.51	11.57	759,604,488.25
其中：											
信用风险特征组合	663,263,320.75	96.72	171,239,036.32	25.82	492,024,284.43		859,016,534.76	97.52	99,412,046.51	11.57	759,604,488.25
合计	685,733,281.21	100.00	193,708,996.78		492,024,284.43		880,846,933.46	100.00	121,242,445.21		759,604,488.25

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常德金德新材料科技股份有限公司(注1)	10,453,328.53	10,453,328.53	100.00	预计无法收回
胜华科技股份有限公司(注2)	8,897,222.45	8,897,222.45	100.00	预计无法收回
常州栋梁材商贸有限公司	2,722,289.21	2,722,289.21	100.00	预计无法收回
其他	397,120.27	397,120.27	100.00	预计无法收回
合计	22,469,960.46	22,469,960.46		

注1: 2018年8月6日, 公司就货款纠纷起诉常德金德新材料科技股份有限公司, 2018年8月30日, 双方在湖南省常德市武陵区人民法院达成调解方案。基于调解协议未得到有效地执行, 2018年11月6日, 公司向常德市武陵区人民法院申请强制执行。2020年6月30日, 召开第一次债权人会议, 开展债权申报、调查债务人财产状况等破产重整工作。2021年7月16日, 召开第二次债权人会议, 开展核查债权、管理人执行职务阶段性报告等工作, 对继续聘用工作人员及报酬、破产财产管理方案、破产财产变价方案、设立债权人委员会等内容进行表决, 其中破产财产管理方案、破产财产变价方案表决通过法院裁定认可债权人委员会成员组成。随后, 对常德金德新材料科技股份有限公司的整体资产及无形资产进行多次公开拍卖活动均流拍。2023年4月12日, 常德金德新材料科技股份有限公司已进行破产清算。公司基于谨慎性原则, 按期末余额100%单项计提应收账款坏账准备, 金额为10,453,328.53元。

注2: 子公司苏州维旺科技有限公司应收台湾胜华科技股份有限公司债权情况
子公司苏州维旺科技有限公司客户胜华科技股份有限公司(以下简称“胜华科技”)于2014年10月向法院申请破产重整; 2015年4月27日, 台湾台中地方法院作出《103年度整字第2号民事裁定书》准予胜华科技重整; 2015年6月12日, 台湾台中地方法院作出《104年度整抗字第1号民事裁定书》裁定原《103年度整字第2号民事裁定书》废弃; 2015年12月4日, 台湾高等法院台中分院作出《104年度非抗字第399号民事裁定书》裁定废弃原裁定(即104年度整抗字第1号抗告裁定), 应由台湾台中地方法院更为裁定(即更审程序); 2016年6月30日, 台湾台中地方法院作出《105年度整抗更(一)字第1号民事裁定书》裁定驳回抗告, 准予胜华科技重整。2018年10月15日, 台湾台中地方法院作出裁定, 认可胜华科技股份有限公司重整计划书, 且2019年、2021年公司先后三次收到还款。公司认为剩余未收回款项的回收可能性较小, 基于谨慎性原则, 按期末余额100%单项计提应收账款坏账准备, 金额为8,897,222.45元。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	663,263,320.75	171,239,036.32	25.82

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,047,059.01 元，本期无收回或转回坏账准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,580,507.44

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	21,695,180.98	3.16	13,758,267.36
第二名	14,720,044.49	2.15	736,002.22
第三名	14,030,121.48	2.05	3,347,663.57
第四名	13,002,723.26	1.90	6,059,685.91
第五名	12,957,430.76	1.89	647,871.54
合计	76,405,500.97	11.15	24,549,490.60

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	41,333,884.31	36,280,418.16
应收账款		
合计	41,333,884.31	36,280,418.16

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	36,280,418.16	499,171,847.55	494,118,381.40		41,333,884.31	

3、 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	6,745,516.00
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	6,745,516.00

4、 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	162,779,949.39	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	162,779,949.39	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,917,125.53	90.77	28,015,770.64	93.72
1至2年	2,275,553.38	7.67	1,370,647.79	4.59
2至3年	44,440.76	0.15	89,479.50	0.30
3年以上	418,296.25	1.41	414,934.91	1.39
合计	29,655,415.92	100.00	29,890,832.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州金拓长顺标牌有限公司	5,208,547.30	17.56
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	3,701,449.40	12.48
苏州英纳电子材料有限公司	3,282,940.50	11.07
Aerotech Inc.	1,818,935.03	6.13
常州新奥燃气发展有限公司	1,476,000.66	4.98
合计	15,487,872.89	52.22

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,371,138.46	15,454,484.43
合计	16,371,138.46	15,454,484.43

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,509,623.27	10,497,332.69
1至2年	6,696,670.10	5,974,397.50
2至3年	614,500.00	346,299.75
3年以上	875,937.45	591,166.70
小计	18,696,730.82	17,409,196.64
减：坏账准备	2,325,592.36	1,954,712.21
合计	16,371,138.46	15,454,484.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	18,696,730.82	100.00	2,325,592.36	12.44	16,371,138.46	17,409,196.64	100.00	1,954,712.21	11.23	15,454,484.43
其中：										
信用风险特征组合	18,696,730.82	100.00	2,325,592.36	12.44	16,371,138.46	17,409,196.64	100.00	1,954,712.21	11.23	15,454,484.43
合计	18,696,730.82	100.00	2,325,592.36		16,371,138.46	17,409,196.64	100.00	1,954,712.21		15,454,484.43

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	18,696,730.82	2,325,592.36	12.44

(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)	
上年年末余额	613,694.07	1,341,018.14		1,954,712.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-408,995.63	408,995.63		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	290,844.04	80,036.11		370,880.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	495,542.48	1,830,049.88		2,325,592.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,880.15 元; 本期无转回或收回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	2,276,892.03	482,833.92
押金及保证金	16,308,928.27	16,806,001.99

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收代垫款		59,460.09
其他往来款	110,910.52	60,900.64
合计	18,696,730.82	17,409,196.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省特种证件制作中心	保证金	1,841,163.95	1年以内	9.85	92,058.20
		3,358,271.57	1-2年	17.96	335,827.16
重庆路易通交通设施有限公司	保证金	1,483,404.00	1年以内	7.93	74,170.20
重庆通力高速公路养护工程有限公司	保证金	1,140,750.00	1-2年	6.10	114,075.00
周文辉	备用金	950,000.00	1年以内	5.08	47,500.00
合肥皖安交通标牌厂	保证金	640,000.00	1年以内	3.42	32,000.00
合计		9,413,589.52		50.34	695,630.56

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	162,850,689.75	12,762,205.09	150,088,484.66	170,314,577.00	7,773,509.64	162,541,067.36
发出商品	126,545,856.92	21,734,657.89	104,811,199.03	93,193,147.29	9,668,700.74	83,524,446.55
低值易耗品	5,450,748.35	273,044.26	5,177,704.09	7,498,598.02	408,338.42	7,090,259.60
委托加工物资	2,582,982.32		2,582,982.32	5,524,806.11		5,524,806.11
在产品	81,151,972.54	47,938,948.66	33,213,023.88	87,267,654.08		87,267,654.08
库存商品	345,948,749.59	134,797,164.60	211,151,584.99	338,717,154.03	55,585,231.90	283,131,922.13
合计	724,530,999.47	217,506,020.50	507,024,978.97	702,515,936.53	73,435,780.70	629,080,155.83

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,773,509.64	7,205,282.49		2,216,587.04		12,762,205.09
发出商品	9,668,700.74	17,754,255.65		5,688,298.50		21,734,657.89
低值易耗品	408,338.42	90,919.84		226,214.00		273,044.26
在产品		47,938,948.66				47,938,948.66
库存商品	55,585,231.90	113,264,112.04		34,052,179.34		134,797,164.60
合计	73,435,780.70	186,253,518.68		42,183,278.88		217,506,020.50

3、 本期无计入存货价值的借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	6,867,783.58	16,805,507.94
预缴企业所得税	9,569,691.57	7,727,422.80
合计	16,437,475.15	24,532,930.74

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 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	其他		
联营企业											
苏州立维光学科技有限公司		4,000,000.00		-7,527.92						3,992,472.08	
苏州中为联创微纳制造创新 中心有限公司		8,750,000.00		-490,124.11						8,259,875.89	
合计		12,750,000.00		-497,652.03						12,252,347.97	

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	20,026,389.46
(2) 本期增加金额	
—外购	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	20,026,389.46
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	659,937.62
(2) 本期增加金额	528,696.72
—计提或摊销	528,696.72
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	1,188,634.34
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	18,837,755.12
(2) 上年年末账面价值	19,366,451.84

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	910,282,186.01	765,496,858.87
固定资产清理		
合计	910,282,186.01	765,496,858.87

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	438,468,555.30	21,099,005.69	10,233,326.39	676,612,709.75	10,874,811.63	9,094,215.92	10,323,417.22	1,176,706,041.90
(2) 本期增加金额	85,054,838.97	1,760,741.09	2,647,729.88	148,741,818.21	2,568,879.30	2,685,302.61		243,459,310.06
—购置	14,533,198.58	1,086,719.90	2,392,397.88	54,372,973.87	1,971,357.18	346,348.25		74,702,995.66
—在建工程转入	70,521,640.39	674,021.19	255,332.00	94,368,844.34	597,522.12	2,338,954.36		168,756,314.40
(3) 本期减少金额	161,586.41	294,324.24	703,445.15	71,646,656.85	387,415.37	73,308.33		73,266,736.35
—处置或报废	161,586.41	294,324.24	703,445.15	71,646,656.85	387,415.37	73,308.33		73,266,736.35
(4) 期末余额	523,361,807.86	22,565,422.54	12,177,611.12	753,707,871.11	13,056,275.56	11,706,210.20	10,323,417.22	1,346,898,615.61
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	110,224,380.16	15,476,907.61	5,972,013.07	259,776,641.14	6,156,250.20	4,824,145.76	8,778,845.09	411,209,183.03
(2) 本期增加金额	21,664,481.18	1,643,389.67	1,270,721.36	58,936,754.42	1,234,300.62	1,322,620.36	118,395.12	86,190,662.73
—计提	21,664,481.18	1,643,389.67	1,270,721.36	58,936,754.42	1,234,300.62	1,322,620.36	118,395.12	86,190,662.73
(3) 本期减少金额	89,728.92	281,233.02	663,852.53	59,352,307.95	348,673.83	47,619.91		60,783,416.16
—处置或报废	89,728.92	281,233.02	663,852.53	59,352,307.95	348,673.83	47,619.91		60,783,416.16
(4) 期末余额	131,799,132.42	16,839,064.26	6,578,881.90	259,361,087.61	7,041,876.99	6,099,146.21	8,897,240.21	436,616,429.60
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额								
— 处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	391,562,675.44	5,726,358.28	5,598,729.22	494,346,783.50	6,014,398.57	5,607,063.99	1,426,177.01	910,282,186.01
(2) 上年年末账面价值	328,244,175.14	5,622,098.08	4,261,313.32	416,836,068.61	4,718,561.43	4,270,070.16	1,544,572.13	765,496,858.87

3、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

4、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

5、 期末资产抵押情况详见附注十二（一）不动产抵押情况

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	58,051,146.46	109,267,985.16
工程物资		
合计	58,051,146.46	109,267,985.16

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维业达（江苏）厂房建设工程				1,669,042.56		1,669,042.56
盐城维格二期厂房配电柜	3,385,321.09		3,385,321.09			
盐城维格二期1#厂房建设工程	15,567,046.60		15,567,046.60	24,928,895.54		24,928,895.54
盐城维格二期2#厂房建设工程	172,149.23		172,149.23			
湿式复合剥离背涂上光垫膜机组	3,023,556.01		3,023,556.01			
双螺旋刀切纸机	3,692,300.00		3,692,300.00			
微棱镜型反光材料产业化项目	4,687,000.00		4,687,000.00	7,234,064.93		7,234,064.93
盐城维旺生产线项目	6,678,473.28		6,678,473.28	60,073,334.78		60,073,334.78
其他设备安装工程	20,845,300.25		20,845,300.25	15,362,647.35		15,362,647.35
合计	58,051,146.46		58,051,146.46	109,267,985.16		109,267,985.16

