

潮州三环（集团）股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89

审计报告

XYZH/2023GZAA3B0020

潮州三环（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称三环集团）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三环集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三环集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
由于收入是三环集团的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）测试和评估与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）获取重大销售合同，识别与客户取得相关商品控制权的时点相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）实施分析程序，判断各产品收入、毛利率变动的合理性； （4）抽样检查与收入确认相关的销售合同、发票、客户确认的签收单、海关报关单等支持性文件； （5）就资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否确认在恰当的会计期间； （6）向主要客户函证应收款项余额及当期销售额。
2、商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
由于商誉金额重大，商誉减值测试过程复杂且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）与管理层讨论，了解及评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； （2）复核商誉减值测试评估所采用的方法、关键假设和估计的合理性； （3）复核商誉减值的计算； （4）复核财务报表中与商誉减值有关的披露。

四、其他信息

三环集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三环集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三环集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估三环集团的持续经营能力，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三环集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三环集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三环集团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三环集团不能持续经营。

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

（6）就三环集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十一日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六. 1	4, 509, 429, 158. 52	5, 552, 411, 989. 88
交易性金融资产	六. 2	4, 255, 014, 408. 03	2, 693, 594, 890. 31
衍生金融资产			
应收票据	六. 3	435, 481, 300. 03	611, 484, 261. 60
应收账款	六. 4	1, 197, 581, 935. 14	1, 528, 326, 747. 57
应收款项融资	六. 5	81, 932, 402. 88	137, 021, 824. 65
预付款项	六. 6	22, 853, 311. 20	56, 466, 502. 66
应收保费			
其他应收款	六. 7	83, 747, 544. 39	151, 248, 978. 44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 8	1, 885, 851, 162. 83	1, 796, 541, 113. 41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六. 9	348, 894, 236. 33	259, 431, 391. 84
流动资产合计		12, 820, 785, 459. 35	12, 786, 527, 700. 36
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	六. 10	2, 773, 803. 27	2, 580, 498. 76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六. 11	5, 190, 552, 623. 36	4, 312, 423, 272. 28
在建工程	六. 12	690, 538, 483. 34	725, 064, 155. 43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六. 13	36, 557, 303. 96	9, 245, 918. 61
无形资产	六. 14	363, 594, 163. 85	299, 000, 162. 85
开发支出			
商誉	六. 15	224, 171, 021. 94	218, 034, 397. 23
长期待摊费用	六. 16	24, 677, 173. 58	19, 649, 239. 13
递延所得税资产	六. 17	187, 402, 319. 57	98, 707, 151. 85
其他非流动资产	六. 18	52, 324, 266. 27	148, 816, 701. 90
非流动资产合计		6, 772, 591, 159. 14	5, 833, 521, 498. 04
资产总计		19, 593, 376, 618. 49	18, 620, 049, 198. 40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六. 19	151,842,373.30	42,164,819.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 20	27,866,105.30	
应付账款	六. 21	607,184,955.54	830,195,111.73
预收款项			
合同负债	六. 22	18,623,477.36	25,357,953.62
应付职工薪酬	六. 23	242,285,872.79	283,547,950.37
应交税费	六. 24	198,062,607.85	54,998,860.01
其他应付款	六. 25	54,681,270.69	34,022,303.05
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	六. 26	33,592,962.10	7,784,424.21
其他流动负债	六. 27	149,151,907.83	295,929,203.36
流动负债合计		1,483,291,532.76	1,574,000,626.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六. 28	30,641,477.14	1,737,116.96
长期应付款	六. 29		29,312,619.51
长期应付职工薪酬			
预计负债	六. 30	884,082.83	641,004.24
递延收益	六. 31	732,218,071.29	609,430,727.03
递延所得税负债	六. 17	242,929,580.16	213,353,613.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,006,673,211.42	854,475,081.15
负 债 合 计		2,489,964,744.18	2,428,475,707.32
股东权益：			
股本	六. 32	1,916,497,371.00	1,916,497,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 33	6,218,241,052.57	6,218,241,052.57
减：库存股			
其他综合收益	六. 34	-52,757,307.30	-70,707,538.56
专项储备			
盈余公积	六. 35	1,131,138,251.24	1,037,306,129.57
一般风险准备			
未分配利润	六. 36	7,886,554,259.50	7,088,959,588.99
归属于母公司股东权益合计		17,099,673,627.01	16,190,296,603.57
少数股东权益		3,738,247.30	1,276,887.51
股东权益合计		17,103,411,874.31	16,191,573,491.08
负债和股东权益总计		19,593,376,618.49	18,620,049,198.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,135,367,511.72	2,978,617,213.40
交易性金融资产		510,000,000.00	682,831,118.88
衍生金融资产			
应收票据		288,608,069.90	386,962,214.07
应收账款	十七.1	1,186,083,814.35	1,534,184,409.96
应收款项融资		39,221,090.82	54,188,074.22
预付款项		2,471,121,749.72	1,215,175,867.61
其他应收款	十七.2	3,490,634,378.48	4,610,838,036.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		924,745,664.09	1,059,341,453.44
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		12,619.33	49,769,949.97
流动资产合计		13,045,794,898.41	12,571,908,337.60
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	十七.3	1,015,086,483.12	814,936,483.12
其他权益工具投资		2,773,803.27	2,580,498.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,025,524,577.45	2,277,028,742.54
在建工程		248,952,574.00	480,812,169.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,829,288.63	2,315,599.39
无形资产		59,734,860.13	59,878,628.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,150,579.35	14,572,659.94
递延所得税资产		49,087,784.33	53,582,974.39
其他非流动资产		13,545,291.88	17,504,810.87
非流动资产合计		3,448,685,242.16	3,723,212,566.58
资 产 总 计		16,494,480,140.57	16,295,120,904.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		151,842,373.30	42,164,819.82
交易性金融负债			
应付票据		27,866,105.30	
应付账款		242,199,731.82	531,876,303.73
预收款项			
合同负债		108,660,317.42	95,399,985.40
应付职工薪酬		127,062,400.25	152,808,813.42
应交税费		150,069,408.29	35,106,495.47
其他应付款		157,124,466.79	144,195,666.12
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		2,373,362.77	1,157,131.41
其他流动负债		85,292,226.07	201,235,774.35
流动负债合计		1,052,490,392.01	1,203,944,989.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,842,025.30	1,206,309.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,093,558.12	193,425,607.65
递延所得税负债		165,241,337.94	159,966,532.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,176,921.36	354,598,449.72
负 债 合 计		1,432,667,313.37	1,558,543,439.44
股东权益：			
股本		1,916,497,371.00	1,916,497,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,218,309,436.13	6,218,309,436.13
减：库存股			
其他综合收益		2,273,803.27	2,080,498.76
专项储备			
盈余公积		1,131,138,251.24	1,037,306,129.57
未分配利润		5,793,593,965.56	5,562,384,029.28
股东权益合计		15,061,812,827.20	14,736,577,464.74
负债和股东权益总计		16,494,480,140.57	16,295,120,904.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		5,149,386,936.28	6,218,042,006.78
其中：营业收入	六.37	5,149,386,936.28	6,218,042,006.78
二、营业总成本		3,756,142,910.81	4,072,253,010.28
其中：营业成本	六.37	2,878,320,893.91	3,186,509,483.98
税金及附加	六.38	63,267,702.54	58,782,842.14
销售费用	六.39	57,307,983.69	51,315,365.71
管理费用	六.40	479,349,087.75	453,239,105.33
研发费用	六.41	452,172,418.65	418,538,775.12
财务费用	六.42	-174,275,175.73	-96,132,562.00
其中：利息费用		8,899,349.83	5,621,115.10
利息收入		154,588,314.36	103,223,048.89
加：其他收益	六.43	218,171,613.11	136,316,885.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六.44	97,723,600.13	74,986,019.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-154,711.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.45	20,014,408.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.46	3,636,653.64	-25,276,581.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.47	-70,096,639.49	-33,442,406.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.48	-1,266,636.39	-3,845,344.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,661,427,024.50	2,294,527,569.80
加：营业外收入	六.49	17,419,045.40	13,837,996.15
减：营业外支出	六.50	12,528,317.17	4,837,506.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,666,317,752.73	2,303,528,059.91
减：所得税费用	六.51	160,214,569.93	290,216,023.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,506,103,182.80	2,013,312,036.19
（一）按经营持续性分类		1,506,103,182.80	2,013,312,036.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,506,103,182.80	2,013,312,036.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,506,103,182.80	2,013,312,036.19
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,504,705,950.90	2,010,811,421.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,397,231.90	2,500,614.70
六、其他综合收益的税后净额		17,950,231.26	-59,504,797.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,950,231.26	-59,504,797.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		193,304.51	102,474.68
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		193,304.51	102,474.68
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		17,756,926.75	-59,607,272.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		17,756,926.75	-59,607,272.38
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		1,524,053,414.06	1,953,807,238.49
归属于母公司股东的综合收益总额		1,522,656,182.16	1,951,306,623.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,397,231.90	2,500,614.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.79	1.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七.4	3,938,336,043.58	5,173,681,897.88
减：营业成本	十七.4	2,992,045,407.74	3,267,020,718.68
税金及附加		33,309,068.36	35,106,233.81
销售费用		35,576,911.44	27,811,267.36
管理费用		248,776,623.53	259,585,910.08
研发费用		192,149,616.70	206,034,431.20
财务费用		-131,558,691.42	-90,701,330.19
其中：利息费用		7,925,712.51	5,073,507.55
利息收入		119,551,052.55	100,506,819.23
