

常州富烯科技股份有限公司
申报财务报表审计报告

天衡审字(2023)00115 号

审计报告

天衡审字(2023)00115号

常州富烯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州富烯科技股份有限公司（以下简称“富烯科技公司”）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度和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，公允反映了富烯科技公司2020年12月31日、2021年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度和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，我们独立于富烯科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2020年度、2021年度和2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分 类情况请参阅合并财务报表附注 “三、重要会计政策、会计估计”注 释29及“五、合并财务报表主要项目 注释”注释31。	1、了解富烯科技公司经营业务及产品销售模式，根据销售合同中关 键条款评价公司的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； 2、对富烯科技公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试， 以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性； 3、执行分析性复核程序，就客户构成、产品销售单价和毛利率等进



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
富烯科技公司2020年度、2021年度和2022年度的营业收入分别为人民币13,472.09万元、23,147.67万元和26,214.37万元。 由于销售收入金额重大且构成富烯科技公司的关键财务指标，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的固有风险，我们将富烯科技公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。	行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性； 4、选取一定比例的销售记录样本，检查交易过程中的相关单据；检查销售合同（订单）、销售出库单、销售发票、客户对账记录和收款单据等原始记录，确认交易是否真实； 5、选取各期资产负债表前后记录的收入交易记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以确认收入是否记录于恰当的会计期间； 6、执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况；对重要客户进行实地走访，确认收入实现的真实性。

四、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，管理层负责评估富烯科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富烯科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富烯科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

(6) 就富烯科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2023 年 2 月 12 日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：常州富瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	23,191,505.93	3,904,327.56	41,485,373.87
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	2,440,954.62	4,116,896.50	134,538.52
应收账款	五、3	88,781,391.87	116,061,543.79	47,890,999.54
应收款项融资	五、4	1,495,675.70		
预付款项	五、5	835,883.71	1,482,814.15	1,095,096.78
其他应收款	五、6	872,654.72	914,229.42	403,229.89
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、7	71,238,367.13	74,361,165.98	60,205,458.05
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	五、8	1,998,923.37	12,295,284.85	15,759,564.95
流动资产合计		190,855,357.05	213,136,262.25	166,974,261.60
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资				
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	175,762,223.28	167,133,370.58	123,675,848.88
在建工程	五、10	5,409,949.51	15,419,078.34	29,866,511.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	8,883,289.17	6,120,231.85	
无形资产	五、12	25,907,985.48	25,368,481.38	22,228,601.23
开发支出				
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、13	12,433,089.32	10,747,399.46	4,201,062.73
递延所得税资产	五、14	10,153,651.54	10,990,232.00	10,863,486.45
其他非流动资产	五、15	3,375,392.36	4,093,339.75	2,144,793.67
非流动资产合计		241,925,580.66	239,872,133.36	192,980,304.19
资产总计		432,780,937.71	453,008,395.61	359,954,565.79

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴
印小

匡丽华
印丽

陈景阳
印景



合并资产负债表（续）

编制单位：常州富瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	33,040,744.44	75,104,671.87	55,056,854.16
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	五、17	10,699,580.24	-	3,075,200.00
应付账款	五、18	33,967,166.34	76,500,816.36	38,530,350.61
预收款项		-	-	-
合同负债	五、19	30,000.00	-	-
应付职工薪酬	五、20	7,081,167.67	7,238,419.86	4,644,478.08
应交税费	五、21	7,829,048.25	2,116,423.73	680,139.02
其他应付款	五、22	254,508.59	70,368.20	40,201.01
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	4,160,330.09	1,584,049.29	397,594.96
其他流动负债	五、24	2,440,954.62	4,000,000.00	134,538.52
流动负债合计		99,503,500.24	166,614,749.31	102,559,356.36
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
租赁负债	五、25	5,313,806.75	5,057,049.34	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、26	11,660,918.91	9,910,835.91	8,687,490.60
递延所得税负债	五、14	1,421,438.03	-	129,582.13
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		18,396,163.69	14,967,885.25	8,817,072.73
负债合计		117,899,663.93	181,582,634.56	111,376,429.09
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	五、27	124,483,444.00	124,483,444.00	124,483,444.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、28	207,977,257.53	205,358,365.19	204,178,711.53
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、29	382,781.03	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、30	-17,962,208.78	-58,416,048.14	-80,084,018.83
归属于母公司所有者权益合计		314,881,273.78	271,425,761.05	248,578,136.70
少数股东权益		-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计		314,881,273.78	271,425,761.05	248,578,136.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		432,780,937.71	453,008,395.61	359,954,565.79

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴
印小

匡丽华
印丽

陈景阳
印景



合并利润表

编制单位：常州富瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		262,143,731.38	231,476,706.61	134,720,926.75
其中：营业收入	五、31	262,143,731.38	231,476,706.61	134,720,926.75
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		215,494,317.39	200,488,650.80	131,367,685.65
其中：营业成本	五、31	164,876,338.06	162,073,364.49	102,757,248.13
税金及附加	五、32	2,789,262.00	815,590.31	661,927.56
销售费用	五、33	2,890,375.13	2,135,564.88	1,349,169.65
管理费用	五、34	22,575,512.18	17,157,834.47	12,220,389.08
研发费用	五、35	19,264,006.63	16,156,884.97	10,610,966.42
财务费用	五、36	3,098,823.39	2,149,411.68	3,767,984.81
其中：利息费用	五、36	3,158,047.57	2,455,658.08	3,815,932.88
利息收入	五、36	98,706.80	334,323.52	83,851.06
加：其他收益	五、37	1,567,666.61	1,691,412.29	1,552,704.01
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	1,384,275.15	-3,668,154.02	-1,417,682.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-7,301,871.83	-7,060,656.77	-1,420,558.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-	-50,621.35	-166,495.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,299,483.92	21,900,035.96	1,901,208.66
加：营业外收入	五、41	2,940,202.71	97,953.39	289,965.82
减：营业外支出	五、42	71,558.94	229,085.19	59,145.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,168,127.69	21,768,904.16	2,132,029.30
减：所得税费用	五、43	4,331,507.30	100,933.47	-828,518.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,836,620.39	21,667,970.69	2,960,548.26
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,836,620.39	21,667,970.69	2,960,548.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,836,620.39	21,667,970.69	2,960,548.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
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		40,836,620.39	21,667,970.69	2,960,548.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,836,620.39	21,667,970.69	2,960,548.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-0.00
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.3280	0.1713	0.0262
（二）稀释每股收益（元/股）				

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴
印小匡丽华
印丽陈景阳
印景

合并现金流量表

编制单位：常州富烯科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		293,960,743.33	184,786,077.52	122,099,674.93
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				
收到再保险业务现金净额				
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		4,654,862.96	7,037,478.74	2,926,214.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	6,356,659.12	3,347,034.51	1,976,410.41
经营活动现金流入小计		304,972,265.41	195,170,590.77	127,002,299.37
购买商品、接受劳务支付的现金		134,314,306.73	128,337,976.69	143,593,718.62
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		55,116,208.34	45,007,569.65	33,646,690.80
支付的各项税费		16,430,688.35	2,954,747.31	604,319.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	13,757,169.21	10,213,503.32	5,271,187.67
经营活动现金流出小计		219,618,372.63	186,513,796.97	183,115,916.11
经营活动产生的现金流量净额		85,353,892.78	8,656,793.80	-56,113,616.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,500.00	1,374,900.00	737,000.00
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		47,169.81	-	-
投资活动现金流入小计		480,669.81	1,374,900.00	737,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,375,595.38	61,400,718.87	65,929,681.22
投资支付的现金		-	-	-
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		47,169.81	-	-
投资活动现金流出小计		24,422,765.19	61,400,718.87	65,929,681.22
投资活动产生的现金流量净额		-23,942,095.38	-60,025,818.87	-65,192,681.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	128,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		33,000,000.00	75,000,000.00	133,869,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	-	28,800,000.00	22,100,000.00
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	103,800,000.00	284,889,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	55,000,000.00	128,286,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,843,146.24	2,005,676.24	4,652,733.40
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、47	2,632,153.26	29,668,645.00	35,045,200.00
筹资活动现金流出小计		80,475,299.50	86,674,321.24	167,984,621.40
筹资活动产生的现金流量净额		-47,475,299.50	17,125,678.76	116,904,378.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		773.62	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		13,937,271.52	-34,243,346.31	-4,401,919.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,904,327.56	38,147,673.87	42,549,593.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、48(2)	17,841,599.08	3,904,327.56	38,147,673.87

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴
印小

匡丽华
印丽

陈景阳
印景





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：常州富德科技股份有限公司

项目	2022年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	124,483,444.00	-	205,358,365.19	-	-	-	-	-	-58,416,048.14	271,425,761.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	124,483,444.00	-	205,358,365.19	-	-	-	-	-	-58,416,048.14	271,425,761.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,618,892.34	-	-	-	382,781.03	-	40,453,839.36	43,455,512.73
（一）综合收益总额									40,836,620.39	40,836,620.39
（二）所有者投入和减少资本									-	
1、所有者投入的普通股			2,618,892.34						-	2,618,892.34
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			2,618,892.34							
4、其他										
（三）利润分配									-382,781.03	-382,781.03
1、提取盈余公积							382,781.03		-382,781.03	
2、提取一般风险准备							382,781.03		-382,781.03	
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	124,483,444.00	-	207,977,257.53	-	-	-	382,781.03	-	-17,962,208.78	314,881,273.78

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴

匡丽华

陈景阳



合并所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

项 目	2021年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	124,483,444.00	-	204,178,711.53	-	-	-	-	-	-80,084,018.83	248,578,136.70	-	248,578,136.70
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	124,483,444.00	-	204,178,711.53	-	-	-	-	-	-80,084,018.83	248,578,136.70	-	248,578,136.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	1,179,653.66	-	-	-	-	-	21,667,970.69	22,847,624.35	-	22,847,624.35
(一) 综合收益总额									21,667,970.69	21,667,970.69	-	21,667,970.69
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(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、本期末余额	124,483,444.00	-	205,358,365.19	-	-	-	-	-	-58,416,048.14	271,425,761.05	-	271,425,761.05

单位负责人: 相小琴

主管会计工作负责人: 匡丽华

会计机构负责人: 陈景阳

相小琴

匡丽华

陈景阳



合并所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

项 目	2020年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	111,110,000.00	-	88,068,651.69	-	-	-	-	-	-83,044,567.09	116,134,084.60	116,134,084.60
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	111,110,000.00	-	88,068,651.69	-	-	-	-	-	-83,044,567.09	116,134,084.60	116,134,084.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,373,444.00	-	116,110,059.84	-	-	-	-	-	2,960,548.26	132,444,052.10	132,444,052.10
(一) 综合收益总额									2,960,548.26	2,960,548.26	2,960,548.26
(二) 所有者投入和减少资本	13,373,444.00	-	116,110,059.84	-	-	-	-	-	-	129,483,503.84	129,483,503.84
1、所有者投入的普通股	13,373,444.00		115,546,556.00							128,920,000.00	128,920,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他			563,503.84							563,503.84	563,503.84
(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	124,483,444.00	-	204,178,711.53	-	-	-	-	-	-80,084,018.83	248,578,136.70	248,578,136.70

单位负责人: 相小琴

主管会计工作负责人: 匡丽华

会计机构负责人: 陈景

相小琴

匡丽华

陈景



资产负债表

编制单位：常州富瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		21,056,559.99	2,907,908.36	35,954,749.35
交易性金融资产				
应收票据		2,407,407.59	4,116,896.50	134,538.52
应收账款	十五、1	91,780,128.88	117,077,140.47	57,014,236.84
应收款项融资		1,495,675.70		
预付款项		157,012.32	657,385.24	375,102.77
其他应收款	十五、2	7,239,678.20	902,219.28	318,972.50
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		54,332,927.74	56,043,054.33	41,316,454.80
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		62,545.26	9,204,573.96	9,407,971.05
流动资产合计		178,531,935.68	190,909,178.14	144,522,025.83
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	180,000,000.00	168,000,000.00	91,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		70,526,513.30	70,075,445.02	78,356,452.67
在建工程		582,300.89	5,680,086.76	3,982,267.15
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		19,125,285.98	19,854,147.92	20,528,743.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,598,838.05	4,338,629.13	2,464,259.29
递延所得税资产		3,353,480.71	7,284,055.94	10,055,923.95
其他非流动资产		248,346.85	1,069,112.70	717,153.67
非流动资产合计		277,434,765.78	276,301,477.47	207,104,800.59
资产总计		455,966,701.46	467,210,655.61	351,626,826.42

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴

匡丽华

陈景阳





资产负债表（续）

编制单位：常州富瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		33,040,744.44	75,104,671.87	55,056,854.16
交易性金融负债				
应付票据		10,699,580.24	-	3,075,200.00
应付账款		48,764,730.19	88,171,942.08	23,663,426.86
预收款项		-	-	-
合同负债		30,000.00		
应付职工薪酬		5,440,404.65	5,676,855.80	3,691,732.71
应交税费		7,003,412.28	1,692,130.11	677,616.32
其他应付款		253,944.09	1,683,654.23	1,631,139.23
其中：应付利息			-	-
应付股利			-	-
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		-	-	397,594.96
其他流动负债		2,407,407.59	4,000,000.00	134,538.52
流动负债合计		107,640,223.48	176,329,254.09	88,328,102.76
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券				
长期应付款		-	-	-
预计负债				
递延收益		10,831,638.91	8,977,895.91	8,687,490.60
递延所得税负债		1,206,327.25		
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,037,966.16	8,977,895.91	8,687,490.60
负债合计		119,678,189.64	185,307,150.00	97,015,593.36
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）		124,483,444.00	124,483,444.00	124,483,444.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		207,977,257.53	205,358,365.19	204,178,711.53
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		382,781.03	-	-
未分配利润		3,445,029.26	-47,938,303.58	-74,050,922.47
所有者权益（或股东权益）合计		336,288,511.82	281,903,505.61	254,611,233.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		455,966,701.46	467,210,655.61	351,626,826.42