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额(注)	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
维业达(江苏)厂房建设工程	17,500.00	1,669,042.56	3,972,709.69	5,641,752.25			100.00	已完工	1,128,354.19	4,257.00	4.9875	自有资金
盐城维格二期厂房配电柜	642.00		3,385,321.09			3,385,321.09	50.00	在建中				自有资金
盐城维格二期1#厂房建设工程	3,500.00	24,928,895.54	2,362,247.06		11,724,096.00	15,567,046.60	80.00	在建中, 部分投入使用	473,719.69	726.03	4.9875	自有资金
盐城维格二期2#厂房建设工程	3,000.00		172,149.23			172,149.23	1.00	在建中				自有资金
湿式复合剥离背涂上光垫膜机组	302.00		3,023,556.01			3,023,556.01	95.00	在建中				自有资金
双螺旋刀切纸机	370.00		3,692,300.00			3,692,300.00	95.00	在建中				自有资金
微棱镜型反光材料产业化项目	28,800.00	7,234,064.93	4,737,000.00	7,284,064.93		4,687,000.00	85.00	在建中, 部分投入使用				募集资金、自有资金
盐城维旺生产线项目	15,000.00	60,073,334.78	77,391,322.66	130,786,184.16		6,678,473.28	90.00	在建中, 部分投入使用	2,681,667.84		4.8000	募集资金、自有资金
其他设备安装工程		15,362,647.35	30,526,965.96	25,044,313.06		20,845,300.25						
合计		109,267,985.16	129,263,571.70	168,756,314.40	11,724,096.00	58,051,146.46			4,283,741.72	4,983.03		

注：公司根据江苏盐城当地政府要求，房屋及土地予以单独区分入账。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	3,838,572.58
(2) 本期增加金额	
—新增租赁	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	3,838,572.58
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	1,199,553.94
(2) 本期增加金额	959,643.12
—计提	959,643.12
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	2,159,197.06
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	1,679,375.52
(2) 上年年末账面价值	2,639,018.64

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专有技术	微棱镜募投项目	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	73,070,407.74	1,292,428.06	7,885,198.39	2,578,358.26	25,436,420.70	110,262,813.15
(2) 本期增加金额	21,583,648.38	99,292.03				21,682,940.41
—购置	9,859,552.38	99,292.03				9,958,844.41
—在建工程转入	11,724,096.00					11,724,096.00
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	94,654,056.12	1,391,720.09	7,885,198.39	2,578,358.26	25,436,420.70	131,945,753.56
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	15,034,171.04	821,278.12	7,885,198.39	408,240.08	5,299,254.26	29,448,141.89
(2) 本期增加金额	2,072,597.94	57,165.68		257,835.84	2,543,642.04	4,931,241.50
—计提	2,072,597.94	57,165.68		257,835.84	2,543,642.04	4,931,241.50
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	17,106,768.98	878,443.80	7,885,198.39	666,075.92	7,842,896.30	34,379,383.39
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	77,547,287.14	513,276.29		1,912,282.34	17,593,524.40	97,566,370.17
(2) 上年年末账面价值	58,036,236.70	471,149.94		2,170,118.18	20,137,166.44	80,814,671.26

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州华日升反光材料有限公司	465,055,146.48					465,055,146.48

2、 商誉的形成说明

公司以 69,418.00 万元收购了华日升公司 100%的股份。以合并成本超过华日升公司可辨认资产、负债公允价值的差额 465,055,146.48 元确认为商誉。

3、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的 事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
常州华日升反光材料有限公司	383,043,744.07			383,043,744.07

4、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的事项或被投资单位名称	常州华日升反光材料有限公司
资产组或资产组组合的构成	固定资产、无形资产
资产组或资产组组合的账面价值（包含收购日确认的资产增值的摊余金额）	75,590,100.15
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	82,011,402.41
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	157,601,502.56

5、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

收购常州华日升反光材料有限公司形成的商誉的可收回金额按照经公司管理层批准的未来五年资产组或资产组组合的税前经营现金流量进行预测，预测未来五年的收入增长率为 12.26%至 4.25%，五年后的税前经营现金流量按照最后一年的水平。公司计算现值的税前折现率为 13.5%。

根据公司聘请的万隆（上海）资产评估有限公司出具的《苏州苏大维格科技集团股份有限公司以财务报告为目的（商誉减值测试）涉及的收购常州华日升反光材料有限公司后商誉所在资产组可回收金额资产评估报告》（万隆评财字（2023）第 40072 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 16,750.00 万元，高于其账面价值，经测试，商誉无需计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修改造工程	45,436,022.49	14,805,329.72	15,996,649.72		44,244,702.49

(十七) 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		上年年末余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	410,092,486.04	62,430,934.06	196,632,938.12	30,848,887.43
内部交易未实现利润	14,661,379.38	2,305,354.82	16,762,639.52	3,500,821.71
政府补助	132,657,250.48	23,807,503.38	91,013,467.28	21,689,158.85
未实现的交易	9,742,581.67	1,461,387.25	12,463,944.68	1,869,591.70
股份支付	14,934,817.02	2,262,927.31	8,921,940.65	1,342,507.53
预计负债	1,200,000.00	180,000.00		
固定资产折旧差异	115,774.68	17,366.20		
合计	583,404,289.27	92,465,473.02	325,794,930.25	59,250,967.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,881,584.11	3,132,237.63	25,036,155.53	3,755,423.34
固定资产一次性加速折旧	77,463,119.13	11,619,467.87	84,910,515.29	15,409,207.23
交易性金融资产公允价值变动	13,093.15	3,273.29	398,920.55	88,290.14
合计	98,357,796.39	14,754,978.79	110,345,591.37	19,252,920.71

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
未弥补亏损	440,754,188.41	267,444,655.66
商誉减值	383,043,744.07	383,043,744.07
应收款项坏账准备	3,448,123.59	
合计	827,246,056.07	650,488,399.73

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		2,168,474.03	
2023 年	11,729,658.31	11,729,658.31	
2024 年	26,292,421.19	26,330,081.54	
2025 年	21,433,287.11	23,644,243.80	
2026 年	17,947,645.26	19,920,735.81	
2027 年	25,339,097.67	19,483,305.70	
2028 年至 2032 年	338,012,078.87	164,168,156.47	
合计	440,754,188.41	267,444,655.66	

注：高新技术企业亏损结转年限延长至 10 年。

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	15,790,541.98		15,790,541.98	50,170,604.80		50,170,604.80

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,000,000.00	
保证借款	267,000,000.00	355,994,176.44
信用借款	322,305,083.85	235,000,000.00
借款利息	638,612.73	920,499.12
合计	604,943,696.58	591,914,675.56

2、 本期公司无已逾期未偿还的短期借款

2、 保证借款中与关联方相关的担保情况详见附注十（六）3、关联担保情况

(二十) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	103,500,000.00		103,500,000.00	
其中：可转换债务	103,500,000.00		103,500,000.00	

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,976,088.80	39,394,990.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	37,976,088.80	39,394,990.00

本期末公司无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备及工程款	85,282,661.22	30,380,224.10
材料及费用款	328,416,161.84	422,025,000.52
合计	413,698,823.06	452,405,224.62

2、 期末应付款中无账龄超过一年的大额应付账款

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,766,994.38	8,278,984.76

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,826,476.75	298,985,242.78	303,164,886.62	37,646,832.91
离职后福利-设定提存计划	3,038.80	22,694,637.47	22,507,085.11	190,591.16
辞退福利		228,620.00	228,620.00	
合计	41,829,515.55	321,908,500.25	325,900,591.73	37,837,424.07

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,706,221.62	262,666,097.89	267,135,286.45	37,237,033.06
(2) 职工福利费	25,100.00	14,543,607.82	14,352,532.92	216,174.90
(3) 社会保险费		10,505,468.85	10,454,845.45	50,623.40
其中：医疗保险费		8,608,064.17	8,557,440.77	50,623.40
工伤保险费		857,837.48	857,837.48	
生育保险费		1,039,567.20	1,039,567.20	
(4) 住房公积金		10,152,321.91	10,108,450.77	43,871.14
(5) 工会经费和职工教育经费	95,155.13	1,117,746.31	1,113,771.03	99,130.41
合计	41,826,476.75	298,985,242.78	303,164,886.62	37,646,832.91

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,922.60	21,902,318.11	21,725,735.67	179,505.04
失业保险费	116.20	792,319.36	781,349.44	11,086.12
合计	3,038.80	22,694,637.47	22,507,085.11	190,591.16

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,245,930.21	1,922,200.83
企业所得税	989,155.68	1,056,736.04
个人所得税	820,050.32	1,135,522.23

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	221,800.27	144,777.34
房产税	1,248,876.36	781,510.99
教育费附加	168,927.06	103,729.08
土地使用税	451,575.99	373,161.00
环境保护税	17,451.08	22,216.80
印花税	327,269.30	471,054.60
合计	7,491,036.27	6,010,908.91

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	46,619,946.78	55,975,306.22
合计	46,619,946.78	55,975,306.22

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	4,287,849.09	1,816,505.42
应付费用款	3,034,855.54	3,789,652.65
投资补贴	36,229,007.15	44,051,112.15
补助款	2,488,235.00	6,093,036.00
保证金	580,000.00	225,000.00
合计	46,619,946.78	55,975,306.22

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	50,995,765.92	16,752,028.37
一年内到期的租赁负债	989,825.68	942,803.36
合计	51,985,591.60	17,694,831.73

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	687,443.45	1,562,459.01
长期借款应付利息	167,587.90	196,939.41
合计	855,031.35	1,759,398.42

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		29,200,000.00
抵押借款	50,184,312.30	71,331,361.46
保证借款	25,391,000.00	36,330,000.00
合计	75,575,312.30	136,861,361.46

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,593,990.86	2,608,348.62
减：未确认融资费用	61,908.90	162,444.98
减：一年内到期的非流动负债	989,825.68	942,803.36
合计	542,256.28	1,503,100.28

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		1,200,000.00		1,200,000.00	合同纠纷

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	110,060,630.91	30,914,984.40	18,178,378.39	122,797,236.92	财政拨款

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
2016 年度省级环保引导资金	883,768.08		162,000.00		721,768.08	与资产相关
2018 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金	775,999.68		97,000.32		678,999.36	与资产相关
高逆反射微棱镜柔性反光膜的研发及产业化	9,542,879.69		1,785,741.72		7,757,137.97	与资产相关
2019 年三位一体专项资金	660,000.00		82,500.00		577,500.00	与资产相关
2020 年三位一体专项资金	439,200.00		54,900.00		384,300.00	与资产相关
超薄平板显示背光模组用新型光导薄膜研制与产业化	5,893.18				5,893.18	与资产/收益相关
超薄 LED 导光导电复合功能材料（器件）关键技术	14,227.96		3,990.47		10,237.49	与资产相关
3D 辊筒激光微纳制造关键技术研究及应用	25,702.60		8,540.94		17,161.66	与收益相关
高效 LED 超薄平面照明系统的合作研究	35,028.63		8,005.56		27,023.07	与资产/收益相关
具有指项性功能的新型波导显示器的研发及产业化	100,000.00		9,997.17		90,002.83	与收益相关
微纳光学导光板产业化项目投资协议设备补贴	13,452,784.36		1,056,545.96		12,396,238.40	与资产相关
微纳光学导光板产业化项目投资协议装修补贴		5,023,079.40	2,092,949.75		2,930,129.65	与资产相关
盐城市市级战略性新兴产业专项资金		760,000.00	157,009.97		602,990.03	与收益相关
柔性导电材料与器件关键技术研发	4,985.74		4,985.74			与资产相关
高透光高导电性的柔性纳米透明导电薄膜研发及产业化	2,736,720.94		300,000.02		2,436,720.92	与资产相关
高性能图形化柔性纳米透明导电膜研发及产业	300,000.00		300,000.00			与收益相关
政府土地补助	36,500,000.00				36,500,000.00	与资产相关
新型柔性触控屏研发及产业化项目	413,703.23		166,342.00		247,361.23	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
净化装修补助	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
南通经济技术开发区财政局设备投资补贴款	5,204,900.00				5,204,900.00	与资产相关
南通市经济技术开发区财政局配套设施补贴款	9,800,000.00				9,800,000.00	与资产相关
微纳防伪新材料制造项目购厂房补贴		20,981,905.00	2,885,011.80		18,096,893.20	与资产相关
2008年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金项目	82,908.57		71,064.48		11,844.09	与资产相关
面向绿色生产的微纳柔性制造技术与应用-2012年863	3,249,927.83		776,560.08		2,473,367.75	与资产/收益相关
维纳图形化关键技术与功能材料合作研发-国际科技合作	230,950.08		63,996.66		166,953.42	与资产/收益相关
纳米图形化直写与成像检测仪器的研发与应用-重大科学仪器设备	547,415.61		547,415.61			与收益相关
透明导光导电膜合作研发	122,881.49		30,720.41		92,161.08	与资产/收益相关
2012年苏州市知识产权密集型企业培育计划	39.32		39.32			与收益相关
AMOLED显示屏用镂空掩模板研发和产业化-2014电发基金	157,084.27		42,607.89		114,476.38	与收益相关
基于微纳米3D成像的激光签注系统研发及产业化-2015市重大专利推广	22.72		22.72			与收益相关
企业技术创新能力综合提升-市科技发展计划	3,935.21		3,540.00		395.21	与资产/收益相关
高端微纳光刻装备研发与产业化-省推进战略性新兴产业发展	372,696.73		89,321.83		283,374.90	与资产/收益相关
基于SEM的滑驱动跨尺度精密运动机理和调控方法—国家博士后资助	162.41				162.41	与收益相关
体光栅与科学仪器的工业化集成	51,818.09		40,616.93		11,201.16	与收益相关
苏州市企业专利导航计划项目	952.56				952.56	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向增强现实显示的光波导技术研究	13,071.02		13,071.02			与收益相关
虚实融合真 3D 显示屏	96,597.79		93,454.41		3,143.38	与收益相关
高精度 AMOLED 用镂空金属掩模版核心技术和关键工艺领域企业知识产权登峰行动计划项目	141,969.20		128,308.49		13,660.71	与收益相关
大面积曲面微纳结构加工关键技术-西北工业大学协作配套项目	2,202,028.24		1,486,930.69		715,097.55	与收益相关
苏州市光电子材料/器件与制造技术重点实验室	500,000.00	500,000.00	295,575.24		704,424.76	与收益相关
陶瓷材料 3D 打印技术研究	221,230.30		51,250.60		169,979.70	与收益相关
激光三维成像与显示技术与仪器研制	347,903.25	1,000,000.00	519,010.20		828,893.05	与收益相关
面向 IC 掩模版和微纳光学器件制备的高精度直写光刻装备研发	2,135,121.13		2,001,047.56		134,073.57	与收益相关
微纳 3D 打印系统开发及在生物医药领域应用	377,258.35		166,275.36	-40,000.00	170,982.99	与收益相关
衍射波导可视镜片与可穿戴系统集成研发-面向混合现实的纳米波导项目	1,668,862.65		807,053.06		861,809.59	与资产/收益相关
向量光场显示系统集成与示范应用-超薄宽视角向量光场项目	1,510,000.00	440,000.00	971,993.54		978,006.46	与资产/收益相关
共建 JITRI-苏大维格联合创新中心	130,000.00		80,057.34		49,942.66	与收益相关
大视场、远视距 AR 抬头显示技术研发		700,000.00	494,988.23		205,011.77	与收益相关
21 年高价值专利培育计划升级项目		400,000.00			400,000.00	与收益相关
符合三维视觉特性的光场显示评价机制		710,000.00	187,935.30		522,064.70	与收益相关
基于衍射波导的混合现实近眼显示机理研发		400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	110,060,630.91	30,914,984.40	18,138,378.39	-40,000.00	122,797,236.92	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	259,662,286.00						259,662,286.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,685,533,800.62			1,685,533,800.62
其他资本公积	20,374,179.01	6,012,876.37		26,387,055.38
合计	1,705,907,979.63	6,012,876.37		1,711,920,856.00