加：其他收益		93,524,773.72	38,642,962.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	25,171,571.32	64,319,739.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-154,711.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		78,304,547.43	-212,156,424.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,105,265.55	-33,442,406.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		353,846,645.84	206,075,601.37
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		1,069,779,379.99	1,532,264,139.10
加：营业外收入		9,757,897.92	8,948,148.35
减：营业外支出		11,272,692.06	4,061,590.39
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		1,068,264,585.85	1,537,150,697.06
减：所得税费用		129,943,369.18	201,005,280.44
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		938,321,216.67	1,336,145,416.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		938,321,216.67	1,336,145,416.62
（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		193,304.51	102,474.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		193,304.51	102,474.68
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		193,304.51	102,474.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		938,514,521.18	1,336,247,891.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		5,150,841,469.34	5,010,402,920.10
收到的税费返还		189,273,565.36	14,361,967.53
收到其他与经营活动有关的现金	六.52	605,951,187.02	408,556,400.04
经营活动现金流入小计		5,946,066,221.72	5,433,321,287.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,646,597,868.49	2,131,525,576.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,478,160,891.88	1,367,227,773.13
支付的各项税费		540,239,726.02	554,717,080.72
支付其他与经营活动有关的现金	六.52	207,194,181.99	225,528,627.72
经营活动现金流出小计		3,872,192,668.38	4,278,999,058.17
经营活动产生的现金流量净额		2,073,873,553.34	1,154,322,229.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,490,035,726.60	13,148,950,583.12
取得投资收益收到的现金		96,813,243.02	74,513,402.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,383,220.23	4,687,000.00
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			
投资活动现金流入小计		12,648,232,189.85	13,228,150,985.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,124,809,077.02	1,910,365,165.97
投资支付的现金		15,330,150,000.00	13,194,550,000.00
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			
投资活动现金流出小计		16,454,959,077.02	15,104,915,165.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,806,726,887.17	-1,876,764,180.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,882,119,968.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,620,000.00
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,882,119,968.20
偿还债务所支付的现金			90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		617,775,784.19	454,226,488.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,496,625.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	六.52	11,151,219.20	9,784,491.86
筹资活动现金流出小计		628,927,003.39	554,010,979.86
筹资活动产生的现金流量净额		-628,927,003.39	3,328,108,988.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,999,355.20	-8,146,403.23
五、现金及现金等价物净增加额		-2,351,780,982.02	2,597,520,634.02
加：期初现金及现金等价物余额		5,543,423,428.51	2,945,902,794.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,191,642,446.49	5,543,423,428.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		4,669,827,032.05	4,009,050,282.72
收到的税费返还		99,598,897.94	
收到其他与经营活动有关的现金		1,564,865,149.18	890,885,808.25
经营活动现金流入小计		6,334,291,079.17	4,899,936,090.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,493,091,495.05	3,042,655,289.53
支付给职工以及为职工支付的现金		668,469,571.78	688,987,318.77
支付的各项税费		264,141,572.42	299,573,225.21
支付其他与经营活动有关的现金		232,838,970.48	4,497,418,060.21
经营活动现金流出小计		4,658,541,609.73	8,528,633,893.72
经营活动产生的现金流量净额		1,675,749,469.44	-3,628,697,802.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,113,211,598.06	10,990,820,583.12
取得投资收益收到的现金		25,171,571.32	52,421,855.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		502,719,021.54	519,050,097.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			47,346.39
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,641,102,190.92	11,562,339,882.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,897,409.60	969,255,806.32
投资支付的现金		3,440,150,000.00	10,088,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,855,047,409.60	11,057,455,806.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,213,945,218.68	504,884,076.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,880,499,968.20
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,880,499,968.20
偿还债务支付的现金			90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,279,158.72	454,226,488.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,269,587.06	3,251,391.42
筹资活动现金流出小计		616,548,745.78	547,477,879.42
筹资活动产生的现金流量净额		-616,548,745.78	3,333,022,088.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,598,993.34	-180,949.56
五、现金及现金等价物净增加额		-150,145,501.68	209,027,412.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,969,643,813.40	2,760,616,400.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,819,498,311.72	2,969,643,813.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													
	归属于母公司股东权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-70,707,538.56		1,037,306,129.57		7,088,959,588.99		16,190,296,603.57	1,276,887.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-70,707,538.56		1,037,306,129.57		7,088,959,588.99		16,190,296,603.57	1,276,887.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,950,231.26		93,832,121.67		797,594,670.51		909,377,023.44	2,461,359.79
（一）综合收益总额							17,950,231.26				1,504,705,950.90		1,522,656,182.16	-338,640.21
（二）股东投入和减少资本														2,800,000.00
1. 股东投入的普通股														2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									93,832,121.67		-707,111,280.39		-613,279,158.72	
1. 提取盈余公积									93,832,121.67		-93,832,121.67			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-613,279,158.72		-613,279,158.72	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-52,757,307.30		1,131,138,251.24		7,886,554,259.50		17,099,673,627.01	3,738,247.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,816,905,952.00				2,438,020,797.17		-11,202,740.86		903,691,587.91		5,665,989,197.16		10,813,404,793.38	180,004.41	10,813,584,797.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,816,905,952.00				2,438,020,797.17		-11,202,740.86		903,691,587.91		5,665,989,197.16		10,813,404,793.38	180,004.41	10,813,584,797.79
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	99,591,419.00				3,780,220,255.40		-59,504,797.70		133,614,541.66		1,422,970,391.83		5,376,891,810.19	1,096,883.10	5,377,988,693.29
（一）综合收益总额							-59,504,797.70				2,010,811,421.49		1,951,306,623.79	-523,116.90	1,950,783,506.89
（二）股东投入和减少资本	99,591,419.00				3,780,220,255.40								3,879,811,674.40	1,620,000.00	3,881,431,674.40
1. 股东投入的普通股	99,591,419.00				3,780,220,255.40								3,879,811,674.40	1,620,000.00	3,881,431,674.40
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									133,614,541.66		-587,841,029.66		-454,226,488.00		-454,226,488.00
1. 提取盈余公积									133,614,541.66		-133,614,541.66				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-454,226,488.00		-454,226,488.00		-454,226,488.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-70,707,538.56		1,037,306,129.57		7,088,959,588.99		16,190,296,603.57	1,276,887.51	16,191,573,491.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,080,498.76		1,037,306,129.57	5,562,384,029.28		14,736,577,464.74	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,080,498.76		1,037,306,129.57	5,562,384,029.28		14,736,577,464.74	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							193,304.51		93,832,121.67	231,209,936.28		325,235,362.46	
（一）综合收益总额							193,304.51			938,321,216.67		938,514,521.18	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									93,832,121.67	-707,111,280.39		-613,279,158.72	
1. 提取盈余公积									93,832,121.67	-93,832,121.67			
2. 对股东的分配										-613,279,158.72		-613,279,158.72	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,273,803.27		1,131,138,251.24	5,793,593,965.56		15,061,812,827.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,816,905,952.00				2,438,089,180.73		1,978,024.08		903,691,587.91	4,814,079,642.32		9,974,744,387.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,816,905,952.00				2,438,089,180.73		1,978,024.08		903,691,587.91	4,814,079,642.32		9,974,744,387.04
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	99,591,419.00				3,780,220,255.40		102,474.68		133,614,541.66	748,304,386.96		4,761,833,077.70
（一）综合收益总额							102,474.68			1,336,145,416.62		1,336,247,891.30
（二）股东投入和减少资本	99,591,419.00				3,780,220,255.40							3,879,811,674.40
1. 股东投入的普通股	99,591,419.00				3,780,220,255.40							3,879,811,674.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									133,614,541.66	-587,841,029.66		-454,226,488.00
1. 提取盈余公积									133,614,541.66	-133,614,541.66		
2. 对股东的分配										-454,226,488.00		-454,226,488.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13		2,080,498.76		1,037,306,129.57	5,562,384,029.28		14,736,577,464.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称本公司或公司）是 1992 年 8 月 8 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会以《关于同意设立潮州三环（集团）股份有限公司的批复》（粤股审[1992]25 号）批准，在对无线电瓷件厂整体改组的基础上，由无线电瓷件厂、工行广东信托公司、金信房地产等公司共同发起，以定向募集方式设立的股份公司。2014 年 12 月在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为电子元器件类。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,916,497,371 股，注册资本为 1,916,497,371.00 元。