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴
印小

匡丽华
印丽

陈景阳
印景



利润表

编制单位：常州富伟科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	262,371,073.05	234,684,686.41	149,534,335.98
减：营业成本	十五、4	166,398,456.41	166,936,374.52	117,806,289.43
税金及附加		2,236,029.57	587,065.01	645,759.36
销售费用		2,890,375.13	2,135,564.88	1,347,169.65
管理费用		17,086,668.48	14,060,707.05	10,272,027.06
研发费用		14,050,708.53	13,710,722.49	9,080,462.41
财务费用		2,717,533.32	1,977,767.50	3,752,426.08
其中：利息费用		2,779,102.11	2,263,890.63	3,799,041.08
利息收入		91,644.55	327,638.69	78,845.25
加：其他收益		1,370,575.00	1,398,111.50	929,953.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,425,737.42	-3,659,524.57	-1,474,361.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,697,490.49	-3,902,657.48	-1,420,558.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,056.60	-98,118.61	-683,829.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,081,066.94	29,014,295.80	3,981,406.15
加：营业外收入		2,930,201.64	97,953.39	289,965.80
减：营业外支出		34,763.42	227,762.29	26,645.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,976,505.16	28,884,486.90	4,244,726.77
减：所得税费用		7,210,391.29	2,771,868.01	-303,874.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,766,113.87	26,112,618.89	4,548,600.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,766,113.87	26,112,618.89	4,548,600.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
六、综合收益总额		51,766,113.87	26,112,618.89	4,548,600.80
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴
印小

匡丽华
印丽

陈景阳
印景



现金流量表

编制单位：常州富锦科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		297,698,020.23	196,513,398.77	129,998,383.30
收到的税费返还		-	-	2,926,214.03
收到其他与经营活动有关的现金		6,428,009.19	5,314,108.89	97,757,032.68
经营活动现金流入小计		304,126,029.42	201,827,507.66	230,681,630.01
购买商品、接受劳务支付的现金		155,489,032.18	120,972,388.60	150,589,413.98
支付给职工以及为职工支付的现金		40,025,259.40	32,063,170.07	26,158,130.16
支付的各项税费		14,221,027.61	1,516,376.59	579,900.82
支付其他与经营活动有关的现金		19,767,566.37	11,014,700.01	101,503,015.84
经营活动现金流出小计		229,502,885.56	165,566,635.27	278,830,460.80
经营活动产生的现金流量净额		74,623,143.86	36,260,872.39	-48,148,830.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,843,629.67	14,188,441.25	9,995,724.02
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		47,169.81	-	-
投资活动现金流入小计		1,890,799.48	14,188,441.25	9,995,724.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,825,772.83	20,729,980.71	36,398,137.92
投资支付的现金		12,000,000.00	77,000,000.00	52,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		47,169.81	-	-
投资活动现金流出小计		18,872,942.64	97,729,980.71	88,398,137.92
投资活动产生的现金流量净额		-16,982,143.16	-83,541,539.46	-78,402,413.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	128,920,000.00
取得借款收到的现金		33,000,000.00	75,000,000.00	133,869,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	22,100,000.00
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	75,000,000.00	284,889,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	55,000,000.00	128,286,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,843,029.54	1,953,572.92	4,644,045.23
支付其他与筹资活动有关的现金		-	474,901.00	35,045,200.00
筹资活动现金流出小计		77,843,029.54	57,428,473.92	167,975,933.23
筹资活动产生的现金流量净额		-44,843,029.54	17,571,526.08	116,913,066.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		773.62		
五、现金及现金等价物净增加额		12,798,744.78	-29,709,140.99	-9,638,177.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,907,908.36	32,617,049.35	42,255,227.27
六、期末现金及现金等价物余额		15,706,653.14	2,907,908.36	32,617,049.35

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴
印小

匡丽华
印丽

陈景阳
印景



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：常州富烁科技股份有限公司

项	2022年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,483,444.00	-	-	205,358,365.19	-	-	-	-	-47,938,303.58	281,903,505.61
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	124,483,444.00	-	-	205,358,365.19	-	-	-	-	-47,938,303.58	281,903,505.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,618,892.34	-	-	-	382,781.03	51,383,332.84	54,385,006.21
（一）综合收益总额									51,766,113.87	51,766,113.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	2,618,892.34	-	-	-	-	-	2,618,892.34
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				2,618,892.34						2,618,892.34
4、其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	382,781.03	-382,781.03	-
1、提取盈余公积								382,781.03	-382,781.03	-
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	124,483,444.00	-	-	207,977,257.53	-	-	-	382,781.03	3,445,029.26	336,288,511.82

单位负责人：相小琴

主管会计工作负责人：匡丽华

会计机构负责人：陈景阳

相小琴印

匡丽华印

陈景阳印



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 常州富锦科技股份有限公司

项 目	2021年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	124,483,444.00	-	-	-	-	-
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	124,483,444.00	-	-	204,178,711.53	-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,179,653.66	-	-
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
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						
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、本期末余额	124,483,444.00	-	-	205,358,365.19	-	-

单位负责人: 相小琴

主管会计工作负责人: 匡丽华

会计机构负责人: 陈景阳

陈景阳印

匡丽华印

相小琴印



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 常州富海科技股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	111,110,000.00	-	-	-	88,088,651.69	-	-	-	-	-78,599,523.27	120,579,128.42
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	111,110,000.00	-	-	-	88,088,651.69	-	-	-	-	-78,599,523.27	120,579,128.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,373,444.00	-	-	-	116,110,059.84	-	-	-	-	4,548,600.80	134,032,104.61
(一) 综合收益总额										4,548,600.80	4,548,600.80
(二) 所有者投入和减少资本	13,373,444.00	-	-	-	116,110,059.84	-	-	-	-	-	129,483,503.84
1、所有者投入的普通股	13,373,444.00	-	-	-	115,546,556.00	-	-	-	-	-	128,920,000.00
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					563,503.84						563,503.84
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、本期末余额	124,483,444.00	-	-	-	204,178,711.53	-	-	-	-	-74,050,922.47	254,611,233.06

单位负责人: 相小琴

主管会计工作负责人: 匡丽华

会计机构负责人: 陈景阳

相小琴

匡丽华

陈景阳



常州富烯科技股份有限公司

申报财务报表附注

一、公司基本情况

常州富烯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2014 年 12 月成立的股份有限公司，公司注册资本 12448.3444 万人民币，统一信用编码：91320400323524538Y，公司注册地址：常州市武进区西太湖科技产业园锦程路 36 号。

公司经营范围：碳材料、导热材料及其器件、电磁屏蔽材料及其器件、吸波材料及其器件、隔热材料及其器件、导电材料及其器件、热交换器件、电子辅材的研发、生产、加工及销售；并提供上述产品的热管理技术的技术咨询、技术转让和技术服务；表面涂层技术、涂层材料、金属材料及涂层性能研究和工程应用；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

报告期内，本公司及子公司主要从事高导热石墨烯散热产品的研究、开发与销售活动。

本公司截止 2022 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 4 户；子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。

子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

1）金融负债的初始计量

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

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

11、金融工具减值

减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	对于商业承兑汇票和银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2	商业承兑汇票	
应收账款——关联方货款组合	纳入合并范围组成部分之间往来款项，不包含合并范围外的关联方。报告期内系指富烯科技的子公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——一般应收款项	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税		
其他应收款——押金保证金及其他组合		

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

账龄	商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

账龄	商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)
1至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品和发出商品等。

(2) 本公司存货发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 金融工具减值的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产、长期待摊费用等。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

【以下自 2021 年 1 月 1 日起适用】

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利权及专有技术	10 年
其他软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、租赁负债

【以下自 2021 年 1 月 1 日起适用】

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

29、收入

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

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司

为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

商品销售收入：在货物发送至客户，由客户验收合格，并经双方确认后，确认收入。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

31、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

32、租赁

【以下从 2021 年 1 月 1 日起适用】

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行

使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

【2020 年适用】**(1) 经营租赁****租入资产**

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁**租入资产**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：1) 剩余租赁期长于 1 年且对财务报表影响有显著的，公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值；2) 剩余租赁期短于 1 年的，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响；3) 对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

受影响的合并资产负债表项目：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,591,008.59	1,591,008.59
固定资产	123,675,848.88	-960,205.95	122,715,642.93
租赁负债		258,069.35	258,069.35
一年内到期的非流动负债		372,733.29	372,733.29

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

本公司于 2019 年 12 月 6 日取得【GR201932008102】高新技术企业证书，有效期三年（2019 年度至 2021 年度），2022 年取得【GR202232012498】高新技术企业证书，有效期三年（2022 年度至 2024 年度）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定：高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，本公司的子公司雅安富宏新材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 企业所得税税率申报纳税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金		3,668.70	45,923.30
银行存款	17,841,599.08	3,900,658.86	38,101,750.57
其他货币资金	5,349,906.85		3,337,700.00
合 计	23,191,505.93	3,904,327.56	41,485,373.87
其中：因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	5,349,906.85		3,337,700.00

2、应收票据

（1）分类列示

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,440,954.62	4,116,896.50	134,538.52
商业承兑汇票			
合 计	2,440,954.62	4,116,896.50	134,538.52

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失 的 应收票据	2,440,954.62	100.00			2,440,954.62
其中：银行承兑汇票	2,440,954.62	100.00			2,440,954.62
商业承兑汇票					
合计	2,440,954.62	100.00			2,440,954.62

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失 的 应收票据	4,116,896.50	100.00			4,116,896.50
其中：银行承兑汇票	4,116,896.50	100.00			4,116,896.50
商业承兑汇票					
合计	4,116,896.50	100.00			4,116,896.50

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失 的 应收票据	134,538.52	100.00			134,538.52
其中：银行承兑汇票	134,538.52	100.00			134,538.52
商业承兑汇票					
合计	134,538.52	100.00			134,538.52

(3) 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：

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
银行承兑 汇票		2,440,954.62		4,000,000.00		134,538.52
商业承兑 汇票						
合 计		2,440,954.62		4,000,000.00		134,538.52

3、应收账款

(1) 分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,454,096.71	100.00	4,672,704.84	5.00	88,781,391.87
合 计	93,454,096.71	100.00	4,672,704.84	5.00	88,781,391.87

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,170,046.09	100.00	6,108,502.30	5.00	116,061,543.79
合 计	122,170,046.09	100.00	6,108,502.30	5.00	116,061,543.79

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,411,578.46	100.00	2,520,578.92	5.00	47,890,999.54
合 计	50,411,578.46	100.00	2,520,578.92	5.00	47,890,999.54

①报告期内，无按单项计提坏账准备的应收账款情况。

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：一般应收款项

名称	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,454,096.71	4,672,704.84	5.00	122,170,046.09	6,108,502.30	5.00
合计	93,454,096.71	4,672,704.84	5.00	122,170,046.09	6,108,502.30	5.00

(续)

名称	2020 年 12 月 31 日					
----	------------------	--	--	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,411,578.46	2,520,578.92	5.00
合计	50,411,578.46	2,520,578.92	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
2022 年度	6,108,502.30		1,435,777.40	20.06	4,672,704.84
2021 年度	2,520,578.92	3,587,923.38			6,108,502.30
2020 年度	1,054,749.59	1,465,829.33			2,520,578.92

(3) 报告期核销的应收账款情况

期间	项目	核销金额	核销原因
2022 年度	零星货款	20.06	无法收回

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末	往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例 (%)	相应坏账准备
2022 年 12 月 31 日	客户 A	19,264,464.71	20.61	963,223.24
	瑞声科技集团	14,486,681.27	15.50	724,334.06
	领益集团	11,516,331.59	12.32	575,816.58
	富士康集团	8,947,492.39	9.57	447,374.62
	深圳市飞荣达科技股份有限公司	8,811,623.98	9.43	440,581.20
	合计	63,026,593.94	67.43	3,151,329.70
2021 年 12 月 31 日	领益集团	67,405,418.00	55.17	3,370,270.90
	深圳市飞荣达科技股份有限公司	18,225,320.73	14.92	911,266.04
	客户 A	13,731,390.69	11.24	686,569.53
	荣耀终端有限公司	10,008,340.80	8.19	500,417.04
	安洁集团	5,834,267.52	4.78	291,713.38
	合计	115,204,737.74	94.30	5,760,236.89
2020 年 12 月 31 日	领益集团	32,319,658.08	64.11	1,615,982.90
	安洁集团	10,840,391.87	21.50	542,019.59
	深圳市飞荣达科技股份有限公司	6,798,733.57	13.50	339,936.68
	华勤集团	445,523.39	0.88	22,276.17
	泰州博息电子科技有限公司	7,271.55	0.01	363.58
	合计	50,411,578.46	100.00	2,520,578.92