注：本期“其他资本公积”增加系股权激励费用列支所致，影响金额为 6,012,876.37 元。

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,262,005.17	44,262,005.17	2,397,762.75		46,659,767.92

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-12,309,788.18	337,322,485.19
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-6,091.57
调整后年初未分配利润	-12,309,788.18	337,316,393.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-279,073,228.96	-349,626,181.80
减：提取法定盈余公积	2,397,762.75	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-293,780,779.89	-12,309,788.18

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,696,795,396.69	1,435,172,821.10	1,718,885,728.33	1,383,514,768.83
其他业务	19,013,015.68	17,677,237.87	17,907,783.29	13,448,283.25
合计	1,715,808,412.37	1,452,850,058.97	1,736,793,511.62	1,396,963,052.08

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期收入
商品类型:	
微纳光学产品	1,276,669,135.74
反光膜	411,424,092.85
设备	8,702,168.10
其他	19,013,015.68
合计	1,715,808,412.37
按经营地区分类:	
境内	1,561,192,987.82
境外	154,615,424.55
合计	1,715,808,412.37
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	1,715,808,412.37
在某一时段内确认	
合计	1,715,808,412.37

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,003,814.14	1,752,745.85
教育费附加	767,242.37	1,286,037.81
印花税	1,081,612.00	1,013,882.99
土地使用税	1,806,303.99	1,492,644.00
房产税	4,673,672.13	3,934,437.44
环境保护税	58,018.11	60,147.35

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	3,180.92	6,120.92
合计	9,393,843.66	9,546,016.36

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
发生额合计	58,515,108.86	60,719,843.03
其中主要项目：		
职工薪酬	23,856,599.19	29,383,875.42
业务招待费	16,253,716.19	15,756,613.68
服务费	7,685,986.59	6,410,806.29

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
发生额合计	144,012,004.62	127,745,561.73
其中主要项目：		
职工薪酬	59,572,359.59	62,418,395.74
折旧及摊销	17,628,233.59	16,791,963.57
服务费	10,863,124.80	10,701,895.64
中介机构费	2,942,980.97	3,009,177.69
办公费	3,510,171.43	3,014,622.85
差旅费	3,866,717.32	3,102,952.46

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
发生额合计	145,122,095.81	129,333,527.50
其中主要项目：		
直接投入	48,709,487.92	43,001,340.14
职工薪酬	58,325,956.04	52,592,768.93
折旧费用与长期费用摊销	9,823,825.96	8,603,062.99
设备购置	3,728,495.95	6,397,080.16
间接费用	5,948,133.99	5,718,520.17
知识产权事务费	2,384,926.55	1,509,666.18

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	30,607,077.74	35,171,220.00
其中：租赁负债利息费用	100,536.10	145,324.58
减：利息收入	8,842,167.02	5,278,359.37
汇兑损益	-13,396,252.65	1,960,053.34
其他	808,350.12	1,644,147.48
合计	9,177,008.19	33,497,061.45

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	37,699,181.58	30,031,823.15
个税返还	99,652.97	7,690.79
合计	37,798,834.55	30,039,513.94