注册地：广东省潮州市，总部地址：广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼。

经营范围为：研究、开发、生产、销售各类型电子元器件；光电子器件及其他电子器件；特种陶瓷制品；电子工业专用设备；电子材料；家用电器；高新技术转让、咨询服务。货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后经营）。

母公司为潮州市三江投资有限公司，实际控制人为张万镇。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 20 家子公司。与上年相比，本年因投资设立新增 2 家子公司。

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

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资损益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该

金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融工具的减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2：无风险组合	主要包括押金、保证金等，一般不计提坏账准备

对于划分为组合 1 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	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	90	80

其他金融资产参照上述应收款项的预期信用损失率。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

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

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

11. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用等、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

备情况下该资产在转回日的账面价值。

12. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价

值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	--	--	--	--
其中：生产用房	年限平均法	20-30	0-5	3.17-5.00
受腐蚀生产用房	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
非生产用房	年限平均法	10-30	0-5	3.17-10.00
其他建筑物	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-10	9.00-25.00
其他工具	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

17. 无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-70 年	年限平均法	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	5-10 年	年限平均法	行业情况及企业历史经验

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利技术	5-20 年	年限平均法	行业情况及企业历史经验

18. 研究与开发

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客

户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率

折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

24. 预计负债

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

本公司的维修准备金计提依据:根据往年质保期内产品返修率和当年产品销售数量,结合单位产品的维修和更换成本,确定资产负债表日需要计提的准备金。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,相应调整负债。

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。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售产品确认收入具体方法如下:

1) 国内业务:

根据与客户签订的合同或订单,在将货物交付给客户,客户验收并对账确认后,开具发票确认销售收入的实现。

2) 出口业务:

根据与客户签订的合同或订单,在将货物装船完毕并办妥报关出口手续后,按报关单上的出口日期确认销售收入的实现。

27. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本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。

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现

率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

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。

②提供的激励措施

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

③初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

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

⑤可变租赁付款额

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

⑥经营租赁的变更

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

30. 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	对财务报表的影响
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无影响。
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；规定了“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份	无影响。

会计政策变更的内容和原因	对财务报表的影响
支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	
公司于2022年4月22日召开第十届董事会第十八次会议，同意子公司香港三环电子有限公司自2022年1月1日起，记账本位币由港币变更为人民币。	采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