企业集团包含的企业如下:

企业集团	集团内主要企业
领益集团	领胜电子科技(深圳)有限公司、领益智造科技(东莞)有限公司、深圳市领略数控设备有限公司、领胜城科技(江苏)有限公司
安洁集团	苏州安洁科技股份有限公司、深圳安洁电子有限公司
华勤集团	南昌华勤电子科技有限公司、东莞华贝电子科技有限公司

企业集团	集团内主要企业
富士康集团	富联科技（周口）有限公司、富联裕展科技（深圳）有限公司（曾用名：深圳市裕展精密科技有限公司）
瑞声科技集团	瑞泰精密（南宁）科技有限公司、沐阳瑞泰科技有限公司

4、应收款项融资

（1）分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,495,675.70		
商业承兑汇票			
合 计	1,495,675.70		

（2）期末公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,323,424.95				129,158.17	
商业承兑汇票						
合 计	12,323,424.95				129,158.17	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	784,324.87	93.83	1,463,657.27	98.71	1,095,016.78	99.99
1 至 2 年	51,558.84	6.17	19,156.88	1.29	80.00	0.01
合 计	835,883.71	100.00	1,482,814.15	100.00	1,095,096.78	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况：

截止日期	往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例（%）	未结算原因
2022 年 12 月 31 日	四川富源电力股份有限公司	非关联方	396,498.65	1 年以内	47.43	未到期
	盱眙荣浩天然气发展有限公司	非关联方	128,113.20	1 年以内	15.33	未到期
	中前（南京）安全科技有限公司	非关联方	111,500.00	1 年以内	13.34	未到期
	国网江苏省电力公司常州供电公司	非关联方	92,385.51	1 年以内	11.05	未到期
	南京核光投资实业有限公司	非关联方	47,895.69	1 年以内	5.73	未到期
	合 计		776,393.05		92.88	
2021 年	四川富源电力股份有限公司	非关联方	639,792.34	1 年以内	43.15	未到期

截止日期	往来单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付账款 总额比例 (%)	未结算原 因
12月31 日	北京世衡知识产权代理事务所（普通合伙）	非关联方	481,798.00	1年以内	32.49	未到期
	湖南湘碳新材料有限公司	非关联方	148,495.58	1年以内	10.01	未到期
	常州金英汇商业管理有限公司	非关联方	89,680.00	1年以内	6.05	未到期
	常州新奥燃气发展有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	1.97	未到期
			19,156.88	1至2年		
	合计		1,388,922.80		93.67	
2020年 12月31 日	富源电力股份有限公司	非关联方	356,893.76	1年以内	32.59	未到期
	江苏群跃新材料有限公司	关联方	246,950.26	1年以内	22.55	未到期
	江苏耀昇新材料有限公司	关联方	134,225.69	1年以内	12.26	未到期
	常州金英汇商业管理有限公司	非关联方	92,200.00	1年以内	8.42	未到期
	常州新奥燃气发展有限公司	非关联方	53,037.47	1年以内	4.84	未到期
	合计		883,307.18		80.66	

6、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	872,654.72	914,229.42	403,229.89
合计	872,654.72	914,229.42	403,229.89

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 分类情况

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	748,403.92	71.92	669,673.73	64.97	194,026.20	44.15
一至二年	13,000.00	1.25	126,582.64	12.28	240,450.00	54.71
二至三年	51,780.00	4.98	234,450.00	22.75		
三年以上	227,450.00	21.86			5,000.00	1.14
合计	1,040,633.92	100.00	1,030,706.37	100.00	439,476.20	100.00
减：坏账准备	167,979.20		116,476.95		36,246.31	
账面价值	872,654.72		914,229.42		403,229.89	

2) 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)	
2021年12月31日余额	33,483.68	82,993.27		116,476.95
2021年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段	-650.00	650.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,586.51	46,915.74		51,502.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	37,420.19	130,559.01		167,979.20

(续)

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)	
2020年12月31日余额	9,701.31	26,545.00		36,246.31
2020年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段	-6,329.13	6,329.13		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	30,111.50	50,119.14		80,230.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	33,483.68	82,993.27		116,476.95

(续)

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)	
2019年12月31日余额	30,986.22	53,407.06		84,393.28
2019年12月31日余额				

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)	
在本期				
——转入第二阶段	-12,022.50	12,022.50		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,262.41	38,884.56		48,146.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	9,701.31	26,545.00		36,246.31

3) 报告期无核销的其他应收款

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	812,038.70	484,176.00	325,150.00
备用金	135,503.67	113,030.37	114,326.20
设备处置款		433,500.00	
其他	93,091.55		
合计	1,040,633.92	1,030,706.37	439,476.20

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2022年12月31日

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京核光投资实业有限公司	保证金及押金	否	174,021.00	1年以内	16.72	8,701.05
常州市武进区财政局财政专户	保证金及押金	否	169,300.00	3年以上	16.27	84,650.00
雅安市华盛建筑工程有限公司	保证金及押金	否	146,846.70	1年以内	14.11	7,342.34
江苏大禹水务有限公司	保证金及押金	否	100,000.00	1年以内	9.61	5,000.00

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市滨湖生态城建设有限公司	保证金及押金	否	80,000.00	1年以内	7.69	4,000.00
合计			670,167.70		64.40	109,693.39

B、2021年12月31日

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏倍川自动化设备有限公司	设备处置款	否	433,500.00	1年以内	42.06	21,675.00
常州市武进区财政局	保证金及押金	否	169,300.00	2-3年	16.43	50,790.00
东莞市旺鑫精密工业有限公司	保证金及押金	否	100,000.00	1年以内	9.70	5,000.00
常州丽华快餐集团有限公司	保证金及押金	否	100,000.00	1年以内	9.70	5,000.00
江苏塞威斯企业管理咨询有限公司	保证金及押金	否	61,600.00	2-3年	5.98	18,480.00
合计			864,400.00		83.86	100,945.00

C、2020年12月31日

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市武进区财政局财政专户	保证金及押金	否	169,300.00	1-2年	38.52	16,930.00
常州金英汇商业管理有限公司	保证金及押金	否	62,000.00	2年以内	14.11	3,150.00
江苏塞威斯企业管理咨询有限公司	保证金及押金	否	61,600.00	2年以内	14.02	3,960.00
周玉峰	备用金	否	38,550.00	1-2年	8.77	3,855.00
李瑞远	备用金	否	20,000.00	1年以内	4.55	1,000.00
合计			351,450.00		79.97	28,895.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,582,689.62	4,782,295.08	16,800,394.54	22,200,990.85	3,743,342.06	18,457,648.79
在产品	43,016,853.13	5,314,365.58	37,702,487.55	35,018,850.99	2,800,683.22	32,218,167.77
委托加工物资	506,509.42		506,509.42	4,455,108.50		4,455,108.50
产成品	6,207,162.24	812,241.23	5,394,921.01	7,817,412.12	1,101,922.28	6,715,489.84
发出商品	10,899,048.71	64,994.10	10,834,054.61	12,563,680.91	48,929.83	12,514,751.08
合计	82,212,263.12	10,973,895.99	71,238,367.13	82,056,043.37	7,694,877.39	74,361,165.98

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,251,634.72	1,592,673.88	14,658,960.84
在产品	34,117,676.58	577,352.05	33,540,324.53
委托加工物资	664,629.94		664,629.94
产成品	5,262,636.20	119,389.37	5,143,246.83
发出商品	6,365,900.94	167,605.03	6,198,295.91
合计	62,662,478.38	2,457,020.33	60,205,458.05

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,743,342.06	3,878,561.04			2,839,608.02		4,782,295.08
在产品	2,800,683.22	2,950,445.62			436,763.26		5,314,365.58
产成品	1,101,922.28	407,871.07			697,552.12		812,241.23
发出商品	48,929.83	64,994.10			48,929.83		64,994.10
合计	7,694,877.39	7,301,871.83			4,022,853.23		10,973,895.99

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,592,673.88	3,326,872.15			1,176,203.97		3,743,342.06
在产品	577,352.05	2,653,699.58			430,368.41		2,800,683.22
产成品	119,389.37	1,031,155.21			48,622.30		1,101,922.28
发出商品	167,605.03	48,929.83			167,605.03		48,929.83
合计	2,457,020.33	7,060,656.77			1,822,799.71		7,694,877.39

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,209,325.98	564,631.04			181,283.14		1,592,673.88
在产品	1,047,502.35	577,352.05			1,047,502.35		577,352.05
产成品	71,574.50	115,167.44			67,352.57		119,389.37
发出商品	109,624.85	163,407.63			105,427.45		167,605.03
合计	2,438,027.68	1,420,558.16			1,401,565.51		2,457,020.33

8、其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	1,457,999.76	1,525,852.63	12,935,666.65
石墨件	510,655.56	10,733,927.63	2,795,898.31
其他	30,268.05	35,504.59	27,999.99
合计	1,998,923.37	12,295,284.85	15,759,564.95

9、固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	175,762,223.28	167,133,370.58	123,675,848.88
固定资产清理			
合计	175,762,223.28	167,133,370.58	123,675,848.88

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：**1) 2022 年度**

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	39,330,398.94	146,154,792.86	3,573,187.73	658,102.51	189,716,482.04
2. 本期增加金额	75,031.03	26,744,391.23	394,321.61	766,998.69	27,980,742.56
(1) 购置	75,031.03	1,757,515.77	337,064.98	766,998.69	2,936,610.47
(2) 在建工程转入		24,986,875.46	57,256.63		25,044,132.09
3. 本期减少金额		2,073,795.18			2,073,795.18
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程		2,073,795.18			2,073,795.18
4. 期末余额	39,405,429.97	170,825,388.91	3,967,509.34	1,425,101.20	215,623,429.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,575,207.33	17,708,629.20	1,133,503.20	165,771.73	22,583,111.46
2. 本期增加金额	1,888,068.16	15,321,468.88	613,344.85	207,841.01	18,030,722.90
(1) 计提	1,888,068.16	15,321,468.88	613,344.85	207,841.01	18,030,722.90
3. 本期减少金额		752,628.22			752,628.22
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程		752,628.22			752,628.22
4. 期末余额	5,463,275.49	32,277,469.86	1,746,848.05	373,612.74	39,861,206.14
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,942,154.48	138,547,919.05	2,220,661.29	1,051,488.46	175,762,223.28
2. 期初账面价值	35,755,191.61	128,446,163.66	2,439,684.53	492,330.78	167,133,370.58

2) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	27,799,195.05	105,526,047.79	2,582,023.72	448,883.10	136,356,149.66
首次执行新租赁准则的调整金额		-1,119,656.84			-1,119,656.84
2021 年 1 月 1 日余额	27,799,195.05	104,406,390.95	2,582,023.72	448,883.10	135,236,492.82
2. 本期增加金额	11,531,203.89	56,966,031.15	993,858.01	209,219.41	69,700,312.46
（1）购置	11,531,203.89	4,124,224.01	993,858.01	85,222.95	16,734,508.86
（2）在建工程转入		52,841,807.14		123,996.46	52,965,803.60
3. 本期减少金额		15,217,629.24	2,694.00		15,220,323.24
（1）处置或报废		1,097,110.22			1,097,110.22
（2）转入在建工程		14,120,519.02	2,694.00		14,123,213.02
4. 期末余额	39,330,398.94	146,154,792.86	3,573,187.73	658,102.51	189,716,482.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,102,471.30	9,907,116.08	611,782.45	58,930.95	12,680,300.78
首次执行新租赁准则的调整金额		-159,450.89			-159,450.89
2021 年 1 月 1 日余额	2,102,471.30	9,747,665.19	611,782.45	58,930.95	12,520,849.89
2. 本期增加金额	1,472,736.03	10,441,181.17	522,983.66	106,840.78	12,543,741.64
（1）计提	1,472,736.03	10,441,181.17	522,983.66	106,840.78	12,543,741.64
3. 本期减少金额		2,480,217.16	1,262.91		2,481,480.07
（1）处置或报废		300,433.02			300,433.02
（2）转入在建工程		2,179,784.14	1,262.91		2,181,047.05
4. 期末余额	3,575,207.33	17,708,629.20	1,133,503.20	165,771.73	22,583,111.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,755,191.61	128,446,163.66	2,439,684.53	492,330.78	167,133,370.58
2. 期初账面价值	25,696,723.75	95,618,931.71	1,970,241.27	389,952.15	123,675,848.88
首次执行新租赁准则的调整金额		-960,205.95			-960,205.95
2021年1月1日余额	25,696,723.75	94,658,725.76	1,970,241.27	389,952.15	122,715,642.93