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度省级环保引导资金	162,000.00	162,000.00	与资产相关
2018 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金	97,000.32	97,000.32	与资产相关
高逆反射微棱镜柔性反光膜的研发及产业化	1,785,741.72	912,816.34	与资产相关
2019 年三位一体专项资金	82,500.00	82,500.00	与资产相关
2020 年三位一体专项资金	54,900.00	54,900.00	与资产相关
2021 年纳税贡献奖	100,000.00		与收益相关
钟楼区区长质量奖	100,000.00		与收益相关
专精特新小巨人奖	300,000.00		与收益相关
减免增值税	155.34		与收益相关
留工补贴	231,000.00		与收益相关
稳岗返还	870,796.00	93,102.94	与收益相关
扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
质量发明	4,000.00		与收益相关
国内授权发明	2,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年度常州市中小微企业发展专项资金	240,000.00		与收益相关
常州市钟楼区财政结算中心	7,600.00		与收益相关
2022 年省级资金	20,000.00		与收益相关
钟楼区退役军人就业创业扶持资金	100,000.00		与收益相关
知识产权专利授权资助	50,000.00		与收益相关
苏州工业园区高新技术企业研发增长后补助	155,600.00		与收益相关
苏州市核心技术产品 2020 年度后补贴项目经费	212,900.00		与收益相关
苏州 2022 年年度第五批科技发展计划高新企业认定奖经费	50,000.00		与收益相关
进口设备海关补贴	150.00		与收益相关
园区制造业企业有效投入奖补资金	860,900.00		与收益相关
专精特新小巨人	100,000.00		与收益相关
自由贸易试验区苏州片区综合协调局补贴	85,013.00		与收益相关
苏州工业园区创新政策专项-国家高企认定奖励	100,000.00		与收益相关
苏州市商务发展专项资金	21,400.00		与收益相关
3D 辊筒激光微纳制造关键技术研究及应用	8,540.94		与收益相关
超薄 LED 导光电复合功能材料（器件）关键技术	3,990.47	8,907.14	与资产相关
高效 LED 超薄平面照明系统的合作研究	8,005.56	8,005.56	与资产/收益相关
具有指向性功能的新型波导显示器的研发及产业化	9,997.17		与收益相关
大丰就业处失业保险费	3,432.94		与收益相关
安全技能培训补贴	5,000.00		与收益相关
政府专项补助款	210,000.00		与收益相关
开发区管委会纾解困难补助资金	30,000.00		与收益相关
2020 年度聚力创新政府奖励（第一批）	17,100.00		与收益相关
制造业发展专项费	50,000.00		与收益相关
2020 年度聚力创新政策奖励资金（第二批）	17,100.00		与收益相关
厂房租金补贴	960,000.00		与收益相关
激励创新 20 条政策奖励	50,000.00		与收益相关
制造业发展专项补助	100,000.00		与收益相关
2021 年新增长点培育补贴	150,000.00		与收益相关
先进制造业发展专项资金项目（第二批）四星上云款	200,000.00		与收益相关
工业企业纾解困难补助资金	30,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
区制造生产高质量发展 补助资金	100,000.00		与收益相关
激励创新 20 条政策奖励资金（第二批）	25,000.00		与收益相关
微纳光学导光板产业化项目投资协议设备补贴	1,056,545.96	926,698.98	与资产相关
微纳光学导光板产业化项目投资协议装修补贴	2,092,949.75		与资产相关
盐城市市级战略性新兴产业专项资金	157,009.97		与收益相关
柔性导电材料与器件关键技术研发	4,985.74	5,982.90	与资产相关
苏州工业园区科技发展资金	200,000.00	606,300.00	与收益相关
高透光高导电性的柔性纳米透明导电薄膜研发及产业化	300,000.02	1,193,511.71	与资产相关
高性能图形化柔性纳米透明导电膜研发及产业	300,000.00		与收益相关
知识产权国外专利授权资助	50,000.00		与收益相关
创新政策高新技术企业研发投入增长补助	32,100.00		与收益相关
苏州工业园区经济发展委员会认定专精特新“小巨人”	100,000.00		与收益相关
新型柔性触控屏研发及产业化项目	166,342.00	586,296.77	与收益相关
南通市经济开发区社会事业局（本级）社会事业局款	1,000,000.00		与收益相关
新增工业企业认定奖补资金	30,000.00		与收益相关
苏州工业园区科技发展资金（创新政策-新注册企业研发后 补助）	200,000.00		与收益相关
2020 年度聚力创新政策奖励资金	34,500.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还款	6,747.39		与收益相关
盐城市大丰区工业和信息化局汇入制造业发展专项补贴	200,000.00		与收益相关
2022 年度聚力创新政策奖励资金	34,500.00		与收益相关
大丰区直办资金行政科汇入科技创新专项资金	150,000.00		与收益相关
大丰区直办资金行政科汇入高企数字化转型补贴款	150,000.00		与收益相关
2022 年度先进制造业发展专项资金收益	1,306,400.00		与收益相关
盐城市大丰区国库集中支付中心 2022 年激励创新 20 条政策 奖励	265,000.00		与收益相关
盐城市大丰区工业和信息化局汇入新增长点培育专项补助	150,000.00		与收益相关
江苏大丰经济开发区管理委员会 纾解困难补助资金	30,000.00		与收益相关
大丰区科学技术局汇入科技创新专项资金	132,500.00		与收益相关
微纳防伪新材料制造项目购厂房补贴	2,885,011.80		与资产相关
2008 年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金项目	71,064.48	65,780.88	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
面向绿色生产的微纳柔性制造技术与应用-2012年 863	776,560.08	751,489.30	与资产/收益相关
维纳图形化关键技术与功能材料合作研发-国际科技合作	63,996.66	62,710.30	与资产/收益相关
纳米图形化直写与成像检测仪器的研发与应用-重大科学仪器设备	547,415.61	1,351,938.57	与收益相关
透明导光电膜合作研发	30,720.41	29,682.60	与资产/收益相关
AMOLED 显示屏用镂空掩模板研发和产业化-2014 电发基金	42,607.89	54,250.83	与收益相关
高端微纳光刻装备研发与产业化-省推进战略性新兴产业发展	89,321.83	109,512.44	与资产/收益相关
体光栅与科学仪器的工业化集成	40,616.93	46,134.76	与收益相关
企业技术创新能力综合提升-市科技发展计划	3,540.00	103,960.24	与资产/收益相关
面向增强现实显示的光波导技术研究	13,071.02		与收益相关
虚实融合真 3D 显示屏	93,454.41	1,556,547.36	与收益相关
高精度 AMOLED 用镂空金属掩膜版核心技术和关键工艺领域企业知识产权登峰行动计划项目	128,308.49	235,425.47	与收益相关
大面积曲面微纳结构加工关键技术-西北工业大学协作配套项目	1,486,930.69	1,500,073.32	与收益相关
陶瓷材料 3D 打印技术研究	51,250.60	32,452.15	与收益相关
微纳 3D 打印系统开发及在生物医药领域应用	166,275.36	269,911.46	与收益相关
激光三维成像与显示技术与仪器研制	519,010.20	452,096.75	与收益相关
面向 IC 掩模版和微纳光学器件制备的高精度直写光刻装备研发	2,001,047.56	7,864,878.87	与收益相关
衍射波导可视镜片与可穿戴系统集成研发-面向混合现实的纳米波导项目	807,053.06	31,137.35	与资产/收益相关
共建 JITRI-苏大维格联合创新中心	80,057.34	120,000.00	与收益相关
向量光场显示系统集成与示范应用-超薄宽视角向量光场项目	971,993.54		与资产/收益相关
大视场、远视距 AR 抬头显示技术研发	494,988.23		与收益相关
符合三维视觉特性的光场显示评价机制	187,935.30		与收益相关
苏州市光电子材料/器件与制造技术重点实验室	295,575.24		与收益相关
自由贸易试验区苏州综合协调局支付进口及商贸企业补贴	38,278.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省重点实验室补助	4,000,000.00		与收益相关
苏州工业园区一次性扩岗补助	7,500.00		与收益相关
“江苏精品”品牌认证奖励	500,000.00		与收益相关
“苏州制造”品牌认证专精特新奖励	100,000.00		与收益相关
科技创新委员会苏财教（2022）111号补助奖励	42,500.00		与收益相关
一次性留工培训补助	85,000.00		与收益相关
2022年度苏州工业园区总部企业经营奖励	362,300.00		与收益相关
2021年市级生产性服务业领军企业激励资金	1,200,000.00		与收益相关
苏州市知识产权保险费用补贴	172,700.00		与收益相关
公安部科学技术奖励	1,000.00		与收益相关
2021年苏州工业园区科技发展资金	50,000.00		与收益相关
首台（套）重大装备认定奖励	600,000.00		与收益相关
2022年第一批科技发展计划项目经费	96,950.00		与收益相关
2021年度苏州市新型显示20强奖励	200,000.00		与收益相关
2022年企业利用资本市场实现高质量发展奖励	1,000,000.00		与收益相关
2012年苏州市知识产权密集型企业培育计划	39.32		与收益相关
基于微纳米3D成像的激光签注系统研发及产业化-2015市重大专利推广	22.72		与收益相关
领军企业培训工程	1,000,000.00		与收益相关
创新政策高新技术企业研发投入	317,843.00		与收益相关
超薄平板显示背光模组用转移光导膜研制与产业化		38,387.36	与资产相关
超薄平板显示背光模组用新型光导薄膜产业化		566,204.04	与资产相关
2020年度科技中小型企业奖励奖金		20,000.00	与收益相关
2020年苏州工业园区科技发展资金（创新政策专项-新注册企业研发后补助）		300,000.00	与收益相关
苏州市2021年度第四批科技发展计划（高新技术培育企业认定高企奖补）资金		200,000.00	与收益相关
国家高企认定奖励		200,000.00	与收益相关
2020年度第二批省高新技术企业培育资金（入库培育奖励）		18,158.50	与收益相关
2021年苏州工业园区科技发展资金（创新政策专项-市级研发机构认定奖励）		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年度第一批省高新技术企业认定奖励		150,000.00	与收益相关
2021 年度第一批省高新技术企业培育资金(入库培育奖励)		31,841.50	与收益相关
苏州工业园区国库支付中心(高企培育入库园区奖励)资金		100,000.00	与收益相关
厂房消防升级补贴		1,000,000.00	与收益相关
岗前培训补贴		18,924.79	与收益相关
裸眼三维显示器-装备预告研究合同		64,580.04	与收益相关
中国博士后第 65 批资助-面向增强现实显示的光波导技术研究		6,928.98	与收益相关
增值税即征即退款	152,837.52	255,325.33	与收益相关
苏财行[2021]44 号 苏州市 2020 年国际专利奖励-PCT 专利授权奖励		20,000.00	与收益相关
2020 年省商务发展资金(第二批)-管理体系认证		5,100.00	与收益相关
2021 年度苏州市科技保险费补贴		57,100.00	与收益相关
2021 年环境保护引导资金补助		20,000.00	与收益相关
2021 年苏州工业园区科技发展资金(苏南奖补专项-国家高企认定奖励)		100,000.00	与收益相关
2021 年苏州工业园区科技发展资金(知识产权专项-园区知识产权战略推进计划)		483,000.00	与收益相关
20 年度江苏省知识产权发展奖补资金(高维持发明专利)		1,185.00	与收益相关
20 年度江苏省知识产权发展奖补资金(国内授权发明专利)		4,257.00	与收益相关
20 年度江苏省知识产权发展奖补资金(国外授权发明和实用新型)		18,920.00	与收益相关
20 年苏州市市级打造先进制造业专项资金		300,000.00	与收益相关
第二十二届中国专利奖苏州市奖励-优秀奖		100,000.00	与收益相关
苏财行[2021]44 号 苏州市 2020 年国际专利奖励-PCT 专利申请奖励		320,000.00	与收益相关
苏财行[2021]52 号 第十一届江苏省专利项目奖省级奖励-优秀奖		200,000.00	与收益相关
苏州工业园区税务局个税手续费		58,588.80	与收益相关
苏州市核心技术产品 2020 年度后补助-园区配套奖励		96,950.00	与收益相关
以工代训补贴		51,600.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020年苏州市质量奖奖励		100,000.00	与收益相关
劳动就业失业金稳岗返还		1,866.12	与收益相关
南通开发办(2018)50号拨文化产业专项资金		1,117,917.00	与收益相关
个税手续费返还		2,932.37	与收益相关
苏财行[2021]44号苏州市2020年度国际专利奖励资金		20,000.00	与收益相关
2020年知识产权专项-国内授权发明专利资助		710.00	与收益相关
省级电子商务示范园公共服务体系建设补贴		16,849.00	与收益相关
组织申报2020年度苏州市核心技术产品		717,550.00	与收益相关
20210006-国内授权发明专利资助		5,000.00	与收益相关
园区市场监督管理局质量品牌与标准化提升奖励		20,000.00	与收益相关
2021年中央外经贸发展专项资金		276,000.00	与收益相关
苏州市2021年度第二批科技专项资金		100,000.00	与收益相关
苏州市2020年度国际专利奖励资金		20,000.00	与收益相关
超薄平板显示背光模组用新型光导薄膜研制与产业化/3D辊筒激光微纳制造关键技术研究及应用		12,735.03	与收益相关
具有指项性功能的新型波导显示器件的研发及产业化		170,000.00	与收益相关
发明专利补助		5,000.00	与收益相关
就业处失业保险费		13,746.98	与收益相关
2021年第二批科技奖励资金		100,000.00	与收益相关
颁发再次认定高企		100,000.00	与收益相关
常州市专利资助工作		4,460.00	与收益相关
产业转型专项资金		80,000.00	与收益相关
纳税贡献奖、有效投入奖		320,000.00	与收益相关
拨付常州市小微企业专项资金		200,000.00	与收益相关
颁发商务发展专项资金		300,000.00	与收益相关
组织开展2021年度常州专利资助工作		4,000.00	与收益相关
贸促计划内展会		20,000.00	与收益相关
微纳光学导光板产业化项目投资协议		1,920,000.00	与收益相关
合计	37,699,181.58	30,031,823.15	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-497,652.03	
理财产品收益	4,263,651.19	2,007,267.05
合计	3,765,999.16	2,007,267.05

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-385,827.40	398,920.55
其中：理财产品	-385,827.40	398,920.55

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-33,946.63
应收账款坏账损失	78,047,059.01	18,787,422.12
其他应收款坏账损失	370,880.15	531,096.16
合计	78,417,939.16	19,284,571.65

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	182,948,855.98	56,230,380.83
商誉减值损失		309,619,206.82
合计	182,948,855.98	365,849,587.65

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	-164,597.60	-3,207,669.15	-164,597.60

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,505.78	
赔偿款收入	89,394.26	5,913,315.07	89,394.26

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,974.11	1,783.03	12,974.11
处置固定资产利得		6,157.41	
合计	102,368.37	5,923,761.29	102,368.37

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
劳动局 2020 年 9 月单位招用 就困群体社保补贴		2,505.78	与收益相关

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	89,522.88	57,900.00	89,522.88
非常损失	112,714.70		112,714.70
非流动资产毁损报废损失	5,819,469.34		5,819,469.34
罚款、赔偿和滞纳金支出	517,645.25	85,005.00	517,645.25
诉讼赔偿款及其他	63,237.24	22,396.35	63,237.24
合计	6,602,589.41	165,301.35	6,602,589.41

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,550,534.87	5,277,547.34
递延所得税费用	-37,712,447.72	-15,619,595.83
合计	-33,161,912.85	-10,342,048.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-330,114,315.21
按法定[15%]税率计算的所得税费用	-49,517,147.28

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-1,912,171.85
调整以前期间所得税的影响	3,028,616.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,828,946.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,055,426.90
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	28,402,567.26
研发及设备加计扣除	-15,937,296.35
所得税费用	-33,161,912.85

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	31,645,768.22	41,266,411.71
利息收入	8,842,167.02	5,278,359.37
其他	10,730,575.14	6,684,537.76
各项保证金	38,201,158.33	21,597,595.80
合计	89,419,668.71	74,826,904.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	157,445,896.87	133,754,501.07
手续费	808,350.12	1,644,147.48
其他	599,170.24	171,458.76
各项保证金	8,488,044.30	38,201,158.33
合计	167,341,461.53	173,771,265.64

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品款	986,347,036.66	594,477,828.54
业绩补偿款		30,491,907.18
外购设备退款		39,933,207.36
合计	986,347,036.66	664,902,943.08

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付理财产品款	942,998,599.74	662,125,744.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产支付	1,014,357.79	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-296,952,402.36	-360,807,169.01
加：信用减值损失	78,417,939.16	19,284,571.65
资产减值准备	182,948,855.98	365,849,587.65
固定资产折旧、投资性房地产摊销	86,719,359.45	74,157,216.89
油气资产折耗		
使用权资产折旧	959,643.12	959,643.15
无形资产摊销	4,931,241.50	4,325,945.82
长期待摊费用摊销	15,996,649.72	12,605,419.99
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）	164,597.60	3,207,669.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,819,469.34	-6,157.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	385,827.40	-398,920.55
财务费用（收益以“-”号填列）	17,210,825.09	37,131,273.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,765,999.16	-2,007,267.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,214,505.80	-13,499,814.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,497,941.92	-2,119,781.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,893,679.12	-198,408,847.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	282,569,311.13	-26,469,512.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,279,359.29	88,188,418.29
其他	6,012,876.37	8,921,940.65
经营活动产生的现金流量净额	202,532,708.21	10,914,216.81

补充资料	本期金额	上期金额
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	771,337,452.23	776,761,654.19
减：现金的期初余额	776,761,654.19	330,685,505.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,424,201.96	446,076,148.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	771,337,452.23	776,761,654.19
其中：库存现金	76,815.81	13,724.71
可随时用于支付的数字货币	1,535,653.00	
可随时用于支付的银行存款	769,724,983.42	776,747,929.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	771,337,452.23	776,761,654.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 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	8,488,044.30	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	6,745,516.00	票据质押
固定资产	182,292,583.16	银行贷款抵押
合计	197,526,143.46	

(五十五) 外币货币性项目

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			88,649,489.57
其中：美元	12,700,878.47	6.9646	88,456,538.19
欧元	25,994.07	7.4229	192,951.38
应收账款			120,814,185.20
其中：美元	17,346,895.04	6.9646	120,814,185.20
长期借款			19,731,572.49
其中：美元	2,833,123.58	6.9646	19,731,572.49