本年未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、7%、9%、10%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加（含地方教育附加）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、8.25%-16.5%、19%、20%、11%-22%、24%、25%、26.325%、29.84%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
潮州三环（集团）股份有限公司*1	15%
深圳三环电子有限公司*2	15%
南充三环电子有限公司*3	15%
广东省先进陶瓷材料科技有限公司*4	20%
武汉三寰贸易有限公司*4	20%
德阳三环科技有限公司*5	15%
潮州微密斯科技有限公司	25%
深圳三寰科技有限公司	25%
微密斯点胶科技（厦门）有限公司	25%
Frontier Coöperatief U.A.*6	19%
Singularity Management GmbH*7	26.325%
Dynamics Administration GmbH & Co.KG*7	26.325%
Vermes Microdispensing GmbH*7	26.325%
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD. *8	24%

纳税主体名称	所得税税率
Vermes Microdispensing America Inc.*9	29.84%
Vermes Microdispensing Ltd.*10	11%-22%
Glory Winner(Thailand)Co., Ltd.*11	20%
香港三环电子有限公司*12	8.25%-16.5%
苏州三寰贸易服务有限公司*4	20%
成都三环科技有限公司*13	15%
苏州三环科技有限公司	25%

*6: Frontier Coöperatief U.A. 执行荷兰的税务政策，2022 年度实际执行的企业所得税税率为 19%。

*7: Singularity Management GmbH、Dynamics Administration GmbH & Co.KG 和 Vermes Microdispensing GmbH 执行德国的税务政策，2022 年度实际执行的企业所得税税率为 26.325%。

*8: Vermes Microdispensing(M)SDN. BHD. 执行马来西亚的税务政策，2022 年度实际执行的企业所得税税率为 24%。

*9: Vermes Microdispensing America Inc. 执行美国的税务政策，2022 年度实际执行的企业所得税税率为 29.84%。

*10: Vermes Microdispensing Ltd. 执行韩国的税务政策，2022 年度，应纳税所得额中不超过 2 亿韩元的部分按照 11%税率计缴所得税，2 亿韩元至 200 亿韩元的部分按照 22%税率计缴所得税。

*11: Glory Winner(Thailand)Co., Ltd. 执行泰国的税务政策，2022 年度实际执行的企业所得税税率为 20%。

*12: 香港三环电子有限公司按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2022 年度，应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按照 8.25%税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按照 16.5%税率计缴利得税。

2. 税收优惠

*1: 根据公司取得的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202044001707)，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，公司 2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

*2: 根据深圳三环电子有限公司取得的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202144203020)，深圳三环电子有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，深圳三环电子有限公司 2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

*3: 根据南充三环电子有限公司取得的《高新技术企业证书》(证书编号:

GR202051003478)，南充三环电子有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，南充三环电子有限公司 2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

*4: 根据（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）关于小型微利企业所得税减半政策有关事项，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

*5: 根据德阳三环科技有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251004837），德阳三环科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，德阳三环科技有限公司 2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

*11: 根据泰国投资促进委员会（BOI）制定的投资鼓励优惠政策，Glory Winner(Thailand)Co.,Ltd. 自产品经营之日起 6 年内，对于所促进投资业务产生的利润总额在不超过投资金额(不包括土地成本及流动资金)100%的部分，免征企业所得税。2022 年度，Glory Winner(Thailand)Co.,Ltd. 享受免税额度 37,252,750.31 元。

*13: 根据（财政部公告 2020 年第 23 号）关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，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，成都三环科技有限公司 2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	171,566.28	115,592.14
银行存款*1	4,507,339,037.54	5,552,280,196.80
其他货币资金	1,918,554.70	16,200.94
合计	4,509,429,158.52	5,552,411,989.88
其中：存放在境外的款项总额	134,054,879.79	87,997,678.70

*1: 年末，到期日超过 3 个月的定期存款 1,300,000,000.00 元，和大额存单以及

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

定期存款计提利息 15,869,200.00 元, 不作为现金及现金等价物列示。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
放在境外且资金汇回受到限制的款项*2	1,917,512.03	15,161.37
合计	1,917,512.03	15,161.37

*2: 境外租房保证金 15,588.09 元和履约保证金 1,901,923.94 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,255,014,408.03	2,693,594,890.31
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
理财产品	4,255,014,408.03	2,693,594,890.31
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	-	-
其中: 债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	4,255,014,408.03	2,693,594,890.31

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	383,411,823.65	544,377,511.13
商业承兑汇票	52,069,476.38	67,106,750.47
合计	435,481,300.03	611,484,261.60

(2) 年末公司无质押的应收票据。

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	292,172,563.07
商业承兑汇票	-	1,062,065.09
合计	-	293,234,628.16

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,260,643,551.14	100.00	63,061,616.00	5.00	1,197,581,935.14	1,608,794,625.53	100.00	80,467,877.96	5.00	1,528,326,747.57
其中:	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
账龄组合	1,260,643,551.14	100.00	63,061,616.00	5.00	1,197,581,935.14	1,608,794,625.53	100.00	80,467,877.96	5.00	1,528,326,747.57
合计	1,260,643,551.14	100.00	63,061,616.00	5.00	1,197,581,935.14	1,608,794,625.53	100.00	80,467,877.96	5.00	1,528,326,747.57

1) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:	--	--	--
1年以内	1,260,488,622.71	63,024,431.18	5.00
1—2年	127,813.43	12,781.32	10.00
2—3年	—	—	30.00
3—4年	27,115.00	24,403.50	90.00
合计	1,260,643,551.14	63,061,616.00	--

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,260,488,622.71	1,608,384,660.54
1—2年	127,813.43	366,991.04
2—3年	—	42,973.95
3—4年	27,115.00	—
合计	1,260,643,551.14	1,608,794,625.53

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	80,467,877.96	-17,551,905.63	55,856.77	5,708.21	95,495.11	63,061,616.00
合计	80,467,877.96	-17,551,905.63	55,856.77	5,708.21	95,495.11	63,061,616.00

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,708.21

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	127,197,047.96	1年以内	10.09	6,359,852.40
第二名	79,676,257.50	1年以内	6.32	3,983,812.88
第三名	37,313,178.01	1年以内	2.96	1,865,658.90
第四名	34,159,529.84	1年以内	2.71	1,707,976.49
第五名	26,263,253.03	1年以内	2.08	1,313,162.65
合计	304,609,266.34	——	24.16	15,230,463.32

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 本年不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	81,932,402.88	137,021,824.65
合计	81,932,402.88	137,021,824.65

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	137,021,824.65	1,446,378,337.99	1,501,467,759.76	-	81,932,402.88	-
合计	137,021,824.65	1,446,378,337.99	1,501,467,759.76	-	81,932,402.88	-

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	495,873,775.35	-
合计	495,873,775.35	-

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,711,598.43	99.38	55,719,230.09	98.68
1—2 年	140,600.89	0.62	396,924.07	0.70
2—3 年	1,111.88	-	350,348.50	0.62
合计	22,853,311.20	100.00	56,466,502.66	100.00