3) 2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	27,890,195.89	53,792,379.34	1,635,741.24	90,816.52	83,409,132.99
2. 本期增加金额	-91,000.84	63,441,351.41	962,082.04	365,492.58	64,677,925.19
(1) 购置	-91,000.84	2,335,332.28	962,082.04	345,581.08	3,551,994.56
(2) 在建工程转入		61,106,019.13		19,911.50	61,125,930.63
3. 本期减少金额		11,707,682.96	15,799.56	7,426.00	11,730,908.52
(1) 处置或报废		919,209.63	15,799.56	7,426.00	942,435.19
(2) 转入在建工程		10,788,473.33			10,788,473.33
4. 期末余额	27,799,195.05	105,526,047.79	2,582,023.72	448,883.10	136,356,149.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	764,105.70	2,972,305.69	234,363.07	13,163.36	3,983,937.82
2. 本期增加金额	1,338,365.60	8,381,905.13	388,840.72	48,569.80	10,157,681.25
(1) 计提	1,338,365.60	8,381,905.13	388,840.72	48,569.80	10,157,681.25
3. 本期减少金额		1,447,094.74	11,421.34	2,802.21	1,461,318.29
(1) 处置或报废		84,983.19	11,421.34	2,802.21	99,206.74
(2) 转入在建工程		1,362,111.55			1,362,111.55
4. 期末余额	2,102,471.30	9,907,116.08	611,782.45	58,930.95	12,680,300.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,696,723.75	95,618,931.71	1,970,241.27	389,952.15	123,675,848.88
2. 期初账面价值	27,126,090.19	50,820,073.65	1,401,378.17	77,653.16	79,425,195.17

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产

(3) 公司通过融资租赁租入的固定资产

日期	资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2020年12月31日	机器设备	1,119,656.84	159,450.89		960,205.95

10、在建工程

种 类	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	3,306,460.09	15,419,078.34	29,708,574.95
工程物资	2,103,489.42		157,936.28
合计	5,409,949.51	15,419,078.34	29,866,511.23

(1) 在建工程情况

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
热处理二期工程	213,614.00		213,614.00
待安装设备	513,274.35		513,274.35
其他零星工程	867,403.60		867,403.60
电镀线建设项目	1,712,168.14		1,712,168.14
合计	3,306,460.09		3,306,460.09

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
石墨烯导热膜月产15万m ² 建设项目	1,912,035.42		1,912,035.42
导热膜模切二期建设项目	1,076,991.15		1,076,991.15
热处理二期工程	9,609,073.65		9,609,073.65
待安装设备	2,600,707.96		2,600,707.96
其他零星工程	220,270.16		220,270.16
合计	15,419,078.34		15,419,078.34

(续)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
热处理一期建设项目	6,504,291.07		6,504,291.07
热处理一号厂房装修改造	393,427.00		393,427.00
涂覆线一期建设项目	859,320.61		859,320.61
涂覆线二期建设项目	15,502,454.48		15,502,454.48
石墨烯导热膜月产10万m ² 建设项目	2,875,228.37		2,875,228.37
石墨烯导热膜月产15万m ² 建设项目	571,817.20		571,817.20
消防安装工程	2,079,801.65		2,079,801.65
其他零星工程	922,234.57		922,234.57
合计	29,708,574.95		29,708,574.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

1) 2022年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额		本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
			外购	固定资产转入			
石墨烯导热膜月产 15 万 m ² 建设项目	1,000 万元	1,912,035.42	1,798,407.09		3,710,442.51		
导热膜模切二期建设项目	500 万元	1,076,991.15			1,076,991.15		
热处理二期工程	1,000 万元	9,609,073.65	3,623,446.39		12,723,958.77	294,947.27	213,614.00
电镀线建设项目	180 万元		1,712,168.14				1,712,168.14
合计		12,598,100.22	7,134,021.62		17,511,392.43	294,947.27	1,925,782.14

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
石墨烯导热膜月产 15 万 m ² 建设项目	107.46	100.00				自筹
导热膜模切二期建设项目	83.49	100.00				自筹
热处理二期工程	95.35	95.00				自筹
电镀线建设项目	95.12	95.00				自筹
合计						

2) 2021 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额		本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
			外购	固定资产转入			
热处理一期建设项目	1,300 万元	6,504,291.07	502,805.35		6,436,506.64	570,589.78	
涂覆线一期建设项目	2,500 万元	859,320.61	332,719.82		143,362.84	1,048,677.59	
涂覆线二期建设项目	2,500 万元	15,502,454.48	3,391,918.26		18,814,075.11	80,297.63	
石墨烯导热膜月产 10 万 m ² 建设项目	2,000 万元	2,875,228.37			2,619,059.78	256,168.59	
石墨烯导热膜月产 15 万 m ² 建设项目	1,000 万元	571,817.20	3,420,402.49		141,592.90	1,938,591.37	1,912,035.42
导热膜模切二期建设项目	500 万元		4,174,336.28		3,097,345.13		1,076,991.15
热处理一号厂房装修改造	700 万元	393,427.00	7,387,427.55		6,686,443.17	1,094,411.38	
热处理二期工程	1,000 万元		5,911,771.55	11,942,165.97	7,883,352.16	361,511.71	9,609,073.65
合计		26,706,538.73	25,121,381.30	11,942,165.97	45,821,737.73	5,350,248.05	12,598,100.22

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
热处理一期建设项目	103.52	100.00				自筹
涂覆线一期建设项目	98.20	100.00				自筹
涂覆线二期建设项目	96.83	100.00				自筹
石墨烯导热膜月产 10 万 m ² 建设项目	103.52	100.00				自筹
石墨烯导热膜月产 15 万 m ² 建设项目	89.48	90.00				自筹
导热膜模切二期建设项目	83.49	85.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
热处理一号厂房装修改造	105.53	100.00				自筹
热处理二期工程	59.12	60.00				自筹
合计						

3) 2020 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额		本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
			外购	固定资产转入			
石墨烯导热膜月产 5 万 m ² 建设项目	3,300 万元	440,660.85	1,408,497.66	-	715,586.99	1,133,571.52	-0.00
热处理一期建设项目	1,300 万元	8,581,730.16	8,672,649.88	-	10,750,088.97	-	6,504,291.07
涂覆线一期建设项目	2,500 万元	1,984,791.00	12,627,603.12	-	11,934,236.12	1,818,837.39	859,320.61
涂覆线二期建设项目	2,500 万元		20,816,648.73	9,426,362.98	14,740,557.23	-	15,502,454.48
石墨烯导热膜月产 10 万 m ² 建设项目	2,000 万元		20,704,652.04		17,713,696.33	115,727.34	2,875,228.37
石墨烯导热膜月产 15 万 m ² 建设项目	1,000 万元		5,527,569.45		4,955,752.25	-	571,817.20
热处理一号厂房装修改造	700 万元	76,627.36	316,799.64				393,427.00
合计		11,083,809.37	70,074,420.52	9,426,362.98	60,809,917.89	3,068,136.25	26,706,538.73

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
石墨烯导热膜月产 5 万 m ² 建设项目	96.02	100.00				自筹
热处理一期建设项目	99.65	95.00				自筹
涂覆线一期建设项目	96.87	95.00				自筹
涂覆线二期建设项目	83.27	85.00				自筹
石墨烯导热膜月产 10 万 m ² 建设项目	103.52	95.00				自筹
石墨烯导热膜月产 15 万 m ² 建设项目	55.28	55.00				自筹
热处理一号厂房装修改造	4.53	4.53				自筹
合计						

11、使用权资产

(1) 2022 年度

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		6,917,849.89	6,917,849.89
2. 本期增加金额	1,839,222.17	3,247,023.84	5,086,246.01
(1) 本期租入	1,839,222.17	3,247,023.84	5,086,246.01
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,839,222.17	10,164,873.73	12,004,095.90

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
二、使用权资产累计折旧			
1. 期初余额		797,618.04	797,618.04
2. 本期增加金额	459,805.54	1,863,383.15	2,323,188.69
(1) 计提	459,805.54	1,863,383.15	2,323,188.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	459,805.54	2,661,001.19	3,120,806.73
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,379,416.63	7,503,872.54	8,883,289.17
2. 期初账面价值		6,120,231.85	6,120,231.85

(2) 2021 年度

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
首次执行新租赁准则的调整金额	1,119,656.84	630,802.64	1,750,459.48
2021 年 1 月 1 日余额	1,119,656.84	630,802.64	1,750,459.48
2. 本期增加金额		6,287,047.25	6,287,047.25
(1) 本期租入		6,287,047.25	6,287,047.25
3. 本期减少金额	1,119,656.84		1,119,656.84
(1) 处置	1,119,656.84		1,119,656.84
4. 期末余额		6,917,849.89	6,917,849.89
二、使用权资产累计折旧			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
首次执行新租赁准则的调整金额	159,450.89		159,450.89
2021 年 1 月 1 日余额	159,450.89		159,450.89
2. 本期增加金额	105,907.81	797,618.04	903,525.85
(1) 计提	105,907.81	797,618.04	903,525.85
3. 本期减少金额	265,358.70		265,358.70
(1) 处置	265,358.70		265,358.70
4. 期末余额		797,618.04	797,618.04
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		6,120,231.85	6,120,231.85
2. 2020年12月31日余额			
首次执行新租赁准则的调整金额	960,205.95	630,802.64	1,591,008.59
2021年1月1日余额	960,205.95	630,802.64	1,591,008.59

12、无形资产

无形资产情况：

1) 2022 年度

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,484,793.26	2,000,000.00	1,425,342.32	27,910,135.58
2. 本期增加金额	1,407,804.00			1,407,804.00
(1) 购置	1,407,804.00			1,407,804.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,892,597.26	2,000,000.00	1,425,342.32	29,317,939.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,592,202.03	416,666.75	532,785.42	2,541,654.20
2. 本期增加金额	518,599.92	200,000.04	149,699.94	868,299.90
(1) 计提	518,599.92	200,000.04	149,699.94	868,299.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,110,801.95	616,666.79	682,485.36	3,409,954.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,781,795.31	1,383,333.21	742,856.96	25,907,985.48
2. 期初账面价值	22,892,591.23	1,583,333.25	892,556.90	25,368,481.38

2) 2021 年度

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	合计
----	-------	----------	----	----

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,623,391.89	2,000,000.00	1,254,811.34	23,878,203.23
2. 本期增加金额	3,861,401.37		170,530.98	4,031,932.35
(1) 购置	3,861,401.37		170,530.98	4,031,932.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,484,793.26	2,000,000.00	1,425,342.32	27,910,135.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,166,114.79	216,666.71	266,820.50	1,649,602.00
2. 本期增加金额	426,087.24	200,000.04	265,964.92	892,052.20
(1) 计提	426,087.24	200,000.04	265,964.92	892,052.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,592,202.03	416,666.75	532,785.42	2,541,654.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,892,591.23	1,583,333.25	892,556.90	25,368,481.38
2. 期初账面价值	19,457,277.10	1,783,333.29	987,990.84	22,228,601.23

3) 2020 年度

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,920,696.69	2,000,000.00	836,870.10	21,757,566.79
2. 本期增加金额	1,702,695.20		417,941.24	2,120,636.44
(1) 购置	1,702,695.20		417,941.24	2,120,636.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	20,623,391.89	2,000,000.00	1,254,811.34	23,878,203.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	784,115.00	16,666.67	55,638.98	856,420.65
2. 本期增加金额	381,999.79	200,000.04	211,181.52	793,181.35
(1) 计提	381,999.79	200,000.04	211,181.52	793,181.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,166,114.79	216,666.71	266,820.50	1,649,602.00

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,457,277.10	1,783,333.29	987,990.84	22,228,601.23
2. 期初账面价值	18,136,581.69	1,983,333.33	781,231.12	20,901,146.14

13、长期待摊费用

(1) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂房装修改造款	10,716,647.30	3,962,825.96	2,321,978.72	12,357,494.54
其他	30,752.16	100,000.00	55,157.38	75,594.78
合 计	10,747,399.46	4,062,825.96	2,377,136.10	12,433,089.32

(2) 2021 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂房装修改造款	4,145,708.77	7,890,256.46	1,319,317.93	10,716,647.30
其他	55,353.96		24,601.80	30,752.16
合 计	4,201,062.73	7,890,256.46	1,343,919.73	10,747,399.46

(3) 2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂房装修改造款	564,987.33	4,088,580.53	507,859.09	4,145,708.77
其他		73,805.31	18,451.35	55,353.96
合 计	564,987.33	4,162,385.84	526,310.44	4,201,062.73

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,795,324.65	2,755,725.24	13,919,856.64	2,394,139.35	5,013,845.56	752,248.22
内部未实现利润			1,436,440.60	215,466.10	372,086.08	55,812.91
可抵扣亏损	23,339,525.46	5,498,878.27	39,049,167.10	6,878,709.98	57,455,197.64	8,808,114.64
递延收益	11,660,918.91	1,832,065.84	9,910,835.91	1,579,919.39	8,687,490.60	1,303,123.59
使用权资产	446,547.95	66,982.19	520,866.78	78,130.02		
合计	51,242,316.97	10,153,651.54	64,837,167.03	11,146,364.84	71,528,619.88	10,919,299.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部未实现利润	1,072,853.65	215,110.78	640,651.78	156,132.84	753,302.24	185,395.04
固定资产加速折旧	8,042,181.65	1,206,327.25				
合 计	9,115,035.30	1,421,438.03	640,651.78	156,132.84	753,302.24	185,395.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产		10,153,651.54	156,132.84	10,990,232.00
递延所得税负债		1,421,438.03	156,132.84	

(续)

项目	递延所得税资产和负债 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2020 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	55,812.91	10,863,486.45
递延所得税负债	55,812.91	129,582.13

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	9,917,592.13	3,658,870.73	3,870,606.65
资产减值准备	19,255.38		
合 计	9,936,847.51	3,658,870.73	3,870,606.65