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2016 年度省级环保引导资金	1,800,000.00	递延收益	162,000.00	162,000.00	其他收益
2018 年三位一体专项资金加快企业有效投入项目资金	970,000.00	递延收益	97,000.32	97,000.32	其他收益
高逆反射微棱镜柔性反光膜的研发及产业化	3,230,000.00	递延收益	1,785,741.72	912,816.34	其他收益
2019 年三位一体专项资金	825,000.00	递延收益	82,500.00	82,500.00	其他收益
2020 年三位一体专项资金	549,000.00	递延收益	54,900.00	54,900.00	其他收益
超薄 LED 导光导电复合功能材料（器件）关键技术	600,000.00	递延收益	3,990.47	8,907.14	其他收益
微纳光学导光板产业化项目投资协议设备补贴	14,528,900.00	递延收益	1,056,545.96	926,698.98	其他收益
微纳光学导光板产业化项目投资协议装修补贴	5,023,079.40	递延收益	2,092,949.75		其他收益
柔性导电材料与器件关键技术研发	16,951.54	递延收益	4,985.74	5,982.90	其他收益
高透光高导电性的柔性纳米透明导电薄膜研发及产业化	6,000,000.00	递延收益	300,000.02	1,193,511.71	其他收益
微纳防伪新材料制造项目购厂房补贴	20,981,905.00	递延收益	2,885,011.80		其他收益
2008 年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金项目	750,000.00	递延收益	71,064.48	65,780.88	其他收益
超薄平板显示背光模组用转移光导膜研制与产业化	700,000.00	递延收益		38,387.36	其他收益
超薄平板显示背光模组用新型光导薄膜产业化	12,000,000.00	递延收益		566,204.04	其他收益
政府土地补助	36,500,000.00	递延收益			
净化装修补助	15,000,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
南通经济技术开发区财政局设备投资补贴款	5,204,900.00	递延收益			
南通市经济技术开发区财政局配套设施补贴款	9,800,000.00	递延收益			
合计	134,479,735.94		8,596,690.26	4,114,689.67	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021 年纳税贡献奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
钟楼区区长质量奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
专精特新小巨人奖	300,000.00	300,000.00		其他收益
减免增值税	155.34	155.34		其他收益
留工补贴	231,000.00	231,000.00		其他收益
稳岗返还	963,898.94	870,796.00	93,102.94	其他收益
扩岗补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
质量发明	4,000.00	4,000.00		其他收益
国内授权发明	2,000.00	2,000.00		其他收益
2022 年度常州市中小微企业发展专项资金	240,000.00	240,000.00		其他收益
常州市钟楼区财政结算中心	7,600.00	7,600.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年省级资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
钟楼区退役军人就业创业扶持资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
知识产权专利授权资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
苏州工业园区高新技术企业研发增长后补助	155,600.00	155,600.00		其他收益
苏州市核心技术产品 2020 年度后补贴项目经费	212,900.00	212,900.00		其他收益
苏州 2022 年年度第五批科技发展计划高新企业认定奖经费	50,000.00	50,000.00		其他收益
进口设备海关补贴	150.00	150.00		其他收益
园区制造业企业有效投入奖补资金	860,900.00	860,900.00		其他收益
专精特新小巨人	100,000.00	100,000.00		其他收益
自由贸易试验区苏州片区综合协调局补贴	85,013.00	85,013.00		其他收益
苏州工业园区创新政策专项-国家高企认定奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
苏州市商务发展专项资金	21,400.00	21,400.00		其他收益
3D 辊筒激光微纳制造关键技术研究及应用	8,540.94	8,540.94		其他收益
高效 LED 超薄平面照明系统的合作研究	16,011.12	8,005.56	8,005.56	其他收益
具有指向性功能新型波导显示器的研发及产业化	9,997.17	9,997.17		其他收益
大丰就业处失业保险费	3,432.94	3,432.94		其他收益
安全技能培训补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
政府专项补助款	210,000.00	210,000.00		其他收益
开发区管委会纾解困难补助资金	30,000.00	30,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年度聚力创新政府奖励（第一批）	17,100.00	17,100.00		其他收益
制造业发展专项费	50,000.00	50,000.00		其他收益
2020 年度聚力创新政策奖励资金（第二批）	17,100.00	17,100.00		其他收益
厂房租金补贴	960,000.00	960,000.00		其他收益
激励创新 20 条政策奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
制造业发展专项补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 年新增长点培育补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益
先进制造业发展专项资金项目（第二批）四星上云款	200,000.00	200,000.00		其他收益
工业企业纾解困难补助资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
区制造生产高质量发展 补助资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
激励创新 20 条政策奖励资金（第二批）	25,000.00	25,000.00		其他收益
盐城市市级战略性新兴产业专项资金	157,009.97	157,009.97		其他收益
苏州工业园区科技发展资金	806,300.00	200,000.00	606,300.00	其他收益
高性能图形化柔性纳米透明导电膜研发及产业	300,000.00	300,000.00		其他收益
知识产权国外专利授权资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
创新政策高新技术企业研发投入增长补助	32,100.00	32,100.00		其他收益
苏州工业园区经济发展委员会认定专精特新“小巨人”	100,000.00	100,000.00		其他收益
新型柔性触控屏研发及产业化项目	752,638.77	166,342.00	586,296.77	其他收益
南通市经济开发区社会事业局（本级）社会事业局款	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新增工业企业认定奖补资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
苏州工业园区科技发展资金（创新政策-新注册企业研发后补助）	200,000.00	200,000.00		其他收益
2020 年度聚力创新政策奖励资金	34,500.00	34,500.00		其他收益
代扣代缴个人所得税手续费返还款	6,747.39	6,747.39		其他收益
盐城市大丰区工业和信息化局汇入制造业发展专项补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
2022 年度聚力创新政策奖励资金	34,500.00	34,500.00		其他收益
大丰区直办资金行政科汇入科技创新专项资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
大丰区直办资金行政科汇入高企数字化转型补贴款	150,000.00	150,000.00		其他收益
2022 年度先进制造业发展专项资金收益	1,306,400.00	1,306,400.00		其他收益
盐城市大丰区国库集中支付中心 2022 年激励创新 20 条政策奖励	265,000.00	265,000.00		其他收益
盐城市大丰区工业和信息化局汇入新增长点培育专项补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
江苏大丰经济开发区管理委员会 纾解困难补助资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
大丰区科学技术局汇入科技创新专项资金	132,500.00	132,500.00		其他收益
面向绿色生产的微纳柔性制造技术与应用-2012 年 863	1,528,049.38	776,560.08	751,489.30	其他收益
维纳图形化关键技术与功能材料合作研发-国际科技合作	126,706.96	63,996.66	62,710.30	其他收益
纳米图形化直写与成像检测仪器的研发与应用-重大科学仪器设备	1,899,354.18	547,415.61	1,351,938.57	其他收益
透明导光导电膜合作研发	60,403.01	30,720.41	29,682.60	其他收益
AMOLED 显示屏用镂空掩模板研发和产业化-2014 电发基金	96,858.72	42,607.89	54,250.83	其他收益
高端微纳光刻装备研发与产业化-省推进战略性新兴产业发展	198,834.27	89,321.83	109,512.44	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
体光栅与科学仪器的工业化集成	86,751.69	40,616.93	46,134.76	其他收益
企业技术创新能力综合提升-市科技发展计划	107,500.24	3,540.00	103,960.24	其他收益
面向增强现实显示的光波导技术研究	13,071.02	13,071.02		其他收益
虚实融合真 3D 显示屏	1,650,001.77	93,454.41	1,556,547.36	其他收益
高精度 AMOLED 用镂空金属掩模版核心技术和关键工艺领域企业知识产权登峰行动计划项目	363,733.96	128,308.49	235,425.47	其他收益
大面积曲面微纳结构加工关键技术-西北工业大学协作配套项目	2,987,004.01	1,486,930.69	1,500,073.32	其他收益
陶瓷材料 3D 打印技术研究	83,702.75	51,250.60	32,452.15	其他收益
微纳 3D 打印系统开发及在生物医药领域应用	436,186.82	166,275.36	269,911.46	其他收益
激光三维成像与显示技术研究与仪器研制	971,106.95	519,010.20	452,096.75	其他收益
面向 IC 掩模版和微纳光学器件制备的高精度直写光刻装备研发	9,865,926.43	2,001,047.56	7,864,878.87	其他收益
衍射波导可视镜片与可穿戴系统集成研发-面向混合现实的纳米波导项目	838,190.41	807,053.06	31,137.35	其他收益
共建 JITRI-苏大维格联合创新中心	200,057.34	80,057.34	120,000.00	其他收益
向量光场显示系统集成与示范应用-超薄宽视角向量光场项目	971,993.54	971,993.54		其他收益
大视场、远视距 AR 抬头显示技术研发	494,988.23	494,988.23		其他收益
符合三维视觉特性的光场显示评价机制	187,935.30	187,935.30		其他收益
苏州市光电子材料/器件与制造技术重点实验室	295,575.24	295,575.24		其他收益
自由贸易试验区苏州综合协调局支付进口及商贸企业补贴	38,278.00	38,278.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
省重点实验室补助	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
苏州工业园区一次性扩岗补助	7,500.00	7,500.00		其他收益
“江苏精品”品牌认证奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
“苏州制造”品牌认证专精特新奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
科技创新委员会苏财教（2022）111号补助奖励	42,500.00	42,500.00		其他收益
一次性留工培训补助	85,000.00	85,000.00		其他收益
2022年度苏州工业园区总部企业经营奖励	362,300.00	362,300.00		其他收益
2021年市级生产性服务业领军企业激励资金	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
苏州市知识产权保险费用补贴	172,700.00	172,700.00		其他收益
公安部科学技术奖励	1,000.00	1,000.00		其他收益
2021年苏州工业园区科技发展资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
首台（套）重大装备认定奖励	600,000.00	600,000.00		其他收益
2022年第一批科技发展计划项目经费	96,950.00	96,950.00		其他收益
2021年度苏州市新型显示20强奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
2022年企业利用资本市场实现高质量发展奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2012年苏州市知识产权密集型企业培育计划	39.32	39.32		其他收益
基于微纳米3D成像的激光签注系统研发及产业化-2015市重大专利推广	22.72	22.72		其他收益
领军企业培训工程	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
创新政策高新技术企业研发投入	317,843.00	317,843.00		其他收益
2020 年度科技中小型企业奖励奖金	20,000.00		20,000.00	其他收益
2020 年苏州工业园区科技发展资金(创新政策专项-新注册企业研发后补助)	300,000.00		300,000.00	其他收益
苏州市 2021 年度第四批科技发展计划(高新技术培育企业认定高企奖补) 资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
国家高企认定奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
2020 年度第二批省高新技术企业培育资金(入库培育奖励)	18,158.50		18,158.50	其他收益
2021 年苏州工业园区科技发展资金(创新政策专项-市级研发机构认定奖励)	200,000.00		200,000.00	其他收益
2021 年度第一批省高新技术企业认定奖励	150,000.00		150,000.00	其他收益
2021 年度第一批省高新技术企业培育资金(入库培育奖励)	31,841.50		31,841.50	其他收益
苏州工业园区国库支付中心(高企培育入库园区奖励) 资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
厂房消防升级补贴	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
岗前培训补贴	18,924.79		18,924.79	其他收益
裸眼三维显示器-装备预告研究合同	64,580.04		64,580.04	其他收益
中国博士后第 65 批资助-面向增强现实显示的光波导技术研究	6,928.98		6,928.98	其他收益
增值税即征即退款	408,162.85	152,837.52	255,325.33	其他收益
苏财行[2021]44 号 苏州市 2020 年国际专利奖励-PCT 专利授权奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020年省商务发展资金(第二批)-管理体系认证	5,100.00		5,100.00	其他收益
2021年度苏州市科技保险费补贴	57,100.00		57,100.00	其他收益
2021年环境保护引导资金补助	20,000.00		20,000.00	其他收益
2021年苏州工业园区科技发展资金(苏南奖补专项-国家高企认定奖励)	100,000.00		100,000.00	其他收益
2021年苏州工业园区科技发展资金(知识产权专项-园区知识产权战略推进计划)	483,000.00		483,000.00	其他收益
20年度江苏省知识产权发展奖补资金(高维持发明专利)	1,185.00		1,185.00	其他收益
20年度江苏省知识产权发展奖补资金(国内授权发明专利)	4,257.00		4,257.00	其他收益
20年度江苏省知识产权发展奖补资金(国外授权发明和实用新型)	18,920.00		18,920.00	其他收益
20年苏州市市级打造先进制造业专项资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
第二十二届中国专利奖苏州市奖励-优秀奖	100,000.00		100,000.00	其他收益
苏财行[2021]44号 苏州市2020年国际专利奖励-PCT专利申请奖励	320,000.00		320,000.00	其他收益
苏财行[2021]52号 第十一届江苏省专利项目奖省级奖励-优秀奖	200,000.00		200,000.00	其他收益
苏州工业园区税务局个税手续费	58,588.80		58,588.80	其他收益
苏州市核心技术产品2020年度后补助-园区配套奖励	96,950.00		96,950.00	其他收益
以工代训补贴	51,600.00		51,600.00	其他收益
2020年苏州市质量奖奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
劳动就业失业金稳岗返还	1,866.12		1,866.12	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
南通开发办(2018)50号拨文化产业专项资金	1,117,917.00		1,117,917.00	其他收益
个税手续费返还	2,932.37		2,932.37	其他收益
苏财行[2021]44号苏州市2020年度国际专利奖励资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
2020年知识产权专项-国内授权发明专利资助	710.00		710.00	其他收益
省级电子商务示范园公共服务体系建设补贴	16,849.00		16,849.00	其他收益
组织申报2020年度苏州市核心技术产品	717,550.00		717,550.00	其他收益
20210006-国内授权发明专利资助	5,000.00		5,000.00	其他收益
园区市场监督管理局质量品牌与标准化提升奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益
2021年中央外经贸发展专项资金	276,000.00		276,000.00	其他收益
苏州市2021年度第二批科技专项资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
苏州市2020年度国际专利奖励资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
超薄平板显示背光模组用新型光导薄膜研制与产业化/3D辊筒激光微纳制造关键技术研究及应用	12,735.03		12,735.03	其他收益
具有指向性功能的新型波导显示器件的研发及产业化	170,000.00		170,000.00	其他收益
发明专利补助	5,000.00		5,000.00	其他收益
就业处失业保险费	13,746.98		13,746.98	其他收益
2021年第二批科技奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
颁发再次认定高企	100,000.00		100,000.00	其他收益
常州市专利资助工作	4,460.00		4,460.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业转型专项资金	80,000.00		80,000.00	其他收益
纳税贡献奖、有效投入奖	320,000.00		320,000.00	其他收益
拨付常州市小微企业专项资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
颁发商务发展专项资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
组织开展 2021 年度常州专利资助工作	4,000.00		4,000.00	其他收益
贸促计划内展会	20,000.00		20,000.00	其他收益
微纳光学导光板产业化项目投资协议	1,920,000.00		1,920,000.00	其他收益
劳动局 2020 年 9 月单位招用就困群体社保补贴	2,505.78		2,505.78	营业外收入
合计	55,022,130.58	29,102,491.32	25,919,639.26	