年末,公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预付对象	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	7,924,047.18	1 年以内	34.67
第二名	1,960,198.33	1 年以内	8.58
第三名	1,113,508.05	1 年以内	4.87
第四名	1,021,742.16	1 年以内	4.47
第五名	877,334.07	1 年以内	3.84
合计	12,896,829.79		56.43

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	83,747,544.39	151,248,978.44
合计	83,747,544.39	151,248,978.44

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	627,201.78	1,557,392.72
备用金	3,687,044.91	4,758,555.24
保证金、押金	5,977,126.60	5,398,197.04
土地转让款	103,180,144.99	155,007,270.00
其他	1,709,209.32	1,535,471.83
合计	115,180,727.60	168,256,886.83

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	17,007,908.39	-	-	17,007,908.39
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	13,915,251.99	-	-	13,915,251.99
本期转回	507,499.00	-	-	507,499.00
本期转销	-	-	-	-

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)	
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	2,523.83	-	-	2,523.83
2022 年 12 月 31 日余额	31,433,183.21	-	-	31,433,183.21

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,253,330.50
1-2 年	2,074,489.38
2-3 年	103,662,509.24
3-4 年	1,123,484.31
4-5 年	32,066.93
5 年以上	34,847.24
合计	115,180,727.60

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	17,007,908.39	13,915,251.99	507,499.00	-	2,523.83	31,433,183.21
合计	17,007,908.39	13,915,251.99	507,499.00	-	2,523.83	31,433,183.21

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 项年末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备年末 余额
单位 1	土地转让款	103,180,144.99	1 年以内、2-3 年	89.58	30,646,431.00
单位 2	保证金、押金	970,947.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.84	-
员工 1	备用金	660,857.74	1 年以内、1-2 年	0.57	47,085.77
单位 3	保证金、押金	610,000.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	0.53	-
单位 4	保证金、押金	600,000.00	1 年以内	0.52	-
合计	—	106,021,950.31	—	92.04	30,693,516.77

(7) 本年不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	430,232,256.76	1,733,186.76	428,499,070.00	585,069,114.22	270,085.69	584,799,028.53
在产品	612,667,319.48	57,595,224.08	555,072,095.40	628,272,811.67	25,572,436.67	602,700,375.00
库存商品	793,228,166.81	30,088,886.86	763,139,279.95	477,205,211.59	6,224,061.79	470,981,149.80
发出商品	145,803,824.50	6,663,107.02	139,140,717.48	138,060,560.08	-	138,060,560.08
合计	1,981,931,567.55	96,080,404.72	1,885,851,162.83	1,828,607,697.56	32,066,584.15	1,796,541,113.41

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	270,085.69	1,463,101.07	-	-	-	1,733,186.76
在产品	25,572,436.67	37,751,746.28	-	5,728,958.87	-	57,595,224.08
库存商品	6,224,061.79	24,218,685.12	-	353,860.05	-	30,088,886.86
发出商品	-	6,663,107.02	-	-	-	6,663,107.02
合计	32,066,584.15	70,096,639.49	-	6,082,818.92	-	96,080,404.72

(3) 年末存货余额无借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金、待认证抵扣税金	335,919,118.56	251,487,522.66
预缴所得税	12,975,117.77	7,943,869.18
合计	348,894,236.33	259,431,391.84

10. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
广发银行股份有限公司	2,773,803.27	2,580,498.76
合计	2,773,803.27	2,580,498.76

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,190,552,623.36	4,312,423,272.28
固定资产清理	-	-
合计	5,190,552,623.36	4,312,423,272.28

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他工具	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	1,397,303,814.17	4,881,764,439.19	43,804,020.05	115,872,256.16	6,438,744,529.57
2. 本年增加金额	636,471,293.69	724,143,415.91	5,138,405.55	47,086,750.07	1,412,839,865.22
(1) 购置	—	361,513,624.82	5,058,883.10	45,649,999.65	412,222,507.57
(2) 在建工程转入	633,727,508.40	361,414,445.05	63,686.55	1,327,454.69	996,533,094.69
(3) 汇率变动	2,743,785.29	1,215,346.04	15,835.90	109,295.73	4,084,262.96
3. 本期减少金额	6,170,932.30	54,130,650.06	967,710.00	6,108,130.28	67,377,422.64
(1) 处置或报废	6,170,932.30	54,130,650.06	967,710.00	6,108,130.28	67,377,422.64
4. 年末余额	2,027,604,175.56	5,551,777,205.04	47,974,715.60	156,850,875.95	7,784,206,972.15
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 年初余额	318,108,598.53	1,704,439,515.80	21,995,414.42	59,274,028.82	2,103,817,557.57
2. 本年增加金额	75,746,228.63	424,302,034.98	4,125,660.10	12,190,158.74	516,364,082.45
(1) 计提	75,555,511.22	423,918,320.21	4,115,414.57	12,132,166.55	515,721,412.55
(2) 汇率变动	190,717.41	383,714.77	10,245.53	57,992.19	642,669.90
3. 本期减少金额	4,947,156.73	35,835,191.83	967,710.00	6,067,322.69	47,817,381.25
(1) 处置或报废	4,947,156.73	35,835,191.83	967,710.00	6,067,322.69	47,817,381.25
4. 年末余额	388,907,670.43	2,092,906,358.95	25,153,364.52	65,396,864.87	2,572,364,258.77
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 年初余额	134,679.37	22,368,046.22	—	974.13	22,503,699.72
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他工具	合计
3. 本年减少金额	-	1, 213, 609. 70	-	-	1, 213, 609. 70
(1) 处置或报废	-	1, 213, 609. 70	-	-	1, 213, 609. 70
4. 年末余额	134, 679. 37	21, 154, 436. 52	-	974. 13	21, 290, 090. 02
四、账面价值	——	——	——	——	——
1. 年末账面价值	1, 638, 561, 825. 76	3, 437, 716, 409. 57	22, 821, 351. 08	91, 453, 036. 95	5, 190, 552, 623. 36
2. 年初账面价值	1, 079, 060, 536. 27	3, 154, 956, 877. 17	21, 808, 605. 63	56, 597, 253. 21	4, 312, 423, 272. 28

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
房屋建筑物	29,994,079.77
合计	29,994,079.77

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新地块污水处理站	10,248,461.23	办理中
新地块 1#厂房	53,583,615.72	办理中
新地块 6#厂房	133,013,237.70	办理中
新地块 2-4#厂房	194,049,781.01	办理中
基板厂区新建 1#2#厂房	122,310,023.55	办理中
四厂区 1#厂房	29,993,888.42	办理中
合计	543,199,007.63	--

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	690,538,483.34	725,064,155.43
工程物资	-	-
合计	690,538,483.34	725,064,155.43