(5) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异到期情况

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2027 年	6,258,721.40		
2025 年	90,742.42	90,742.42	90,742.42
2023 年	957,162.90	957,162.90	957,162.90
2022 年	2,610,965.41	2,610,965.41	2,610,965.41
2021 年			211,735.92
合 计	9,917,592.13	3,658,870.73	3,870,606.65

15、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期资产购置款	3,375,392.36	4,093,339.75	2,144,793.67
合 计	3,375,392.36	4,093,339.75	2,144,793.67

16、短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	23,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
质押借款			30,000,000.00

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	23,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
保证+抵押借款	10,000,000.00		
抵押借款		25,000,000.00	
短期借款利息	40,744.44	104,671.87	56,854.16
合 计	33,040,744.44	75,104,671.87	55,056,854.16

17、应付票据

票据种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,699,580.24		3,075,200.00
合 计	10,699,580.24		3,075,200.00

18、应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	22,016,379.73	52,623,010.86	14,685,890.65
应付工程及设备款	7,443,461.91	19,680,941.03	22,963,821.45
其他	4,507,324.70	4,196,864.47	880,638.51
合 计	33,967,166.34	76,500,816.36	38,530,350.61

19、合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	30,000.00		
合 计	30,000.00		

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,237,571.49	51,057,336.26	51,236,096.36	7,058,811.39
二、离职后福利-设定提存计划	848.37	3,820,925.23	3,799,417.32	22,356.28
三、辞退福利		95,653.00	95,653.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,238,419.86	54,973,914.49	55,131,166.68	7,081,167.67

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,643,629.71	45,185,977.75	42,592,035.97	7,237,571.49
二、离职后福利-设定提存计划	848.37	2,447,293.00	2,447,293.00	848.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,644,478.08	47,633,270.75	45,039,328.97	7,238,419.86

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,993,358.51	34,727,427.61	33,077,156.41	4,643,629.71
二、离职后福利-设定提存计划	848.37	596,107.32	596,107.32	848.37

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,994,206.88	35,323,534.93	33,673,263.73	4,644,478.08

(2) 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,222,767.99	43,279,160.84	43,457,950.69	7,043,978.14
2、职工福利费		4,406,420.46	4,406,420.46	
3、社会保险费		2,237,691.38	2,237,661.63	29.75
其中：医疗保险费		1,914,876.59	1,914,876.59	
工伤保险费		144,388.46	144,358.71	29.75
生育保险费		178,426.33	178,426.33	
4、住房公积金		1,024,067.00	1,024,067.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,803.50	109,996.58	109,996.58	14,803.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,237,571.49	51,057,336.26	51,236,096.36	7,058,811.39

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,597,960.51	39,711,803.34	37,086,995.86	7,222,767.99
2、职工福利费		3,167,507.19	3,167,507.19	
3、社会保险费	20,927.00	1,512,678.63	1,533,605.63	
其中：医疗保险费	18,865.92	1,250,852.35	1,269,718.27	
工伤保险费		146,789.59	146,789.59	
生育保险费	2,061.08	115,036.69	117,097.77	
4、住房公积金		594,961.00	594,961.00	
5、工会经费和职工教育经费	24,742.20	199,027.59	208,966.29	14,803.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,643,629.71	45,185,977.75	42,592,035.97	7,237,571.49

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,983,312.00	31,144,076.81	29,529,428.30	4,597,960.51
2、职工福利费		2,818,610.01	2,818,610.01	
3、社会保险费		329,636.64	308,709.64	20,927.00
其中：医疗保险费		295,612.07	276,746.15	18,865.92

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工伤保险费		3,982.84	3,982.84	
生育保险费		30,041.73	27,980.65	2,061.08
4、住房公积金		221,384.00	221,384.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,046.51	213,720.15	199,024.46	24,742.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,993,358.51	34,727,427.61	33,077,156.41	4,643,629.71

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	848.37	3,703,741.72	3,682,255.06	22,335.03
2、失业保险费	-	117,183.51	117,162.26	21.25
合 计	848.37	3,820,925.23	3,799,417.32	22,356.28

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	848.37	2,370,816.14	2,370,816.14	848.37
2、失业保险费		76,476.86	76,476.86	
合 计	848.37	2,447,293.00	2,447,293.00	848.37

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	848.37	595,021.03	595,021.03	848.37
2、失业保险费		1,086.29	1,086.29	
合 计	848.37	596,107.32	596,107.32	848.37

21、应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	5,051,922.31	1,594,061.66	
企业所得税	1,974,835.39	209,475.29	
城市维护建设税	260,181.64		
教育费附加	185,844.04		
个人所得税	85,554.22	70,595.88	38,836.56
印花税	26,840.54	9,918.24	39,418.70
房产税	108,333.90	108,333.88	244,552.15
土地使用税	132,199.28	124,038.78	357,331.61
其他	3,336.93		
合计	7,829,048.25	2,116,423.73	680,139.02

22、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利			
其他应付款	254,508.59	70,368.20	40,201.01
合计	254,508.59	70,368.20	40,201.01

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	4,500.00	4,500.00	5,100.00
其他未付款	250,008.59	65,868.20	35,101.01
合 计	254,508.59	70,368.20	40,201.01

23、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,160,330.09	1,584,049.29	
一年内到期的长期应付款			397,594.96
合计	4,160,330.09	1,584,049.29	397,594.96

24、其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期应收票据	2,440,954.62	4,000,000.00	134,538.52
合 计	2,440,954.62	4,000,000.00	134,538.52

25、租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
尚未支付的租赁付款额	10,135,728.93	7,402,748.40	
减：未确认融资费用	661,592.09	761,649.77	
减：一年内到期的租赁负债	4,160,330.09	1,584,049.29	
合计	5,313,806.75	5,057,049.34	

26、递延收益

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	9,910,835.91	2,948,000.00	1,197,917.00	11,660,918.91
合计	9,910,835.91	2,948,000.00	1,197,917.00	11,660,918.91

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	8,687,490.60	2,036,600.00	813,254.69	9,910,835.91
合计	8,687,490.60	2,036,600.00	813,254.69	9,910,835.91

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	9,042,441.96		354,951.36	8,687,490.60

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合计	9,042,441.96		354,951.36	8,687,490.60

其中涉及政府补助的项目：

(1) 2022 年度

项目名称	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	期末余额
省级科技成果转化项目	1,665,925.83		299,980.00	1,365,945.83
工业制造企业设备投入补贴	932,940.00		103,660.00	829,280.00
土地优惠款返还	7,311,970.08		155,021.36	7,156,948.72
省科技计划专项资金-竞争项目		1,800,000.00	600,000.00	1,200,000.00
2020 年度设备补贴专项资金		941,000.00	31,544.20	909,455.80
2021 年度设备补贴专项资金		207,000.00	7,711.44	199,288.56
合计	9,910,835.91	2,948,000.00	1,197,917.00	11,660,918.91

(2) 2021 年度

项目名称	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	期末余额
省级科技成果转化项目	1,220,499.16	1,000,000.00	554,573.33	1,665,925.83
工业制造企业设备投入补贴		1,036,600.00	103,660.00	932,940.00
土地优惠款返还	7,466,991.44		155,021.36	7,311,970.08
合计	8,687,490.60	2,036,600.00	813,254.69	9,910,835.91

(3) 2020 年度

项目名称	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	期末余额
省级科技成果转化项目	1,420,429.16		199,930.00	1,220,499.16
土地优惠款返还	7,622,012.80		155,021.36	7,466,991.44
合计	9,042,441.96		354,951.36	8,687,490.60

27、股本

(1) 2022 年度

股东名称	期初余额		本期增加	期末余额	
	金额	占比		金额	占比
江苏华威世纪电子集团有限公司	63,500,000.00	51.01%	-4,000,000.00	59,500,000.00	47.80%
常州第六元素材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2.41%		3,000,000.00	2.41%
常州新时旺投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	6.43%		8,000,000.00	6.43%
常州华威富烯科技投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	6.02%		7,500,000.00	6.02%
常州清源八号创业投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	6.43%		8,000,000.00	6.43%

股东名称	期初余额		本期增加	期末余额	
	金额	占比		金额	占比
常州清源知本创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	1.61%		2,000,000.00	1.61%
哈勃科技投资有限公司	11,110,000.00	8.92%		11,110,000.00	8.92%
常州红土人才投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	1.61%		2,000,000.00	1.61%
深圳市创新投资集团有限公司	1,000,000.00	0.80%		1,000,000.00	0.80%
金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)	10,373,444.00	8.33%		10,373,444.00	8.33%
深圳展轩三艺企业管理企业(有限合伙)	1,000,000.00	0.80%		1,000,000.00	0.80%
深圳市鑫迪投资有限公司	1,000,000.00	0.80%		1,000,000.00	0.80%
苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00	1.04%		1,300,000.00	1.04%
苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2.41%		3,000,000.00	2.41%
长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)	700,000.00	0.56%		700,000.00	0.56%
深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限公司)	1,000,000.00	0.80%		1,000,000.00	0.80%
常州钟楼上市后备产业投资合伙企业(有限合伙)			4,000,000.00	4,000,000.00	3.21%
合计	124,483,444.00	100.00%		124,483,444.00	100.00%

(2) 2021 年度

股东名称	期初余额		本期增加	期末余额	
	金额	占比		金额	占比
江苏华威世纪电子集团有限公司	64,500,000.00	51.81%	-1,000,000.00	63,500,000.00	51.01%
常州第六元素材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2.41%		3,000,000.00	2.41%
常州新时旺投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	6.43%		8,000,000.00	6.43%
常州华威富烯科技投资合伙企业(有限合伙)	7,500,000.00	6.02%		7,500,000.00	6.02%
常州清源八号创业投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	6.43%		8,000,000.00	6.43%
常州清源知本创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	1.61%		2,000,000.00	1.61%
哈勃科技投资有限公司	11,110,000.00	8.92%		11,110,000.00	8.92%
常州红土人才投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	1.61%		2,000,000.00	1.61%
深圳市创新投资集团有限公司	1,000,000.00	0.80%		1,000,000.00	0.80%
金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)	10,373,444.00	8.33%		10,373,444.00	8.33%

股东名称	期初余额		本期增加	期末余额	
	金额	占比		金额	占比
深圳展轩三艺企业管理企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.80%		1,000,000.00	0.80%
深圳市鑫迪投资有限公司	1,000,000.00	0.80%		1,000,000.00	0.80%
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00	1.04%		1,300,000.00	1.04%
苏州三行智祺创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.41%		3,000,000.00	2.41%
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	700,000.00	0.56%		700,000.00	0.56%
深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业（有限公司）			1,000,000.00	1,000,000.00	0.80%
合计	124,483,444.00	100.00%		124,483,444.00	100.00%

(3) 2020 年度

股东名称	期初余额		本期增减变动	期末余额	
	金额	占比		金额	占比
江苏华威世纪电子集团有限公司	69,500,000.00	62.55%	-5,000,000.00	64,500,000.00	51.81%
常州第六元素材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2.70%		3,000,000.00	2.41%
常州新时旺投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	7.20%		8,000,000.00	6.43%
常州华威富烯科技投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	6.75%		7,500,000.00	6.02%
常州清源八号创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	9.00%	-2,000,000.00	8,000,000.00	6.43%
常州清源知本创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.80%		2,000,000.00	1.61%
哈勃科技投资有限公司	11,110,000.00	10.00%		11,110,000.00	8.92%
常州红土人才投资合伙企业（有限合伙）			2,000,000.00	2,000,000.00	1.61%
深圳市创新投资集团有限公司			1,000,000.00	1,000,000.00	0.80%
金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）			10,373,444.00	10,373,444.00	8.33%
深圳展轩三艺企业管理企业（有限合伙）			1,000,000.00	1,000,000.00	0.80%
深圳市鑫迪投资有限公司			1,000,000.00	1,000,000.00	0.80%
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）			1,300,000.00	1,300,000.00	1.04%
苏州三行智祺创业投资合伙企业（有限合伙）			3,000,000.00	3,000,000.00	2.41%
长沙华业高创私募股权基金合伙企业			700,000.00	700,000.00	0.56%

股东名称	期初余额		本期增减变动	期末余额	
	金额	占比		金额	占比
业（有限合伙）					
合计	111,110,000.00	100.00%	13,373,444.00	124,483,444.00	100.00%

28、资本公积

（1）2022 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	203,723,050.00	638,000.00		204,361,050.00
其他资本公积	1,635,315.19	1,980,892.34		3,616,207.53
合计	205,358,365.19	2,618,892.34		207,977,257.53

（2）2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	203,466,556.00	256,494.00		203,723,050.00
其他资本公积	712,155.53	923,159.66		1,635,315.19
合计	204,178,711.53	1,179,653.66		205,358,365.19

（3）2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	87,920,000.00	115,546,556.00		203,466,556.00
其他资本公积	148,651.69	563,503.84		712,155.53
合计	88,068,651.69	116,110,059.84		204,178,711.53

1）资本公积-资本溢价（股本溢价）增减变动的原因说明：

2020 年 10 月，金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)（以下简称金石基金）、常州红土人才投资合伙企业(有限合伙)（以下简称红土人才）、深圳市创新投资集团有限公司（以下简称深创投）与公司签订增资协议，金石基金出资 1 亿元，其中 1037.3444 万元计入实收资本，8962.6556 万元计入资本公积、红土人才出资 1928 万元，其中 200 万元计入实收资本，1728 万元计入资本公积、深创投出资 964 万元，其中 100 万元计入实收资本，864 万元计入资本公积；