(五十七) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	100,536.10	145,324.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	499,644.87	530,654.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	50,333.56	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	650,514.53	675,979.11

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,043,339.45
1 至 2 年	550,651.39
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	1,593,990.84

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2022 年 11 月，公司与江苏鑫城印刷集团有限公司、苏州工业园区维森科技合伙企业（有限合伙）及自然人周文辉共同投资设立江阴格鑫新材料科技有限公司，公司的持股比例为 51%。

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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州维旺科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发生产光学产品	100.00		出资设立
盐城维盛新材料有限公司	江苏盐城	江苏盐城	研发生产光学产品		70.00	出资设立
盐城维旺科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	研发生产光学产品		100.00	出资设立
苏州维业达科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发生产光学产品	56.33		出资设立
维业达科技（江苏）有限公司	江苏南通	江苏南通	研发生产光学产品		56.33	出资设立
江苏维格新材料科技有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	研发生产光学产品	70.00		出资设立
常州华日升反光材料有限公司	江苏常州	江苏常州	反光材料生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
常州市黎明反光材料有限公司	江苏常州	江苏常州	反光材料生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
常州华路明标牌有限公司	江苏常州	江苏常州	反光材料生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
常州通明安全防护用品有限公司	江苏常州	江苏常州	反光材料生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	研发生产光学产品	100.00		出资设立
苏州迈塔光电科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发生产光学产品	51.33		同一控制下企业合并
江阴格鑫新材料科技有限公司	江苏江阴	江苏江阴	研发生产光学产品	51.00		出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
苏州维业达科技有限公司（合并）	43.67%	-15,134,906.57		67,044,313.64
江苏维格新材料科技有限公司	30.00%	2,885,670.92	3,000,000.00	20,928,026.06
苏州迈塔光电科技有限公司	48.67%	-6,274,306.78		2,938,151.38
江阴格鑫新材料科技有限公司	49.00%	-754.10		-754.10

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州维业达科 技有限公司（合 并）	128,260,659.10	172,080,643.98	300,341,303.08	203,862,898.46	114,381,882.90	318,244,781.36	74,972,049.99	188,661,980.84	263,634,030.83	215,809,971.84	129,055,143.48	344,865,115.32
江苏维格新材 料科技有限公 司	105,328,664.91	35,189,285.57	140,517,950.48	70,963,888.12		70,963,888.12	64,951,079.91	32,770,275.31	97,721,355.22	27,909,931.31		27,909,931.31
苏州迈塔光电 科技有限公司	16,299,129.84	29,216,941.70	45,516,071.54	28,331,634.01	400,000.00	28,731,634.01	15,519,394.07	27,519,657.21	43,039,051.28	11,792,105.43	1,651,218.34	13,443,323.77
江阴格鑫新材 料科技有限公 司	10,199,736.03		10,199,736.03	1,275.00		1,275.00						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州维业达科技有限公司（合并）	168,275,961.70	-40,065,018.79	-40,065,018.79	-35,636,993.58	106,963,150.82	-33,341,403.24	-33,341,403.24	-57,826,626.36
江苏维格新材料科技有限公司	178,224,845.22	9,618,903.07	9,618,903.07	25,360,895.75	149,931,399.21	20,726,019.55	20,726,019.55	4,783,609.27
苏州迈塔光电科技有限公司	14,770,895.36	-12,892,402.35	-12,892,402.35	-3,707,295.38	18,993,918.09	-9,872,393.97	-9,872,393.97	15,054,935.31
江阴格鑫新材料科技有限公司		-1,538.97	-1,538.97	-263.97				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
苏州立维光学科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	40		权益法	否
苏州中为联创微纳制造创新中心有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研发	35		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	
	苏州立维光学科技有限公司	苏州中为联创微纳制造创新中心有限公司
流动资产	8,004,037.29	10,480,536.15
非流动资产		623,030.11
资产合计	8,004,037.29	11,103,566.26
流动负债	22,857.10	597,777.83
非流动负债		
负债合计	22,857.10	597,777.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,981,180.19	10,505,788.43
按持股比例计算的净资产份额	3,992,472.08	8,259,875.89
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	3,992,472.08	8,259,875.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		2,219,553.26
净利润	-18,819.81	-1,457,936.90
终止经营的净利润		

	期末余额/本期金额	
	苏州立维光学科 技术有限公司	苏州中为联创微纳制 造创新中心有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	-18,819.81	-1,457,936.90
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了信用额度、信用期限。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其扩大信用额度，否则必须要求其按合同约定支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、应收票据贴现。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。同时，充分利用省级战略性新兴产业发展专项资金降低利率，减少利率波动风险。

截止期末，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上浮 10%，则本公司利润将减少 306.07 万元。

2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。目前，公司外币业务主要通过及时办理外汇结汇方式以降低外汇风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截止报告期末，公司外币货币性项目详见：本附注五、（五十五）。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等主要外币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润 189.73 万元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元等可能发生变动的合理范围。

（三） 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

公司主要金融负债预计 1 年内需支付。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品			28,013,093.15	28,013,093.15
<input type="checkbox"/> 应收款项融资			41,333,884.31	41,333,884.31
持续以公允价值计量的资产总额			69,346,977.46	69,346,977.46

十、关联方及关联交易

(一) 公司的实际控制人为自然人陈林森。

(二) 本年度实际控制人持股变动情况

金额单位：元

股东姓名	年初余额	持股比例 (%)	本期变动	期末余额	持股比例 (%)
陈林森	47,659,390.00	18.35		47,659,390.00	18.35

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州立维光学科技有限公司	公司参股公司

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江亚欣包装材料有限公司	受持股 5%以上股东虞樟星家族成员控制
浙江美浓世纪集团有限公司	受持股 5%以上股东虞樟星家族成员控制
浙江美浓世纪包装科技有限公司	受持股 5%以上股东虞樟星家族成员控制
浙江美浓材料科技有限公司	受持股 5%以上股东虞樟星家族成员控制
江苏金之彩集团有限公司	公司子公司江苏维格新材料科技有限公司之少数股东
江苏溢彩包装科技有限公司	公司子公司江苏维格新材料科技有限公司之少数股东
泗阳华彩包装有限公司	公司子公司江苏维格新材料科技有限公司之少数股东的控股子公司
江苏丰彩包装材料有限公司	公司子公司江苏维格新材料科技有限公司之少数股东的控股子公司
江苏金之彩集团金日印刷有限公司	公司子公司江苏维格新材料科技有限公司之少数股东的全资子公司

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额(万元)	上期金额(万元)
浙江亚欣包装材料有限公司	采购商品	152.38	697.44
浙江美浓材料科技有限公司	采购商品	0.00	1.12
浙江美浓世纪包装科技有限公司	采购商品及服务	967.20	127.99
江苏金之彩集团金日印刷有限公司	采购商品或加工	3.07	28.13

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额(万元)	上期金额(万元)
浙江美浓世纪集团有限公司	销售商品	2,427.95	3,647.46
浙江亚欣包装材料有限公司	销售商品	2.11	1,048.95
江苏金之彩集团有限公司	销售商品	1,777.76	1,143.67
江苏溢彩包装科技有限公司	销售商品	144.25	358.71
泗阳华彩包装有限公司	销售商品	200.35	200.30
浙江美浓世纪包装科技有限公司	销售商品	2,570.16	1,551.10
江苏丰彩包装材料有限公司	销售商品	955.15	2,983.76
江苏金之彩集团金日印刷有限公司	销售商品	631.27	887.04

注：关联方销售定价按照同类或类似产品销售给非关联方的价格为基础，结合销售量、产品的品质需求、运输方式等因素综合考虑制定。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州立维光学科技有限公司	房屋	22,857.10	

3、 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州维旺科技有限公司	12,305,083.85	2022-12-20	2023-12-19	否
常州华日升反光材料有限公司	9,000,000.00	2022-04-01	2023-03-23	否
常州华日升反光材料有限公司	9,800,000.00	2022-04-15	2023-04-13	否
常州华日升反光材料有限公司	9,600,000.00	2022-04-22	2023-04-20	否
常州华日升反光材料有限公司	9,500,000.00	2022-05-11	2023-05-10	否
常州华日升反光材料有限公司	9,500,000.00	2022-05-17	2023-05-16	否
常州华日升反光材料有限公司	9,900,000.00	2022-07-08	2023-07-07	否
常州华日升反光材料有限公司	5,500,000.00	2022-07-13	2023-07-12	否
常州华日升反光材料有限公司	9,400,000.00	2022-07-22	2023-07-21	否
常州华日升反光材料有限公司	10,000,000.00	2022-07-28	2023-06-08	否
常州华日升反光材料有限公司	9,500,000.00	2022-07-28	2023-07-27	否
常州华日升反光材料有限公司	10,000,000.00	2022-08-11	2023-04-21	否
常州华日升反光材料有限公司	8,500,000.00	2022-08-23	2023-08-14	否
常州华日升反光材料有限公司	4,000,000.00	2022-08-24	2023-08-13	否
常州华日升反光材料有限公司	9,000,000.00	2022-09-01	2023-08-31	否
常州华日升反光材料有限公司	8,800,000.00	2022-09-02	2023-09-01	否
常州华日升反光材料有限公司	10,000,000.00	2022-10-23	2023-10-24	否
维业达科技（江苏）有限公司	25,638,291.25	2020-04-17	2025-04-17	否
维业达科技（江苏）有限公司	7,923,200.00	2020-07-31	2025-04-17	否
维业达科技（江苏）有限公司	3,465,736.00	2020-10-10	2025-04-17	否
维业达科技（江苏）有限公司	2,938,296.97	2021-01-26	2025-04-17	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
维业达科技（江苏）有限公司	1,176,589.47	2021-02-24	2025-04-17	否
苏州迈塔光电科技有限公司	5,000,000.00	2022-09-01	2023-02-28	否
苏州迈塔光电科技有限公司	5,000,000.00	2022-11-29	2023-06-30	否
苏州维业达科技有限公司	10,000,000.00	2022-03-07	2023-03-06	否
苏州维业达科技有限公司	20,000,000.00	2022-11-09	2023-05-08	否
苏州维业达科技有限公司	15,000,000.00	2022-12-01	2023-06-01	否
苏州维业达科技有限公司	15,000,000.00	2022-12-05	2023-06-05	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	1,919,893.61	2020-04-17	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	1,274,713.44	2020-04-29	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	315,315.00	2020-05-18	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	891,177.76	2020-07-16	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	865,571.84	2020-08-20	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	999,806.50	2020-09-04	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	1,663,238.36	2021-01-14	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	2,018,616.81	2021-05-25	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	1,274,713.46	2020-04-29	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	315,315.00	2020-05-18	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	1,922,191.49	2020-06-29	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	891,177.76	2020-07-16	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	865,571.84	2020-08-21	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	999,806.50	2020-09-03	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	1,663,238.34	2021-01-14	2024-12-25	否
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	2,018,616.82	2021-05-24	2024-12-25	否
盐城维旺科技有限公司	13,530,000.00	2020-08-20	2025-08-19	否
盐城维旺科技有限公司	10,000,000.00	2020-09-17	2025-08-19	否
盐城维旺科技有限公司	7,120,000.00	2021-02-01	2025-08-19	否
盐城维旺科技有限公司	5,680,000.00	2021-05-07	2025-08-19	否