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德阳新厂区工程	99,613,215.81	-	99,613,215.81	146,009,072.75	-	146,009,072.75
零星工程	1,341,880.52	-	1,341,880.52	1,336,630.02	-	1,336,630.02
南充房屋建筑工程	-	-	-	8,238,898.58	-	8,238,898.58
设备安装工程	330,414,260.56	-	330,414,260.56	531,529,836.35	-	531,529,836.35
先进功能陶瓷及装备基地工程	245,532,248.78	-	245,532,248.78	37,949,717.73	-	37,949,717.73
成都三环研究院	6,785,462.34	-	6,785,462.34	-	-	-
Annex Building Construction	6,616,170.02	-	6,616,170.02	-	-	-
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 新厂区工程	235,245.31	-	235,245.31	-	-	-
合计	690,538,483.34	-	690,538,483.34	725,064,155.43	-	725,064,155.43

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
南充房屋建筑工程	8,238,898.58	49,762,404.10	58,001,302.68	-	-
德阳新厂区工程	146,009,072.75	523,703,165.78	570,099,022.72	-	99,613,215.81
先进功能陶瓷及装备基地工程	37,949,717.73	207,582,531.05	-	-	245,532,248.78

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本期增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 新厂区工程	-	235,245.31	-	-	235,245.31
合计	192,197,689.06	781,283,346.24	628,100,325.40	-	345,380,709.90

(续表)

工程名称	预算数	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
南充房屋建筑工程	372,597,205.89	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金、财政专项资金
德阳新厂区工程	734,908,431.94	91.13%	91.13%	-	-	-	自有资金
先进功能陶瓷及装备基地工程	450,000,000.00	54.56%	54.56%	-	-	-	自有资金、募集资金
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 新厂区工程	25,000,000.00	0.94%	0.94%	-	-	-	自有资金
合计	——	——	——	-	-	-	——

(3) 年末, 公司在建工程未发生减值, 未计提减值准备。

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 年初余额	16,794,629.22	-	-	16,794,629.22
2. 本年增加金额	6,127,191.42	32,154,772.38	215,335.36	38,497,299.16
(1) 租入	6,094,397.75	32,154,772.38	214,488.66	38,463,658.79
(2) 汇率变动	32,793.67	-	846.70	33,640.37
3. 本期减少金额	2,303,111.19	-	46,568.27	2,349,679.46
(1) 处置	764,194.96	-	46,568.27	810,763.23
(2) 合同变更	1,538,916.23	-	-	1,538,916.23
4. 年末余额	20,618,709.45	32,154,772.38	168,767.09	52,942,248.92
二、累计折旧	——	——	——	——
1. 年初余额	7,548,710.61	-	-	7,548,710.61
2. 本年增加金额	8,305,053.11	2,657,043.90	58,049.91	11,020,146.92
(1) 计提	8,282,574.25	2,657,043.90	57,608.15	10,997,226.30
(2) 汇率变动	22,478.86	-	441.76	22,920.62
3. 本年减少金额	2,159,616.08	-	24,296.49	2,183,912.57
(1) 处置	712,366.46	-	24,296.49	736,662.95
(2) 合同变更	1,447,249.62	-	-	1,447,249.62
4. 年末余额	13,694,147.64	2,657,043.90	33,753.42	16,384,944.96
三、减值准备	——	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——
1. 年末账面价值	6,924,561.81	29,497,728.48	135,013.67	36,557,303.96
2. 年初账面价值	9,245,918.61	-	-	9,245,918.61

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 年初余额	322,909,397.18	11,706,181.14	18,086,790.82	352,702,369.14
2. 本年增加金额	68,136,186.05	2,536,630.29	2,800,000.00	73,472,816.34
(1) 购置	67,268,565.57	2,414,371.96	-	69,682,937.53

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
(2) 出资	-	-	2,800,000.00	2,800,000.00
(3) 汇率变动	867,620.48	122,258.33	-	989,878.81
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	391,045,583.23	14,242,811.43	20,886,790.82	426,175,185.48
二、累计摊销	---	---	---	---
1. 年初余额	28,317,427.09	7,474,481.91	17,910,297.29	53,702,206.29
2. 本年增加金额	6,937,488.54	1,727,991.31	213,335.49	8,878,815.34
(1) 计提	6,937,488.54	1,614,902.57	213,335.49	8,765,726.60
(2) 汇率变动	-	113,088.74	-	113,088.74
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	35,254,915.63	9,202,473.22	18,123,632.78	62,581,021.63
三、减值准备	---	---	---	---
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---
1. 年末账面价值	355,790,667.60	5,040,338.21	2,763,158.04	363,594,163.85
2. 年初账面价值	294,591,970.09	4,231,699.23	176,493.53	299,000,162.85

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四厂区土地使用权	35,215,573.59	待剩下地块受让后合宗办理
合计	35,215,573.59	-

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算变动	处置	外币报表折算变动	
Vermes Microdispensing GmbH	230,063,661.38	-	6,475,190.93	-	-	236,538,852.31
合计	230,063,661.38	-	6,475,190.93	-	-	236,538,852.31

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	外币报表折算变动	处置	外币报表折算变动	
Vermes Microdispensing GmbH	12,029,264.15	-	338,566.22	-	-	12,367,830.37
合计	12,029,264.15	-	338,566.22	-	-	12,367,830.37

公司于 2017 年收购 Vermes Microdispensing GmbH 92%股权,2020 年收购 4%股权, 剩余 4%股权将于 2023 年收购, 此股权收购视为一揽子交易, 取得 92%股权时, 视为收购 100%股权进行会计处理, 确认全额商誉 32,472,709.80 欧元。2020 年因收购 4%股权调减商誉金额为 606,612.68 欧元。截至 2022 年 12 月 31 日止, 商誉原值金额为 31,866,097.12 欧元, 商誉减值准备金额为 1,666,172.30 欧元。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组包括与 Vermes Microdispensing GmbH 经营相关的长期资产。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数

1) 商誉减值测试过程

本次采用收益法对商誉对应资产组可回收金额进行评估, 资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 5 年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测, 确定减值测试中采用的其他关键数据, 主要包括: 产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

2) 关键参数

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
2023-2027 年	平稳	平稳	13.99%

经测试, 公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 形成的商誉年末不存在减值情况。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额
装修配套工程	18,566,355.28	13,918,738.14	8,665,523.61	-	23,819,569.81
网络建设工程	1,082,883.85	-	225,280.08	-	857,603.77
合计	19,649,239.13	13,918,738.14	8,890,803.69	-	24,677,173.58

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	211,295,884.96	32,899,284.93	152,046,070.22	23,136,472.34
内部交易未实现利润	855,976,229.68	129,461,143.99	425,715,957.34	65,240,040.32
可抵扣亏损	116,272,633.09	17,440,894.97	2,814,654.73	422,198.21
递延收益	50,147,664.35	7,522,149.65	65,793,346.20	9,869,001.93
使用权资产折旧	518,435.26	78,846.03	243,857.74	39,439.05
合计	1,234,210,847.34	187,402,319.57	646,613,886.23	98,707,151.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,599,402,951.88	239,927,418.95	1,422,253,616.66	213,353,613.41
理财收益	20,014,408.03	3,002,161.21	-	-
合计	1,619,417,359.91	242,929,580.16	1,422,253,616.66	213,353,613.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	81,231,456.58	78,217,110.96
资产减值准备	414,458.70	-
合计	81,645,915.28	78,217,110.96