2021 年 4 月，员工持股平台的普通合伙人江苏华威世纪集团有限公司收回离职员工退回股份确认的股份支付费用 256,494.00 元；

2022 年 2 月，员工持股平台的普通合伙人江苏华威世纪集团有限公司收回离职员工退回股份确认的股份支付费用 638,000.00 元；

2）“资本公积-其他”增减变动的原因说明：

申报期内，“资本公积-其他”为确认的员工股份支付金额，详见“附注十二、股份支付”。

29、盈余公积

(1) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		382,781.03		382,781.03
合计		382,781.03		382,781.03

30、未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	-58,416,048.14	-80,084,018.83	-83,044,567.09
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	-58,416,048.14	-80,084,018.83	-83,044,567.09
加:本期归属于母公司所有者的净利润	40,836,620.39	21,667,970.69	2,960,548.26
减:提取法定盈余公积	382,781.03		
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
股改转增			
期末未分配利润	-17,962,208.78	-58,416,048.14	-80,084,018.83

31、营业收入和营业成本

(1) 收入成本明细

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,824,522.89	164,727,816.87	230,241,491.03	160,365,555.32	133,037,919.41	99,714,951.68
其他业务	319,208.49	148,521.19	1,235,215.58	1,707,809.17	1,683,007.34	3,042,296.45
合计	262,143,731.38	164,876,338.06	231,476,706.61	162,073,364.49	134,720,926.75	102,757,248.13

(2) 合同产生的收入情况

合同类型	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按商品类型分类			
石墨烯原膜	86,855,021.02	197,980,484.79	132,913,560.66
石墨烯模切膜	174,858,140.97	32,218,675.36	123,818.75
其他	111,360.90	42,330.88	540.00
按商品转让时点分类			
在某一时点确认收入	261,824,522.89	230,241,491.03	133,037,919.41
在某一时间段确认收入			
按经营地域分类			
国内销售	261,804,328.85	230,241,491.03	133,037,919.41
国外销售	20,194.04		

32、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	943,815.05		
教育费附加	674,153.62		
房产税	463,727.58	348,734.49	304,037.72
土地使用税	540,283.27	358,064.62	225,683.12
印花税	138,205.01	96,237.74	88,543.10
其他	29,077.47	12,553.46	43,663.62
合计	2,789,262.00	815,590.31	661,927.56

33、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,315,335.67	1,604,800.14	1,066,931.80
折旧费	8,647.25	6,244.87	3,587.78
差旅费	171,351.30	204,728.10	95,735.15
业务招待费	111,529.39	125,494.35	125,319.82
股份支付	64,477.61	21,492.54	
其他	219,033.91	172,804.88	57,595.10
合计	2,890,375.13	2,135,564.88	1,349,169.65

34、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,387,797.19	8,064,423.75	6,213,638.89
股份支付	2,176,695.46	866,412.00	314,739.80
折旧与摊销	2,082,251.38	1,816,950.46	1,445,246.82
业务招待费	2,304,135.23	1,022,483.52	747,065.00
咨询服务费	1,865,938.44	1,717,456.74	1,071,811.62
保安费用	666,525.12	719,417.53	513,294.85
差旅费	184,041.37	566,365.32	253,118.83
办公费	1,110,709.20	908,859.68	641,779.96
其他	1,797,418.79	1,475,465.47	1,019,693.31
合计	22,575,512.18	17,157,834.47	12,220,389.08

35、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人员人工费用	7,947,535.16	5,337,206.68	3,069,788.12
股份支付	250,303.54	164,333.39	121,348.31
直接投入费用	3,592,901.48	3,248,556.63	6,078,122.14
折旧费用	1,769,261.49	1,199,862.30	681,384.66
其他相关费用	5,704,004.96	6,206,925.97	660,323.20
合计	19,264,006.63	16,156,884.97	10,610,966.42

36、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,158,047.57	2,455,658.08	3,815,932.88
减：利息收入	98,706.80	334,323.52	83,851.06
手续费	40,256.24	28,077.12	35,902.99
汇兑损益	-773.62		
合计	3,098,823.39	2,149,411.68	3,767,984.81

37、其他收益

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、计入其他收益的政府补助	1,566,890.91	1,691,141.45	1,550,854.52
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	597,917.00	813,254.69	354,951.36
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	600,000.00		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	368,973.91	877,886.76	1,195,903.16
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	775.70	270.84	1,849.49
其中：个税扣缴税款手续费	775.70	270.84	1,849.49
合 计	1,567,666.61	1,691,412.29	1,552,704.01

计入当期政府补助的明细：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
“三位一体”发展战略促进企业转型升级资金		293,500.00	293,500.00
常州西太湖科技产业园企业专项资金	74,280.00		
区推动科技创新发展奖励资金		57,560.00	77,000.00
区先进碳材料产业科技创新专项资金奖励		70,000.00	
省工业企业技术改造合奖补贴		80,000.00	
市科技计划中期资助资金		50,000.00	
稳岗补贴	131,881.62	33,576.76	23,103.16
新入规企业激励		50,000.00	
以工代训补贴	6,500.00	174,000	175,000.00
疫情防控专项补助资金			500,000.00
知识产权奖励	5,000.00	65,250.00	
双创支撑平台补助款			97,000.00
一次性留工培训补助	108,000.00		
省科技计划专项资金	600,000.00		
其他	43,312.29	4,000.00	30,300.00
与收益相关小计	968,973.91	877,886.76	1,195,903.16
省级科技成果转化项目	299,980.00	554,573.33	199,930.00
工业制造企业设备投入补贴	103,660.00	103,660.00	
土地优惠返返还	155,021.36	155,021.36	155,021.36

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2020 年度设备补贴专项资金	31,544.20		
2021 年度设备补贴专项资金	7,711.44		
与资产相关小计	597,917.00	813,254.69	354,951.36
合计	1,566,890.91	1,691,141.45	1,550,854.52

38、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	1,435,777.40	-3,587,923.38	-1,465,829.33
其他应收款坏账损失	-51,502.25	-80,230.64	48,146.97
合计	1,384,275.15	-3,668,154.02	-1,417,682.36

39、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-7,301,871.83	-7,060,656.77	-1,420,558.16
合计	-7,301,871.83	-7,060,656.77	-1,420,558.16

40、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期资产处置收益		-50,621.35	-166,495.93
合 计		-50,621.35	-166,495.93

41、营业外收入**(1) 分类情况**

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
补贴收入	2,930,000.00		
其他	10,202.71	97,953.39	289,965.82
合计	2,940,202.71	97,953.39	289,965.82

42、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款支出	28,186.15	227,023.19	22,500.00
捐赠支出	30,000.00	1,000.00	10,000.00
报废固定资产			24,520.13
其他	13,372.79	1,062.00	2,125.05
合计	71,558.94	229,085.19	59,145.18

43、所得税费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	2,073,488.81	357,261.15	
递延所得税费用	2,258,018.49	-256,327.68	-828,518.96
合计	4,331,507.30	100,933.47	-828,518.96

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	45,168,127.69	21,768,904.16	2,132,029.30
法定/适用税率	15.00%	15.00%	15.00%
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,775,219.15	3,265,335.62	319,804.40
子公司适用不同税率的影响	-1,212,463.18	-999,746.41	13,187.51
调整以前期间所得税的影响			
研发费用加计扣除影响	-3,432,351.64	-2,375,165.94	-1,242,710.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,033.43	210,547.58	69,315.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	1,669,069.54	-37.38	11,883.84
所得税费用	4,331,507.30	100,933.47	-828,518.96

44、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息收入	98,706.80	334,323.52	83,851.06
政府补助	6,247,749.61	2,914,757.60	1,197,752.65
收到往来款			404,840.88
收到营业外收入	10,202.71	97,953.39	289,965.82
合计	6,356,659.12	3,347,034.51	1,976,410.41

45、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付往来款	420,954.25	159,626.00	100,000.00
支付的各项费用	13,264,656.02	9,824,792.13	5,136,562.62
其他	71,558.94	229,085.19	34,625.05
合计	13,757,169.21	10,213,503.32	5,271,187.67

46、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
收到关联方借款		8,800,000.00	22,100,000.00
收到外部借款		20,000,000.00	
合计		28,800,000.00	22,100,000.00

47、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付关联方借款		8,800,000.00	31,770,000.00
支付外部借款		20,000,000.00	2,800,000.00
融资租入固定资产融资			475,200.00
支付的使用权资产租赁费	2,632,153.26	868,645.00	
合计	2,632,153.26	29,668,645.00	35,045,200.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	40,836,620.39	21,667,970.69	2,960,548.26
加：信用减值损失	-1,384,275.15	3,668,154.02	1,417,682.36
资产减值损失	7,301,871.83	7,060,656.77	1,420,558.16
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	20,353,911.59	13,447,267.49	10,157,681.25
无形资产摊销	868,299.90	892,052.20	793,181.35
长期待摊费用摊销	2,377,136.10	1,343,919.73	526,310.44
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）		50,621.35	166,495.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-		24,520.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,158,047.57	2,455,658.08	3,815,932.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	836,580.46	-126,745.55	-958,101.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,421,438.03	-129,582.13	129,582.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,179,072.98	-21,216,364.70	-39,612,022.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,474,422.07	-73,578,704.61	-28,607,761.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,979,415.60	51,942,236.80	-6,286,797.55
其他	-2,731,671.43	1,179,653.66	-2,061,426.77
经营活动产生的现金流量净额	85,353,892.78	8,656,793.80	-56,113,616.74
二、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			
租入使用权资产	5,086,246.01	6,287,047.25	
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	17,841,599.08	3,904,327.56	38,147,673.87
减：现金的期初余额	3,904,327.56	38,147,673.87	42,549,593.23
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	13,937,271.52	-34,243,346.31	-4,401,919.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	17,841,599.08	3,904,327.56	38,147,673.87
其中：库存现金		3,668.70	45,923.30
可随时用于支付的银行存款	17,841,599.08	3,900,658.86	38,101,750.57
可随时用于支付的其他货			

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	17,841,599.08	3,904,327.56	38,147,673.87
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			

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限制的原因
货币资金	5,349,906.85		3,075,200.00	银行承兑汇票保证金
货币资金			262,500.00	应付银行利息质押
应收票据	2,440,954.62	4,000,000.00	134,538.52	期末背书未终止确认的应收票据
应收账款			47,890,999.54	为取得银行授信额度设定质押
固定资产			960,205.95	融资租入资产
固定资产	18,536,791.08	19,608,552.84		为取得银行授信额度设定抵押
无形资产	16,999,095.81	17,378,257.77		为取得银行授信额度设定抵押
合计	43,326,748.36	40,986,810.61	52,323,444.01	

六、合并范围的变更

1、报告期，新设子公司

公司名称	注册地	成立时间	注册资本
南京宏扬镀业科技有限公司	江苏南京	2022-07-18	1000 万元

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州富烯半导体材料科技有限公司	江苏常州	江苏常州	金属基热管理复合材料的研制	100%		设立
南京宏扬镀业科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电镀加工		100%	设立
淮安富鑫新材料有限公司	江苏淮安	江苏淮安	石墨及碳素制品制造	100%		设立
雅安富宏新材料有限公司	四川雅安	四川雅安	石墨及碳素制品制造	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

（1）汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元等外币的银行存款、应收款项和应付款项等有关，由于美元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司美元余额为 3,291.71 美元，且本公司经营涉及外汇销售较少，本公司面临的汇率风险较小。

（2）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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司银行贷款余额为 3300 万元，公司采用了固定利率，因此利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（3）其他价格风险，本公司在资产负债表日未持有以其公允价值计量的金融资产。报告期内，应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大。本期在资产负债表日无以其公允价值计量的资产和负债。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，通过对交易对手方设定额度加以控制。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3 和附注五、6。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，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。

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限或到期期限为 1 年以内	到期期限 1-5 年
短期借款	33,040,744.44	
应付账款	33,967,166.34	
其他应付款	254,508.59	
租赁负债	4,160,330.09	5,313,806.75
应付票据	10,699,580.24	
其他流动负债	2,440,954.62	
合计	84,563,284.32	5,313,806.75

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

管理流动风险时，本公司管理层对客户货款进行及时的跟踪和催收，以满足本公司经营需要；管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行授信等多种融资手段，满足营运资金需求和资本开支。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

2022 年 12 月 31 日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,495,675.70	1,495,675.70
持续以公允价值计量的资产总额			1,495,675.70	1,495,675.70

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。因剩余时间不长，或者剩余时间较长但实际利率与市场利率差异不大，其账面价值与公允价值相若。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏华威世纪电子集团有限公司	有限公司	常州市	制造业	9500 万元	47.80%	47.80%

本公司的实际控制人为相小琴、颜奇旭、颜翰菁、颜翰琳和颜翰莉，分别持有江苏华威世纪电子集团有限公司的股权比例为 12.5%、12.5%、25%、25%和 25%；相小琴和颜奇旭为夫妻关系，颜翰菁、颜翰琳和颜翰莉为相小琴和颜奇旭之女。