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	328.92	280.94

(七) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江亚欣包装材料有限公司			91,297.87	4,564.89
	浙江美浓世纪集团有限公司	3,563,531.64	178,176.58	36,549,650.60	1,827,482.53
	江苏金之彩集团有限公司	2,626,851.62	131,342.58	1,738,135.90	86,906.80
	泗阳华彩包装有限公司	488,916.23	24,445.81	1,624,957.83	81,247.89
	浙江美浓世纪包装科技有 限公司	11,606,225.69	580,311.28	15,534,666.93	776,733.35
	江苏溢彩包装科技有限公司	1,980,966.20	99,048.31	1,250,992.31	62,549.62
	江苏丰彩包装材料有限公司	2,367,776.98	118,388.85	6,374,534.84	318,726.74
	江苏金之彩集团金日印刷有 限公司	3,147,777.12	157,388.86	2,314,375.96	115,718.80
	苏州立维光学科技有限公司	22,857.10	1,142.86		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏金之彩集团金日印刷有限公司		39,750.00
	浙江亚欣包装材料有限公司	923,462.08	2,257,805.70
	浙江美浓世纪包装科技有限公司	2,483,559.18	1,446,325.77

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2021年9月6日，公司召开第四届董事会第四十六次会议、第四届监事会第四十六次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。决议根据2021年第二次临时股东大会的授权对本次激励计划首次授予的激励对象及限制性股票授予数量进行调整。经过上述调整后，公司首次授予限制性股票的总数由550.00万股调整为549.00万股。本次限制性股票首次授予对象由118人调整为117人。同时，同意以2021年9月6日为首次授予日，授予117名激励对象549.00万股第二类限制性股票，授予价格为14.54元/股，后续存在员工离职情况。公司于2022年8月26日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意限制性股票预留授予日为2022年8月26日，向符合授予条件的38名激励对象授予50.00万股限制性股票。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票期权的公允价值采用国际通行的Black-Scholes模型
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,934,817.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,012,876.37

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

不动产抵押情况

1、 本公司苏州苏大维格科技集团股份有限公司

会计科目	权证名称	权证编号	账面原值	账面净值	借款金额
专利证书	不动产登记证	第2201712号(专利号: ZL201410281649.5)	0.00	0.00	29,200,000.00

2、 子公司苏大维格（盐城）光电科技有限公司

会计科目	权证名称	权证编号	账面原值	账面净值	借款金额
固定资产	不动产登记证	苏（2019）大丰区不动产权第 0010057 号	70,057,207.05	61,065,234.93	30,755,730.45
固定资产	不动产登记证	苏（2019）大丰区不动产权第 0010058 号			

注：上述 30,755,730.45 元的抵押借款，除公司不动产抵押外，同时由苏州苏大维格科技集团股份有限公司提供最高额保证担保。

3、 子公司维业达科技（江苏）有限公司

会计科目	权证名称	权证编号	账面原值	账面净值	借款金额
固定资产	不动产登记证	苏（2021）南通开发区不动产权第 0022835 号	117,113,821.56	104,966,251.87	41,142,113.69

注：上述 41,142,113.69 元的抵押借款，除公司不动产抵押外，同时由苏州苏大维格科技集团股份有限公司提供最高额保证担保。

(二) 或有事项

1、 为银行最高额贷款提供担保情况

担保方	被担保方	债权人	最高额保证	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行股份有限公司常州钟楼支行	180,000,000.00	112,000,000.00	2021-12-13	2024-12-12	否	
				6,000,000.00	2021-12-13	2024-12-12	是	
				\$2,950,000.00	2021-12-13	2024-12-12	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国银行股份有限公司常州花园支行	40,000,000.00	40,000,000.00	2021-05-11	2024-05-10	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	招商银行股份有限公司常州分行	48,000,000.00	-	2021-01-14	2024-01-13	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	30,000,000.00	15,000,000.00	2021-03-29	2024-03-22	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	30,000,000.00	10,000,000.00	2022-03-29	2023-03-28	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中信银行苏州工业园区湖西支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-07-15	2023-07-15	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	招商银行股份有限公司常州分行	80,000,000.00	20,000,000.00	2020-12-31	2021-12-31	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	农业银行常州钟楼支行	180,000,000.00	114,500,000.00 +\$5,150,000.00	2020-12-18	2021-12-17	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	招商股份有限公司银行苏州分行	60,000,000.00	12,305,083.85	2022-12-20	2023-12-19	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	江苏银行股份有限公司苏州平江支行	30,000,000.00	-	2022-04-19	2022-10-31	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	民生银行苏州分行	50,000,000.00	7,518,249.66	2021-06-24	2024-02-28	是	
				3,378,696.30	2021-06-24	2024-02-28	是	
				12,332,758.74	2021-06-24	2024-02-28	是	
				34,000,000.00	2021-06-24	2024-02-28	是	

苏州苏大维格科技集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

担保方	被担保方	债权人	最高额保证	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	农业银行苏州工业园区支行	24,000,000.00	15,000,000.00	2021-02-25	2024-09-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	交通银行苏州分行	3,910,000.00	3,910,000.00	2021-04-22	2022-04-18	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行股份有限公司苏州分行	30,000,000.00	12,685,830.80	2021-03-23	2024-06-20	是	
				949,410.66	2021-03-23	2024-06-20	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中国工商银行苏州道前支行	23,000,000.00	20,000,000.00	2021-02-24	2024-12-10	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	招商银行苏州分行	60,000,000.00	1,816,648.92	2021-05-31	2024-06-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	常熟农商行苏州分行	30,000,000.00	31,089.90	2021-07-19	2024-11-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	盐城维旺科技有限公司	江苏银行股份有限公司盐城分行	170,000,000.00	36,330,000.00	2020-07-24	2027-07-23	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州迈塔光电科技有限公司	中信银行苏州分行	5,133,330.00	5,000,000.00	2022-11-25	2023-11-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州迈塔光电科技有限公司	民生银行苏州分行	10,000,000.00	5,000,000.00	2021-11-29	2022-11-29	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	江苏银行股份有限公司苏州平江支行	5,000,000.00	-	2022-04-19	2022-10-31	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	江苏银行股份有限公司南通城区支行	20,000,000.00	-	2022-12-21	2023-12-20	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	上海浦东发展银行南通分行	75,100,000.00	41,142,113.69	2020-03-31	2023-03-31	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	中信银行苏州分行	12,000,000.00	10,000,000.00	2022-03-07	2023-03-06	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	江苏银行苏州平江支行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-04-19	2022-10-31	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	江苏银行苏州姑苏支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-11-08	2023-11-03	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	民生银行苏州分行	30,000,000.00	30,000,000.00	2021-12-24	2022-12-24	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	银行股份有限公司苏州分行	30,000,000.00	30,000,000.00	2021-12-24	2022-12-24	否	

2、 为银行贷款提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	农业银行苏州工业园区支行	5,000,000.00	2021-02-25	2022-02-24	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	农业银行苏州工业园区支行	6,000,000.00	2021-03-11	2022-03-10	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	交通银行苏州分行	3,910,000.00	2021-04-22	2022-04-18	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行苏州分行	6,000,000.00	2021-05-07	2022-04-29	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行苏州分行	\$949,410.66	2021-05-10	2022-05-09	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行苏州分行	2,600,000.00	2021-06-11	2022-06-06	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行苏州分行	1,115,566.80	2021-06-28	2022-06-20	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行苏州分行	2,970,264.00	2021-06-28	2022-06-20	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	民生银行苏州分行	7,518,249.66	2021-07-09	2022-01-05	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	招商银行苏州分行	\$599,181.80	2021-07-12	2022-05-09	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中国工商银行苏州道前支行	6,000,000.00	2021-08-06	2022-08-05	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	民生银行苏州分行	3,378,696.30	2021-08-19	2022-02-15	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	招商银行苏州分行	\$311,883.25	2021-08-19	2022-02-15	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	民生银行苏州分行	12,332,758.74	2021-09-01	2022-02-28	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	农业银行苏州工业园区支行	4,000,000.00	2021-09-09	2022-09-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中国工商银行苏州道前支行	9,900,000.00	2021-09-09	2022-09-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	常熟农商行苏州分行	\$31,089.90	2021-11-09	2022-11-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	招商银行苏州分行	\$905,583.87	2021-12-08	2022-06-08	是	

苏州苏大维格科技集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中国工商银行苏州道前支行	4,100,000.00	2021-12-14	2022-12-10	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	民生银行苏州分行	13,441,588.20	2022-01-07	2022-06-09	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	农业银行苏州工业园区支行	\$329,734.72	2022-02-10	2022-08-09	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行苏州分行	8,622,778.00	2022-02-10	2022-12-19	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	中信银行苏州分行	12,133,837.37	2022-02-25	2022-12-21	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	农业银行苏州工业园区支行	\$1,521,053.03	2022-03-10	2022-09-09	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	农业银行苏州工业园区支行	\$1,465,767.66	2022-04-11	2022-07-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	民生银行苏州分行	12,597,041.88	2022-06-10	2022-12-07	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	招商银行苏州分行	12,305,083.85	2022-12-20	2023-12-19	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维旺科技有限公司	民生银行苏州分行	34,000,000.00	2022-03-09	2022-12-24	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	招商银行股份有限公司常州分行	20,000,000.00	2021-01-14	2022-01-13	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	10,000,000.00	2021-03-29	2022-03-22	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	10,000,000.00	2021-04-01	2022-03-22	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,000,000.00	2021-04-01	2022-03-30	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,000,000.00	2021-04-23	2022-04-22	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,500,000.00	2021-05-11	2022-05-06	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国银行股份有限公司常州花园支行	20,000,000.00	2021-05-25	2022-05-24	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,900,000.00	2021-07-07	2022-07-05	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,500,000.00	2021-08-10	2022-08-05	是	

苏州苏大维格科技集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	8,500,000.00	2021-08-12	2022-08-05	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国银行股份有限公司常州花园支行	10,000,000.00	2021-08-13	2022-08-12	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	4,000,000.00	2021-08-16	2022-08-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行股份有限公司常州分行	\$1,400,000	2021-09-10	2022-03-09	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	8,800,000.00	2021-09-29	2022-09-05	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国银行股份有限公司常州花园支行	10,000,000.00	2021-10-08	2022-04-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,000,000.00	2021-10-09	2022-09-12	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	8,300,000.00	2021-10-12	2022-10-08	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	8,000,000.00	2021-10-15	2022-10-14	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行股份有限公司常州分行	\$1,400,000	2021-10-25	2022-04-22	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	5,500,000.00	2021-10-26	2022-07-11	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,500,000.00	2021-11-01	2022-05-12	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行股份有限公司常州分行	\$1,100,000	2021-11-22	2022-05-20	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	6,000,000.00	2021-12-06	2022-12-05	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	6,000,000.00	2021-12-16	2022-12-15	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行股份有限公司常州分行	\$1,250,000	2021-12-27	2022-06-24	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,000,000.00	2022-04-01	2023-03-23	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,800,000.00	2022-04-15	2023-04-13	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,600,000.00	2022-04-22	2023-04-20	否	

苏州苏大维格科技集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行钟楼支行外币户	\$1,500,000	2022-05-06	2022-11-02	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,500,000.00	2022-05-11	2023-05-10	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,500,000.00	2022-05-17	2023-05-16	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行钟楼支行外币户	\$1,450,000	2022-06-20	2022-12-09	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,900,000.00	2022-07-08	2023-07-07	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	5,500,000.00	2022-07-13	2023-07-12	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,400,000.00	2022-07-22	2023-07-21	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中信银行苏州工业园区湖西支行	10,000,000.00	2022-07-28	2023-06-08	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,500,000.00	2022-07-28	2023-07-27	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中信银行苏州工业园区湖西支行	10,000,000.00	2022-08-11	2023-04-21	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	8,500,000.00	2022-08-23	2023-08-14	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	4,000,000.00	2022-08-24	2023-08-13	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	9,000,000.00	2022-09-01	2023-08-31	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国农业银行常州邹区支行	8,800,000.00	2022-09-02	2023-09-01	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	常州华日升反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	10,000,000.00	2022-10-23	2023-10-24	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	江苏银行股份有限公司南通城区支行	20,000,000.00	2021-12-30	2022-06-29	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	上海浦东发展银行南通开发区支行	25,638,291.25	2020-04-17	2025-04-17	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	上海浦东发展银行南通开发区支行	7,923,200.00	2020-07-31	2025-04-17	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	上海浦东发展银行南通开发区支行	3,465,736.00	2020-10-10	2025-04-17	否	