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年度	-	-	-
2024 年度	-	-	-
2025 年度	-	-	-
2026 年度	14,471,795.84	10,648,262.63	-
2027 年度	15,734,839.12	-	-
境外子公司未弥补亏损	51,024,821.62	67,568,848.33	-
合计	81,231,456.58	78,217,110.96	-

18. 其他非流动资产

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	32,021,885.69	-	32,021,885.69	64,313,497.80	-	64,313,497.80
预付工程款	6,590,116.43	-	6,590,116.43	67,484,996.10	-	67,484,996.10
预付土地款	13,712,264.15	-	13,712,264.15	17,018,208.00	-	17,018,208.00
合计	52,324,266.27	-	52,324,266.27	148,816,701.90	-	148,816,701.90

19. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的已贴现未到期的票据或信用证	151,842,373.30	42,164,819.82
合计	151,842,373.30	42,164,819.82

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,866,105.30	-
合计	27,866,105.30	-

年末, 公司不存在已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	549,270,419.41	811,209,510.49
1—2 年	49,071,502.36	16,710,850.18
2—3 年	7,300,242.62	1,723,293.50
3—4 年	1,542,791.15	551,457.56
合计	607,184,955.54	830,195,111.73

(2) 年末, 公司无账龄超过一年的大额应付账款。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	18,623,477.36	25,357,953.62
合计	18,623,477.36	25,357,953.62

(2) 本年不存在账面价值发生重大变动的情况。

23. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	283,491,093.45	1,386,992,517.73	1,428,256,872.47	242,226,738.71
离职后福利-设定提存计划	56,856.92	99,923,562.77	99,921,285.61	59,134.08
合计	283,547,950.37	1,486,916,080.50	1,528,178,158.08	242,285,872.79

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	280,070,984.55	1,196,195,404.08	1,236,837,016.76	239,429,371.87
职工福利费	-	108,644,654.74	108,644,654.74	-
社会保险费	36,563.65	54,721,545.36	54,724,218.83	33,890.18
其中: 医疗保险费	31,378.91	47,671,188.80	47,673,882.76	28,684.95
工伤保险费	4,679.85	3,040,072.17	3,039,830.49	4,921.53
生育保险费	504.89	4,010,284.39	4,010,505.58	283.70
住房公积金	-	26,808,453.00	26,808,453.00	-
工会经费和职工教育经费	3,383,545.25	382,460.55	1,002,529.14	2,763,476.66
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他(董事薪酬)	-	240,000.00	240,000.00	-
合计	283,491,093.45	1,386,992,517.73	1,428,256,872.47	242,226,738.71

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	48,252.25	97,026,121.29	97,024,209.72	50,163.82
失业保险费	8,604.67	2,897,441.48	2,897,075.89	8,970.26
合计	56,856.92	99,923,562.77	99,921,285.61	59,134.08

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	83,035,443.74	28,071,576.92
企业所得税	100,284,864.42	19,256,357.83
个人所得税	2,571,506.28	2,389,825.36

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	6,251,815.16	3,041,610.95
教育费附加	4,470,269.82	2,172,579.25
环保税	73,637.22	66,909.70
契税	1,375,071.21	-
合计	198,062,607.85	54,998,860.01

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	54,681,270.69	34,022,303.05
合计	54,681,270.69	34,022,303.05

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
需分发给其他合作单位的政府补助	12,610,000.00	-
保证金	35,010,275.73	24,776,580.41
租金	16,800.00	327,125.00
押金	414,023.00	679,624.80
收购对赌溢价	326,607.60	317,666.80
其他	6,303,564.36	7,921,306.04
合计	54,681,270.69	34,022,303.05

(2) 不存在账龄超过一年的重要其他应付款项。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	26,869,116.61	-
一年内到期的租赁负债	6,723,845.49	7,784,424.21
合计	33,592,962.10	7,784,424.21

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,935,967.30	2,920,023.03
未终止确认的已背书未到期的票据	141,392,254.86	293,009,180.33
销售折扣	5,823,685.67	-
合计	149,151,907.83	295,929,203.36

28. 租赁负债

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	44,220,923.96	9,819,052.84
减：未确认融资费用	6,855,601.33	297,511.67
减：一年内到期的部分	6,723,845.49	7,784,424.21
合计	30,641,477.14	1,737,116.96

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
股权收购款*1	-	29,312,619.51
合计	-	29,312,619.51

*1：公司于 2017 年通过子公司收购 Vermes Microdispensing GmbH 92%股权，2020 年收购 4%股权，剩余 4%股权将于 2023 年收购，此股权收购视为一揽子交易，取得 92%股权时，视为收购 100%股权进行会计处理，对 8%股权的远期收购义务全额确认为负债，不在少数股东权益列报。

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
维修准备金*1	884,082.83	641,004.24	预计返修成本
合计	884,082.83	641,004.24	——

*1:维修准备金系根据 Vermes Microdispensing GmbH 往年质保期内产品返修率和当年产品销售数量，结合单位产品的维修和更换成本，确定资产负债表日需要计提的准备金。

31. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	609,430,727.03	267,282,900.00	144,495,555.74	732,218,071.29	政府补助
合计	609,430,727.03	267,282,900.00	144,495,555.74	732,218,071.29	——

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展资金-研究院项目	119,124,960.47	-	4,500,572.65	-	-	-	114,624,387.82	与资产相关
高品质多层片式陶瓷电容器研发及产业化项目	74,943,115.45	-	23,976,323.44	-	-	-	50,966,792.01	与资产相关
企业发展基金-专项应付款	67,797,955.19	-	15,645,681.84	-	-	-	52,152,273.35	与资产相关
2020年区工业发展资金	47,943,961.24	-	6,787,189.06	-	-	-	41,156,772.18	与资产相关
企业发展资金-高性能电子陶瓷项目	39,310,050.00	-	2,068,950.00	-	-	-	37,241,100.00	与资产相关
高性能氮化铝陶瓷基板产业化技术改造项目	36,339,944.10	-	5,516,238.60	-	-	-	30,823,705.50	与资产相关
电子元器件生产项目扶持资金	34,707,848.90	-	3,505,813.30	-	-	-	31,202,035.60	与资产相关
5G 通信基站用大容量MLCC项目	31,661,400.00	-	18,948,420.00	-	-	-	12,712,980.00	与资产、收益相关
购买资产补贴	31,333,333.34	-	1,600,000.01	-	-	-	29,733,333.33	与资产相关
5G 通信用新型陶瓷基板、封装基座项目	16,582,875.78	19,000,000.00	8,375,130.82	-	-	-	27,207,744.96	与资产相关
晶体谐振用陶瓷封装基座技术改造项目	15,059,940.00	-	1,765,620.00	-	-	-	13,294,320.00	与资产相关
国家重点研发计划项目	12,805,378.69	-	4,842,307.16	-	-	-	7,963,071.53	与资产、收益相关
广东省先进陶瓷材料创新中心能力建设项目	10,000,000.00	-	999,999.96	-	-	-	9,000,000.04	与资产相关