2、公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州第六元素材料科技股份有限公司	根据实质重于形式原则，认定为发行人关联方。 发行人与第六元素相互构成重要影响
常州宏巨电子科技有限公司	顾晓蕾的配偶宋涛控制的企业，顾晓蕾间接持有发行人 5% 以上股权
常州华威电子有限公司	受同一最终控制方控制
淮安华耀电子有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏耀昇新材料有限公司	本公司实际控制人控制的企业
常州贺斯特科技股份有限公司	葛鸿的哥哥葛鹰持股 50.13% 并担任董事长、总经理
江苏群跃新材料有限公司	受同一最终控制方控制
常州智盛达企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
客户 A	根据实质重于形式原则，认定为发行人关联方
荣耀终端有限公司	荣耀终端曾与哈勃投资为同一实际控制人控制下的企业，且报告期内与发行人存在交易
陈苗裙	本公司总经理
宋涛	本公司董事顾晓蕾的配偶
周向东	曾任本公司高管，持有华威富烯 10% 股权，2020 年 8 月 31 日退股
四川石棉华瑞电子有限公司	石棉华瑞曾系华威电子 100% 持股的企业，2022 年 11 月石棉华瑞 100% 的股权被全部转让给第三方。报告期内，发行人与石棉华瑞发生的交易比照关联交易披露

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务情况表：

关联方名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
常州宏巨电子科技有限公司	模切加工			165,030.90
	其他		20,714.16	122,007.58
常州贺斯特科技股份有限公司	石墨烯导热膜			13,542.02
客户 A	石墨烯导热膜	45,859,281.05	15,439,641.02	
荣耀终端有限公司	石墨烯导热膜	31,810,278.54	8,928,334.52	
合计		77,669,559.59	24,388,689.70	300,580.50

2) 购买商品/接受劳务情况表

往来客户名称	大类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
常州第六元素材料科技股份有限公司	采购氧化石墨烯前驱体	22,476,902.56	45,935,416.70	47,166,782.85
常州宏巨电子科技有限公司	采购辅材			48,373.10
常州华威电子有限公司	采购备品备件等			342,000.00
淮安华耀电子有限公司	采购员工餐	165,411.00	266,799.00	14,593.00

往来客户名称	大类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江苏耀昇新材料有限公司	采购离型膜		72,238.49	58,207.34
江苏群跃新材料有限公司	购买不动产		15,723,319.08	
石棉县骈臻商业运营管理有限公司	员工餐费及其他	344,479.51	396,463.18	316,162.64
客户 A	技术服务、培训服务等	3,399,790.37	4,637,685.85	169,811.32
四川石棉华瑞电子有限公司	结算电费		143,447.79	
合计		26,386,583.44	67,175,370.09	48,115,930.25

(2) 关联租赁

本公司作为承租方

①2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
石棉县骈臻商业运营管理有限公司	厂房		262,496.00		4,426.61
江苏耀昇新材料有限公司	办公楼及宿舍	69,422.94			
合计		69,422.94	262,496.00		4,426.61

②2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
江苏群跃新材料有限公司	厂房		578,667.42			
石棉县骈臻商业运营管理有限公司	厂房			393,744.00	630,803.64	21,010.71
江苏耀昇新材料有限公司	办公楼及宿舍	39,357.80				
合计		39,357.80	578,667.42	393,744.00	630,803.64	21,010.71

③2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费
江苏群跃新材料有限公司	厂房	1,046,522.02
合计		1,046,522.02

注 1：发行人租赁的石棉县骈臻商业运营管理有限公司不动产，对应产权方为四川石棉华瑞电子有

限公司，因此发行人向骈臻商业运营租赁房产事宜及支付的员工餐费等费用在关联交易中列示；

注 2：因江苏群跃新材料有限公司曾被裁定破产，在破产案件受理后，发行人就租赁江苏群跃新材料有限公司相关不动产与江苏群跃新材料有限公司破产管理人签署租赁协议并将款项支付至江苏群跃新材料有限公司破产管理人账户，故将因此与江苏群跃新材料有限公司破产管理人的租赁房产事宜以江苏群跃新材料有限公司合并口径披露；

注 3：发行人于 2021 年 6 月通过淘宝网阿里拍卖破产清算平台竞得江苏群跃新材料有限公司相关不动产等，故将因此与江苏群跃新材料有限公司破产管理人的往来交易以江苏群跃新材料有限公司合并口径披露。

（2）关联方资金拆借

1）关联方资金拆入

A、2022 年度

无关联方资金拆入情况

B、2021 年度

关联方名称	期初拆借余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末拆借余额	资金占用利息
常州智盛达企业管理咨询有限公司		8,800,000.00	8,800,000.00		52,103.32
合计		8,800,000.00	8,800,000.00		52,103.32

C、2020 年度

关联方名称	期初拆借余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末拆借余额	资金占用利息
江苏华威世纪电子集团有限公司		4,100,000.00	4,100,000.00		27,047.46
常州华威电子有限公司		5,320,000.00	5,320,000.00		
陈苗裙	1,600,000.00		1,600,000.00		58,695.89
宋涛	1,500,000.00	1,000,000.00	2,500,000.00		2,990.63
周向东	1,250,000.00	3,000,000.00	4,250,000.00		41,041.10
合计	4,350,000.00	13,420,000.00	17,770,000.00		129,775.08

（3）关联方担保情况

1）银行借款中本公司作为被担保方

贷款银行	银行授信/借款金额	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京银行股份有限公司常州分行	15,000,000.00	颜奇旭、相小琴、常州华威电子有限公司	10,000,000.00	2018-5-8	2021-3-27	是
			3,000,000.00	2018-5-22	2021-5-20	是

贷款银行	银行授信/借款 金额	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
			2,000,000.00	2018-12-20	2021-12-20	是
南京银行股份有 限公司常州分行	50,000,000.00	颜奇旭、相小琴、常州华威 电子有限公司	9,417,688.00	2019-1-17	2022-1-17	是
			10,000,000.00	2019-2-1	2022-2-1	是
			15,000,000.00	2019-3-6	2022-3-6	是
			13,000,000.00	2019-5-8	2022-5-8	是
			2,000,000.00	2019-12-26	2022-12-20	是
交通银行常州武 进支行	10,000,000.00	常州华威电子有限公司	10,000,000.00	2020-12-28	2023-7-27	是
交通银行常州武 进支行	12,000,000.00	常州华威电子有限公司	12,000,000.00	2020-11-25	2023-7-27	是
交通银行常州武 进支行	3,000,000.00	常州华威电子有限公司	3,000,000.00	2020-12-1	2023-7-27	是
交通银行常州武 进支行	25,000,000.00	常州华威电子有限公司	25,000,000.00	2020-4-30	2023-7-27	是
交通银行常州武 进支行	5,869,000.00	常州华威电子有限公司	5,869,000.00	2020-6-23	2023-7-27	是
国家开发银行江 苏省分行	30,000,000.00	颜奇旭、相小琴、常州华威 电子有限公司	30,000,000.00	2020-7-17	2023-7-16	是
南京银行常州分 行	50,000,000.00	颜奇旭、相小琴、常州华威 电子有限公司	20,000,000.00	2020-1-14	2023-1-14	是
			15,000,000.00	2020-3-10	2023-3-10	是
			13,000,000.00	2020-5-7	2023-5-7	是
交通银行常州武 进支行	30,000,000.00	常州华威电子有限公司	25,000,000.00	2021-8-23	2025-8-20	是
工商银行常州中 吴支行	60,000,000.00	常州华威电子有限公司	25,000,000.00	2021-9-18	2025-09-16	是
			5,000,000.00	2021-9-22	2025-09-16	是
			15,000,000.00	2021-11-4	2025-11-03	是
			5,000,000.00	2021-11-5	2025-11-03	是
建设银行常州武 进支行	36,000,000.00	颜奇旭、相小琴	15,000,000.00	2022-2-15	2026-02-14	否
			8,000,000.00	2022-5-24	2026-05-23	否
工商银行常州中 吴支行	60,000,000.00	颜奇旭、相小琴	5,000,000.00	2022-10-25	2025-10-24	否
			5,000,000.00	2022-12-23	2025-12-21	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,525,947.20	3,330,231.25	2,118,601.63

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	客户 A	19,264,464.71	963,223.24	13,731,390.69	686,569.53		
应收账款	荣耀终端有限公司	5,779,549.08	288,977.45	10,008,340.80	500,417.04		
应收账款合计		25,044,013.79	1,252,200.69	23,739,731.49	1,186,986.57		
其他应收款	陈苗裙					5,000.00	2,500.00
其他应收款合计						5,000.00	2,500.00
预付账款	江苏群跃新材料有限公司					246,950.26	
预付账款合计						246,950.26	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	常州第六元素材料科技股份有限公司	采购款	2,965,248.91	16,191,107.68	6,485,117.82
应付账款	常州华威电子有限公司	采购款			386,460.00
应付账款	淮安华耀电子有限公司	采购款	16,500.00	34,000.00	
应付账款	客户 A	技术服务	3,396,063.95	4,463,157.55	
应付账款	江苏群跃新材料有限公司	房租			607,600.80
应付账款	石棉县骅臻商业运营管理有限公司	房租	160,836.00	185,484.00	165,828.00
应付账款	四川石棉华瑞电子有限公司	采购款		162,096.00	
应付账款小计			6,538,648.86	21,035,845.23	7,645,006.62

十一、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至报告期末，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初发行在外剩余可行权权益工具数量 a	3,790,000	3,520,000	3,820,000
公司本期授予的各项权益工具总额 b	50,000	610,000	200,000
公司本期行权的各项权益工具总额 c	50,000	20,000	
公司本期失效的各项权益工具总额 d	50,000	320,000	500,000
期末发行在外剩余可行权权益工具数量 e=a+b-c-d	3,740,000	3,790,000	3,520,000
公司期末发行在外的其他权益工具合同剩余期限	57	63	75

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	与授予日接近的外部机构增资价格		
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、本公司《员工股权激励计划》		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,210,701.54	37,591,809.20	36,412,155.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,618,892.34	1,179,653.67	563,503.84

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有用的信息

(1) 主营业务收入成本类别

类别	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石墨烯原膜	86,855,021.02	57,145,544.05	197,980,484.79	134,911,190.10	132,913,560.66	99,526,342.25
石墨烯模切膜	174,858,140.97	107,582,267.59	32,218,675.36	25,451,348.60	123,818.75	188,520.37
其他	111,360.90	5.23	42,330.88	3,016.62	540.00	89.06
合计	261,824,522.89	164,727,816.87	230,241,491.03	160,365,555.32	133,037,919.41	99,714,951.68

(2) 其他业务收入成本类别

类别	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模切加工	145,721.34	148,521.19	974,375.32	1,707,809.17	1,541,190.03	2,999,386.54
废料收入	154,514.93		192,149.11		16,309.73	
材料收入	12,246.56		45,044.25		7,065.61	12,929.43
其他	6,725.66		23,646.90		118,441.97	29,980.48
合计	319,208.49	148,521.19	1,235,215.58	1,707,809.17	1,683,007.34	3,042,296.45

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,452,221.39	100.00	4,672,092.51	4.84	91,780,128.88
其中：信用风险组合	93,441,850.15	96.88	4,672,092.51	5.00	88,769,757.64
关联方组合	3,010,371.24	3.12		-	3,010,371.24
合 计	96,452,221.39	100.00	4,672,092.51	4.84	91,780,128.88

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,185,642.77	100.00	6,108,502.30	4.96	117,077,140.47
其中：信用风险组合	122,170,046.09	99.18	6,108,502.30	5.00	116,061,543.79
关联方组合	1,015,596.68	0.82			1,015,596.68
合 计	123,185,642.77	100.00	6,108,502.30	4.96	117,077,140.47

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,534,815.76	100.00	2,520,578.92	4.23	57,014,236.84
其中：信用风险组合	50,411,578.46	84.68	2,520,578.92	5.00	47,890,999.54
关联方组合	9,123,237.30	15.32			9,123,237.30
合 计	59,534,815.76	100.00	2,520,578.92	4.23	57,014,236.84

①报告期内，无按单项计提坏账准备的应收账款情况。

②按信用风险组合计提坏账准备

组合计提项目：一般应收款项

名称	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,441,850.15	4,672,092.51	5.00	122,170,046.09	6,108,502.30	5.00
合计	93,441,850.15	4,672,092.51	5.00	122,170,046.09	6,108,502.30	5.00

(续)

名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,411,578.46	2,520,578.92	5.00
合计	50,411,578.46	2,520,578.92	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
2022 年度	6,108,502.30		1,436,389.73	20.06	4,672,092.51
2021 年度	2,520,578.92	3,587,923.38			6,108,502.30
2020 年度	1,054,749.59	1,465,829.33			2,520,578.92