苏州苏大维格科技集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	上海浦东发展银行南通开发区支行	2,938,296.97	2021-01-26	2025-04-17	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	维业达科技（江苏）有限公司	上海浦东发展银行南通开发区支行	1,176,589.47	2021-02-24	2025-04-17	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州迈塔光电科技有限公司	民生银行苏州分行	5,000,000.00	2022-09-01	2023-02-28	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州迈塔光电科技有限公司	中信银行苏州分行	5,000,000.00	2022-11-29	2023-06-30	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	中信银行苏州分行	10,000,000.00	2022-03-07	2023-03-06	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	江苏银行苏州平江支行	5,000,000.00	2022-04-22	2022-10-21	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	江苏银行苏州平江支行	20,000,000.00	2022-11-09	2023-05-08	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	民生银行苏州分行	30,000,000.00	2021-12-27	2022-12-27	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	民生银行苏州分行	15,000,000.00	2022-12-01	2023-06-01	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏州维业达科技有限公司	民生银行苏州分行	15,000,000.00	2022-12-05	2023-06-05	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	1,919,893.61	2020-04-17	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	1,274,713.44	2020-04-29	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	315,315.00	2020-05-18	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	891,177.76	2020-07-16	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	865,571.84	2020-08-20	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	999,806.50	2020-09-04	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	1,663,238.36	2021-01-14	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行	2,018,616.81	2021-05-25	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	1,274,713.46	2020-04-29	2024-12-25	否	

苏州苏大维格科技集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	315,315.00	2020-05-18	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	1,922,191.49	2020-06-29	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	891,177.76	2020-07-16	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	865,571.84	2020-08-21	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	999,806.50	2020-09-03	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	1,663,238.34	2021-01-14	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	中国银行股份有限公司大丰支行	2,018,616.82	2021-05-24	2024-12-25	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	盐城维旺科技有限公司	江苏银行股份有限公司盐城分行	8,909,541.52	2021-04-02	2022-01-23	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	盐城维旺科技有限公司	江苏银行股份有限公司盐城分行	1,090,458.48	2021-04-07	2022-01-23	是	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	盐城维旺科技有限公司	江苏银行股份有限公司盐城分行	13,530,000.00	2020-08-20	2025-08-19	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	盐城维旺科技有限公司	江苏银行股份有限公司盐城分行	10,000,000.00	2020-09-17	2025-08-19	否	
苏州苏大维格科技集团股份有限公司	盐城维旺科技有限公司	江苏银行股份有限公司盐城分行	7,120,000.00	2021-02-01	2025-08-19	否	

3、 未决诉讼

(一) 公司应收常德金德新材料科技股份有限公司债权情况

2018年8月6日，公司就货款纠纷起诉常德金德新材料科技股份有限公司，2018年8月30日，双方在湖南省常德市武陵区人民法院达成调解方案。基于调解协议未得到有效地执行，2018年11月6日，公司向常德市武陵区人民法院申请强制执行。2020年6月30日，召开第一次债权人会议，开展债权申报、调查债务人财产状况等破产重整工作。2021年7月16日，召开第二次债权人会议，开展核查债权、管理人执行职务阶段性报告等工作，对继续聘用工作人员及报酬、破产财产管理方案、破产财产变价方案、设立债权人委员会等内容进行表决，其中破产财产管理方案、破产财产变价方案表决通过法院裁定认可债权人委员会成员组成。随后，对常德金德新材料科技股份有限公司的整体资产及无形资产进行多次公开拍卖活动均流拍。2023年4月12日，常德金德新材料科技股份有限公司已进行破产清算。公司基于谨慎性原则，按期末余额100%单项计提应收账款坏账准备，金额为10,453,328.53元。

(二) 子公司苏州维旺科技有限公司应收台湾胜华科技股份有限公司债权情况
子公司苏州维旺科技有限公司应收台湾胜华科技股份有限公司债权情况
子公司苏州维旺科技有限公司客户胜华科技股份有限公司于2014年10月向法院申请破产重整；2015年4月27日，台湾台中地方法院作出《103年度整字第2号民事裁定书》准予胜华科技重整；2015年6月12日，台湾台中地方法院作出《104年度整抗字第1号民事裁定书》裁定原《103年度整字第2号民事裁定书》废弃；2015年12月4日，台湾高等法院台中分院作出《104年度非抗字第399号民事裁定书》裁定废弃原裁定(即104年度整抗字第1号抗告裁定)，应由台湾台中地方法院更为裁定(即更审程序)；2016年6月30日，台湾台中地方法院作出《105年度整抗更(一)字第1号民事裁定书》裁定驳回抗告，准予胜华科技重整。2018年10月15日，台湾台中地方法院作出裁定，认可胜华科技股份有限公司重整计划书，且2019年、2021年公司先后三次收到还款。公司认为剩余未收回款项的回收可能性较小，基于谨慎性原则，按期末余额100%单项计提应收账款坏账准备，金额为8,897,222.45元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 25 日第五届董事会第十六次会议决议，公司审慎拟定 2022 年度不进行利润分配，即不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度。该议案尚需提交公司股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-279,073,228.96	-349,626,181.80
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

2、 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	微纳光学产品	反光材料产品	分部间抵销	合计
营业收入	131,989.40	41,084.95	-1,493.51	171,580.84
营业成本	110,496.57	35,892.44	-1,104.00	145,285.01
营业利润	-4,954.71	-26,951.24	-455.46	-32,361.41
资产总额	310,878.42	69,411.22	-55,902.93	324,386.71
负债总额	113,342.73	44,162.70	-14,500.99	143,004.44

(三) 实际控制人股份质押情况

2022年4月29日，本公司第一大股东、实际控制人陈林森先生将其持有的本公司部分股份办理了补充质押登记手续，补充质押股份数70万股。2022年6月22日，陈林森先生将其持有的本公司部分股份办理解除质押手续，解除质押股数690万股。

截止目前，陈林森先生直接持有公司股份47,659,390股，占本公司总股本的18.35%。陈林森先生累计质押股份0股。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	224,488,989.29	342,986,301.66
1至2年	87,479,707.12	3,921,185.45
2至3年	3,694,585.45	14,277,817.08
3年以上	33,663,522.63	22,324,660.88
小计	349,326,804.49	383,509,965.07
减：坏账准备	20,699,356.54	29,234,977.24
合计	328,627,447.95	354,274,987.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,453,328.53	2.99	10,453,328.53	100.00		10,544,836.93	2.75	10,544,836.93	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	10,453,328.53	2.99	10,453,328.53	100.00		10,544,836.93	2.75	10,544,836.93	100.00	
按组合计提坏账准备	338,873,475.96	97.01	10,246,028.01	3.02	328,627,447.95	372,965,128.14	97.25	18,690,140.31	5.01	354,274,987.83
其中：										
账龄组合	132,035,983.87	37.80	10,246,028.01	7.76	121,789,955.86	252,640,595.88	65.88	18,690,140.31	7.40	233,950,455.57
合并关联方组合	206,837,492.09	59.21			206,837,492.09	120,324,532.26	31.37			120,324,532.26
合计	349,326,804.49	100.00	20,699,356.54		328,627,447.95	383,509,965.07	100.00	29,234,977.24		354,274,987.83

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常德金德新材料科技股份有限公司	10,453,328.53	10,453,328.53	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	132,035,983.87	10,246,028.01	7.76
合并关联方组合	206,837,492.09		
合计	338,873,475.96	10,246,028.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,698,647.49 元；本期无收回或转回坏账准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,836,973.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	123,052,056.90	35.23	
第二名	38,674,084.28	11.07	
第三名	29,556,297.27	8.46	
第四名	14,720,044.49	4.21	736,002.22
第五名	11,606,225.69	3.32	580,311.28
合计	217,608,708.63	62.29	1,316,313.50

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	25,648,403.70	16,723,423.94
应收账款		
合计	25,648,403.70	16,723,423.94

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	16,723,423.94	422,892,680.30	413,967,700.54		25,648,403.70	

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 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	152,219,673.04	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	152,219,673.04	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	289,289,469.74	180,237,477.92
合计	289,289,469.74	180,237,477.92

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	246,423,670.12	114,707,781.83
1 至 2 年	43,177,182.78	65,742,410.84
2 至 3 年	109,500.00	82,299.75
3 年以上	535,937.45	514,166.70
小计	290,246,290.35	181,046,659.12
减：坏账准备	956,820.61	809,181.20
合计	289,289,469.74	180,237,477.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	290,246,290.35	100.00	956,820.61	0.33	289,289,469.74	181,046,659.12	100.00	809,181.20	0.45	180,237,477.92
其中:										
账龄组合	6,863,439.55	2.36	956,820.61	13.94	5,906,618.94	2,998,248.01	1.66	809,181.20	26.99	2,189,066.81
合并关联方组合	283,382,850.80	97.64			283,382,850.80	178,048,411.11	98.34			178,048,411.11
合计	290,246,290.35	100.00	956,820.61		289,289,469.74	181,046,659.12	100.00	809,181.20		180,237,477.92

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,863,439.55	956,820.61	13.94
合并关联方组合	283,382,850.80		
合计	290,246,290.35	956,820.61	

(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)	
上年年末余额	218,099.32	591,081.88		809,181.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-111,616.86	111,616.86		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	146,273.28	1,366.13		147,639.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	252,755.74	704,064.87		956,820.61

其他应收款项账面余额变动如下:

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 147,639.41 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	1,085,098.10	67,518.56
保证金	5,712,380.00	2,864,768.00
其他	65,961.45	65,961.45
合并报表范围内关联方往来	283,382,850.80	178,048,411.11
合计	290,246,290.35	181,046,659.12

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账 准备 期末 余额
常州华日升反光材料有限公司	合并关联方	97,894,027.42	1年以内	33.73	
		18,854,533.73	1-2年	6.50	
苏州维旺科技有限公司	合并关联方	104,020,913.99	1年以内	35.84	
		598,773.74	1-2年	0.21	
苏大维格(盐城)光电科技有 限公司	合并关联方	32,909,844.00	1年以内	11.34	
苏州维业达科技有限公司	合并关联方	3,029,000.40	1年以内	1.04	
		15,413,911.00	1-2年	5.31	
苏州迈塔光电科技有限公司	合并关联方	2,915,995.77	1年以内	1.00	
		7,745,850.75	1-2年	2.67	
合计		283,382,850.80		97.64	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,464,812,170.10	158,190,131.93	1,306,622,038.17	1,456,065,871.30	158,985,057.22	1,297,080,814.08
对联营、合营企业投资	12,252,347.97		12,252,347.97			
合计	1,477,064,518.07	158,190,131.93	1,318,874,386.14	1,456,065,871.30	158,985,057.22	1,297,080,814.08

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	本期减值准备减少	减值准备期末余额
苏州维旺科技有限公司	416,037,957.87	1,224,892.80		417,262,850.67			
苏州维业达科技有限公司	52,705,970.00	347,625.00		53,053,595.00			
江苏维格新材料科技有限公司	35,151,791.05	123,735.38		35,275,526.43			
常州华日升反光材料有限公司	822,353,708.05	705,684.04	4,104,769.29	818,954,622.80		794,925.29	158,190,131.93
苏大维格（盐城）光电科技有限公司	100,244,552.25	168,018.50		100,412,570.75			
苏州迈塔光电科技有限公司	29,571,892.08	81,112.37		29,653,004.45			
江阴格鑫新材料科技有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00			
合计	1,456,065,871.30	12,851,068.09	4,104,769.29	1,464,812,170.10		794,925.29	158,190,131.93

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他		
联营企业											
苏州立维光学科技有限 公司		4,000,000.00		-7,527.92						3,992,472.08	
苏州中为联创微纳制造 创新中心有限公司		8,750,000.00		-490,124.11						8,259,875.89	
合计		12,750,000.00		-497,652.03						12,252,347.97	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,297,330.87	433,956,435.12	667,891,723.18	539,841,236.63
其他业务	102,013,398.79	100,085,923.15	101,104,649.07	99,252,689.92
合计	637,310,729.66	534,042,358.27	768,996,372.25	639,093,926.55

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
微纳光学产品	519,112,778.45
设备	16,184,552.42
其他	102,013,398.79
合计	637,310,729.66
按经营地区分类:	
境内	633,928,602.32
境外	3,382,127.34
合计	637,310,729.66
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	637,310,729.66
在某一时段内确认	
合计	637,310,729.66

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-497,652.03	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,430,591.59	1,147,915.46
子公司分配股利	7,000,000.00	
合计	9,932,939.56	1,147,915.46

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,984,066.94	
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）	37,798,834.55	
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	4,263,651.19	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-385,827.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-680,751.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,011,839.70	
所得税影响额	-1,401,726.00	
少数股东权益影响额（税后）	-1,167,063.34	
合计	32,443,050.36	

(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 (元)	
		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	-14.9959	-1.07	-1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.7393	-1.20	-1.20

苏州苏大维格科技集团股份有限公司
二〇二三年四月二十五日