(3) 报告期核销的应收账款情况

期间	项目	核销金额	核销原因
2022 年度	零星货款	20.06	无法收回

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末	往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例 (%)	相应坏账准备
2022 年 12 月 31 日	客户 A	19,264,464.71	19.97	963,223.24
	瑞声科技集团	14,486,681.27	15.02	724,334.06
	领益集团	11,516,331.59	11.94	575,816.58
	富士康集团	8,947,492.39	9.28	447,374.62
	深圳市飞荣达科技股份有限公司	8,811,623.98	9.14	440,581.20
	合计	63,026,593.94	65.34	3,151,329.70
2021 年 12 月 31 日	领益集团	67,405,418.00	54.72	3,370,270.90
	深圳市飞荣达科技股份有限公司	18,225,320.73	14.80	911,266.04
	客户 A	13,731,390.69	11.15	686,569.53
	荣耀终端有限公司	10,008,340.80	8.12	500,417.04
	安洁集团	5,834,267.52	4.74	291,713.38
	合计	115,204,737.74	93.53	5,760,236.89
2020 年 12 月 31 日	领益集团	32,319,658.08	54.29	1,615,982.90
	安洁集团	10,840,391.87	18.21	542,019.59
	淮安富鑫新材料有限公司	8,831,755.92	14.83	
	深圳市飞荣达科技股份有限公司	6,798,733.57	11.42	339,936.68
	华勤集团	445,523.39	0.75	22,276.17
	合计	59,236,062.83	99.50	2,520,215.35

企业集团包含的企业如下:

企业集团	集团内主要企业
领益集团	领胜电子科技(深圳)有限公司、领益智造科技(东莞)有限公司、深圳市领略数控设备有限公司、领胜城科技(江苏)有限公司

企业集团	集团内主要企业
安洁集团	苏州安洁科技股份有限公司、深圳安洁电子有限公司
华勤集团	南昌华勤电子科技有限公司、东莞华贝电子科技有限公司
富士康集团	富联科技（周口）有限公司、富联裕展科技（深圳）有限公司（曾用名：深圳市裕展精密科技有限公司）
瑞声科技集团	瑞泰精密（南宁）科技有限公司、沭阳瑞泰科技有限公司

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,239,678.20	902,219.28	318,972.50
合计	7,239,678.20	902,219.28	318,972.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款

1）分类情况

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	7,065,254.96	96.10	707,847.97	70.54	143,750.00	41.23
一至二年	57,174.24	0.78	101,750.00	10.14	199,900.00	57.34
二至三年	40,280.00	0.55	193,900.00	19.32		
三年以上	188,900.00	2.57			5,000.00	1.43
合计	7,351,609.20	100.00	1,003,497.97	100.00	348,650.00	100.00
减：坏账准备	111,931.00		101,278.69		29,677.50	
账面价值	7,239,678.20		902,219.28		318,972.50	

2）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）	
2021年12月31日余额	32,933.69	68,345.00		101,278.69
2021年12月31日余额 在本期				
——转入第二阶段	-2,858.71	2,858.71		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		36,130.29		36,130.29
本期转回	25,477.98			25,477.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	4,597.00	107,334.00		111,931.00

(续)

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)	
2020年12月31日余额	7,187.50	22,490.00	-	29,677.50
2020年12月31日余额 在本期				
——转入第二阶段	-315.95	315.95		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	26,062.14	45,539.05		71,601.19
本期转回	-	-		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	32,933.69	68,345.00		101,278.69

(续)

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)	
2019年12月31日余额	10,945.00	10,200.00	-	21,145.00
2019年12月31日余额 在本期				
——转入第二阶段	-9,995.00	9,995.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,237.50	2,295.00		8,532.50
本期转回	-	-		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	7,187.50	22,490.00		29,677.50

3) 各报告期无实际核销的其他应收款

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	288,831.00	470,676.00	311,650.00	271,900.00
备用金	40,289.00	50,147.73	37,000.00	39,000.00
应收设备处置款		433,500.00	-	
其他	7,022,489.20	49,174.24	-	
合计	7,351,609.20	1,003,497.97	348,650.00	310,900.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2022年12月31日

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州富烯半导体材料科技有限公司	往来款	是	6,751,307.36	1年以内	91.83	
常州市武进区财政局财政专户	保证金及押金	否	169,300.00	3年以上	2.30	84,650.00
雅安富宏新材料有限公司	往来款	是	157,883.04	1年以内	2.15	
淮安富鑫新材料有限公司	往来款	是	108,086.00	1年以内	1.47	
常州金英汇商业管理有限公司	保证金及押金	否	24,760.00	1年以内	0.34	1,238.00
			19,000.00	2-3年	0.26	5,700.00
合计			7,230,336.40		98.35	91,588.00

B、2021年12月31日

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏倍川自动化设备有限公司	设备处置款	否	433,500.00	1年以内	43.20	21,675.00

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州市武进区财政局	保证金及押金	否	169,300.00	2-3 年	16.87	50,790.00
东莞市旺鑫精密工业有限公司	保证金及押金	否	100,000.00	1 年以内	9.97	5,000.00
常州丽华快餐集团有限公司	保证金及押金	否	100,000.00	1 年以内	9.97	5,000.00
江苏塞威斯企业管理咨询有限公司	保证金及押金	否	61,600.00	2-3 年	6.14	18,480.00
合计			864,400.00		86.15	100,945.00

C、2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州市武进区财政局	保证金及押金	否	169,300.00	1-2 年	48.56	16,930.00
常州金英汇商业管理有限公司	保证金及押金	否	62,000.00	2 年以内	17.78	3,150.00
江苏塞威斯企业管理咨询有限公司	保证金及押金	否	61,600.00	2 年以内	17.67	3,960.00
深圳市尚美时代投资发展有限公司	保证金及押金	否	18,100.00	1 年以内	5.19	905.00
苏冬	备用金	否	15,000.00	1 年以内	4.30	750.00
合计			326,000.00		93.50	25,695.00

3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,000,000.00		180,000,000.00	168,000,000.00		168,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	180,000,000.00		180,000,000.00	168,000,000.00		168,000,000.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,000,000.00		91,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	91,000,000.00		91,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其 他		
淮安富鑫新材料有限公司	116,000,000.00	4,000,000.00				120,000,000.00	
雅安富宏新材料有限公司	46,000,000.00	4,000,000.00				50,000,000.00	
常州富烯半导体材料科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00				10,000,000.00	
合计	168,000,000.00	12,000,000.00				180,000,000.00	

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其 他		
淮安富鑫新材料有限公司	55,000,000.00	61,000,000.00				116,000,000.00	
雅安富宏新材料有限公司	30,000,000.00	16,000,000.00				46,000,000.00	
常州富烯半导体材料科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
合计	91,000,000.00	77,000,000.00				168,000,000.00	

(续)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其 他		
淮安富鑫新材料有限公司	18,000,000.00	37,000,000.00				55,000,000.00	
雅安富宏新材料有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				30,000,000.00	
常州富烯半导体材料科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
合计	39,000,000.00	52,000,000.00				91,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,053,717.56	166,168,580.84	233,212,848.74	165,496,073.81	139,913,138.41	108,130,640.08
其他业务	317,355.49	229,875.57	1,471,837.67	1,440,300.71	9,621,197.57	9,675,649.35
合计	262,371,073.05	166,398,456.41	234,684,686.41	166,936,374.52	149,534,335.98	117,806,289.43

十六、 补充资料

1、 非经常性损益

非经常性损益项目 (收益+, 损失-)	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益		-50,621.35	-191,016.06
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,496,890.91	1,691,141.45	1,550,854.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
持有和处置金融资产取得的投资收益			
其他符合非经常性损益定义的损益项目-股份支付	-638,000.00	-256,494.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,356.23	-131,131.80	255,340.77
合 计	3,797,534.68	1,252,894.30	1,615,179.23
减: 所得税影响金额	680,218.16	250,131.54	341,266.70
减: 少数股东损益影响金额			
非经常性损益净额 (归属于母公司股东的净利润部分)	3,117,316.52	1,002,762.76	1,273,912.53

2、 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司所有者的净利润	13.96%	8.33%	2.16%
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	12.89%	7.95%	1.23%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司所有者的净利润	0.3280	0.1713	0.0262

报告期利润	基本每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	0.3030	0.1634	0.0149

公司在报告期内不存在稀释性潜在普通股。

3、各报告期主要财务报表项目变动情况

(1) 2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日/2022 年度较 2021 年度

报表项目	增减变动率	增减变动原因说明
货币资金	493.99%	收回的货款增加所致
应收票据	-40.71%	期末应收票据兑付或背书所致
预付账款	-43.63%	货款到期结算开票所致
其他流动资产	-83.74%	待抵扣的税金减少所致
在建工程	-64.91%	热处理二期建设项目本期转固所致
使用权资产	45.15%	子公司扩产新租赁厂房所致
短期借款	-56.01%	归还银行借款所致
应付账款	-55.60%	应付货款及长期资产投资款下降所致
应交税费	269.92%	期末应交增值税和应交所得税增加所致
其他应付款	261.68%	员工代付款增加所致
一年内到期的非流动负债	162.64%	新增租赁负债所致
其他流动负债	-38.98%	期末不满足终止确认条件的已背书未到期的承兑汇票减少所致
税金及附加	241.99%	本期增值税较上期增加所致
销售费用	35.34%	公司的销售规模上升，相应的销售费用增加所致
管理费用	31.58%	管理人员的职工薪酬较上期增长所致
财务费用	44.17%	本期租赁负债较上期增加所致
信用减值损失	-137.74%	应收账款收回，冲回坏账计提所致

报表项目	增减变动率	增减变动原因说明
资产处置收益	-100.00%	固定资产出售减少所致
营业外收入	2,901.63%	收到的与公司日常生产经营无关的政府补助增加所致
营业外支出	-68.76%	本期罚款支出减少所致
所得税费用	4,191.45%	本期盈利所致

(2) 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日/2021 年度较 2020 年度

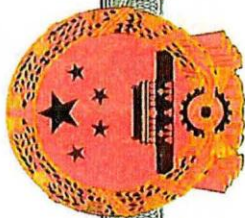
报表项目	增减变动率	增减变动原因说明
货币资金	-90.59%	支付构建长期资产款、材料款等所致
应收票据	2,960.01%	本期销售额较上期增长所致
应收账款	142.35%	本期销售额较上期增长所致
预付账款	35.40%	预付的电费、专利费增加所致
其他应收款	126.73%	待收的设备处置款增加所致
固定资产	35.14%	为了扩大生产, 固定资产投资规模增大所致
在建工程	-48.37%	涂覆线二期建设项目本期转固所致
长期待摊费用	155.83%	厂房装修改造款增加所致
其他非流动资产	90.85%	预付的长期资产投资款上升所致
短期借款	36.41%	随着业务规模增长, 公司通过银行借款补充营运资金所致
应付票据	-100.00%	公司减少以票据结算货款的方式以及期初应付票据到期兑付所致
应付账款	98.55%	公司为满足未来订单需求增加安全库存并扩大生产构建资产所致
应付职工薪酬	55.85%	本期平均薪酬和员工人数较上期增长所致
应交税费	211.18%	期末应交增值税增加所致
其他应付款	75.04%	期末未付的报销款增加所致
一年内到期的非流动负债	298.41%	新增租赁负债所致
其他流动负债	2,873.13%	未终止确认的已背书未到期应收票据增加所致
递延所得税负债	-100.00%	上期内部未实现利润产生的递延所得税负债本期实现所致

报表项目	增减变动率	增减变动原因说明
营业收入	71.82%	公司的业务规模上升所致
营业成本	57.72%	销售规模增长，相应的成本增加所致
销售费用	58.29%	公司的销售规模上升，相应的销售费用增加所致
管理费用	40.40%	管理人员的职工薪酬较上期增长所致
研发费用	52.27%	研发投入增加所致
财务费用	-42.96%	银行借款利息支出下降所致
信用减值损失	158.74%	应收账款余额因销售规模增长而变大，相应的坏账计提增加所致
资产减值损失	397.03%	存货余额因合理备货而变大，相应的减值计提增加所致
资产处置收益	-69.60%	长期资产处置较上期减少所致
营业外收入	-66.22%	本期收到的与生产经营活动无关的政府补助减少所致
营业外支出	287.33%	本期发生的罚款支出所致
所得税费用	-112.18%	利润总额较上年增加所致

常州富烯科技股份有限公司

2023年2月12日





编号 320100000202301180044



国家“扫码登录”系统，了解更多信息，许可，监督信息。

照执业证

(本)

统一社会信用代码

91320000831585821
(1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

王瑞余 执行事务合伙人

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围



登记机关



2023年 01月 18日

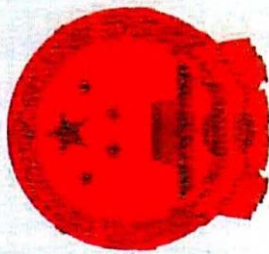


国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-04-28



证书序号：NO.010731

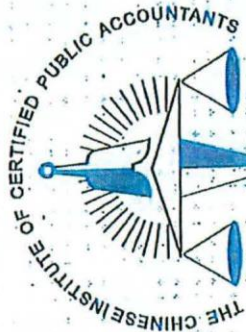
说明

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

发证机关：

二〇一三年二月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 吴舟

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-02-08

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 320125198302080012

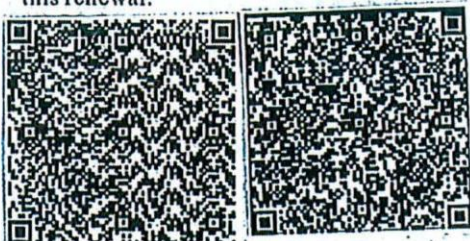
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



吴舟(320000100152)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d





姓名 吴景亚

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1986-03-19

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 320902198609198022

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d





中国注册会计师

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



1992-10-12

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

32111199210124521



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李娟(320000100279)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

320000100279

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 07 31
Date of Issuance 年 月 日

年 月 日
ly Im Id