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2022年区产业扶持资金（南充）	-	60,000,000.00	12,033,981.56	-	-	-	47,966,018.44	与资产相关
2022年区产业扶持资金（德阳）	-	54,497,500.00	5,903,899.56	-	-	-	48,593,600.44	与资产相关
氧化铝陶瓷基板建设项目	-	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	与资产相关
BME 高积层片式陶瓷电容器扩产技术改造项目	-	25,763,000.00	2,208,257.13	-	-	-	23,554,742.87	与资产相关
高性能电子浆料产业化项目	-	25,500,000.00	760,713.75	-	-	-	24,739,286.25	与资产、收益相关
其他项目	71,819,963.87	32,522,400.00	25,056,456.90	-	-	-	79,285,906.97	——
合计	609,430,727.03	267,282,900.00	144,495,555.74	-	-	-	732,218,071.29	——

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,916,497,371.00	-	-	-	-	-	1,916,497,371.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	6,029,936,062.23	-	-	6,029,936,062.23
其他资本公积	188,304,990.34	-	-	188,304,990.34
合计	6,218,241,052.57	-	-	6,218,241,052.57

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收益	2,080,498.76	193,304.51	-	-	-	193,304.51	-	2,273,803.27
其中：重新计量设 定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损 益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资 公允价值变动	2,080,498.76	193,304.51	-	-	-	193,304.51	-	2,273,803.27
企业自身信用风险 公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-72,788,037.32	17,756,926.75	-	-	-	17,756,926.75	-	-55,031,110.57
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允 价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计 入其他综合收益的 金额	-	-	-	-	-	-	-	-

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他债权投资信用 减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算 差额	-72,788,037.32	17,756,926.75	-	-	-	17,756,926.75	-	-55,031,110.57
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-70,707,538.56	17,950,231.26	-	-	-	17,950,231.26	-	-52,757,307.30

35. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,037,306,129.57	93,832,121.67	-	1,131,138,251.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,037,306,129.57	93,832,121.67	-	1,131,138,251.24

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	7,088,959,588.99	5,665,989,197.16
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	7,088,959,588.99	5,665,989,197.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,504,705,950.90	2,010,811,421.49
减：提取法定盈余公积	93,832,121.67	133,614,541.66
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	613,279,158.72	454,226,488.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	7,886,554,259.50	7,088,959,588.99

37. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,088,727,411.19	2,855,494,116.55	6,181,818,158.54	3,184,477,921.62
其他业务	60,659,525.09	22,826,777.36	36,223,848.24	2,031,562.36
合计	5,149,386,936.28	2,878,320,893.91	6,218,042,006.78	3,186,509,483.98

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	23,084,681.63	22,322,486.85
教育费附加	16,497,267.43	15,944,633.52
房产税	11,667,270.28	9,550,191.88
土地使用税	6,984,243.44	4,757,800.24
印花税	4,684,535.52	5,858,277.50
环保税	289,930.45	262,612.61
车船使用税	52,854.25	49,399.53

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	6,919.54	37,440.01
合计	63,267,702.54	58,782,842.14

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、社保、福利	46,110,385.45	42,402,681.62
差旅费	3,106,443.04	3,305,692.96
业务招待费	2,926,695.19	2,128,217.39
展览费	1,468,836.84	1,510,404.72
其他	3,695,623.17	1,968,369.02
合计	57,307,983.69	51,315,365.71

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、社保、福利	318,437,829.34	281,303,926.44
办公费	41,838,427.48	45,007,106.66
固定资产折旧	29,483,106.73	26,683,516.87
无形资产摊销	9,068,464.63	7,181,875.21
修理费	7,811,702.15	8,981,893.46
排污费	7,059,987.83	6,332,156.94
中介费	6,791,444.08	5,522,489.35
咨询费	6,058,185.74	13,817,335.36
使用权资产折旧	4,832,993.40	4,398,898.00
差旅费	3,833,065.67	7,241,935.85
运杂费	3,587,268.67	5,340,431.18
业务招待费	3,327,751.29	3,130,303.77
劳保费	3,018,745.24	5,810,112.87
其他	34,200,115.50	32,487,123.37
合计	479,349,087.75	453,239,105.33

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	291,783,399.29	242,928,144.26
直接投入费用	134,822,899.36	153,498,592.21
折旧摊销费用	21,055,212.05	15,262,145.88
其他费用	4,510,907.95	6,849,892.77
合计	452,172,418.65	418,538,775.12

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,899,349.83	5,621,115.10
其中: 租赁负债利息费用	1,610,582.51	521,311.10
减: 利息收入	154,588,314.36	103,223,048.89
汇兑损益	-29,752,830.69	-304,642.01
其他	1,166,619.49	1,774,013.80
合计	-174,275,175.73	-96,132,562.00

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	212,587,760.89	136,316,885.90
其他	5,583,852.22	-
合计	218,171,613.11	136,316,885.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额
高品质多层片式陶瓷电容器研发及产业化项目	23,976,323.44	56,884.55
5G 通信基站用大容量 MLCC 项目	18,948,420.00	-
企业发展基金-专项应付款	15,645,681.84	15,645,681.84
2022 年区产业扶持资金(南充)	12,033,981.56	-
南充三环电子产业扶持专项资金	10,745,000.00	-
5G 通信用新型陶瓷背板、封装基座项目	8,375,130.82	2,417,124.22
2020 年区工业发展资金	6,787,189.06	41,072,588.76
投资协议企业经营贡献奖励	6,353,000.00	-
投资协议电气、人才补贴	6,099,000.00	-
2022 年区产业扶持资金(德阳)	5,903,899.56	-
工业企业扩大产能奖励项目	5,730,000.00	-
培训补贴	5,560,818.59	2,380,000.00
高性能氮化铝陶瓷基板产业化技术改造项目	5,516,238.60	9,472,083.73
2021 年省级工业发展资金	5,280,000.00	-
财政项目进口贴息	4,864,745.00	3,103,445.00
国家重点研发计划项目	4,842,307.16	1,034,621.31
企业发展资金-研究院项目	4,500,572.65	1,057,079.53
IC 芯片封装用陶瓷劈刀应用研究项目	4,290,000.00	1,710,000.00
高精密片式电阻器用电阻功能浆料项目	3,560,666.66	359,333.34
电子元器件生产项目扶持资金	3,505,813.30	292,151.10
一次性留工补助	3,046,800.00	-

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额	上年发生额
2021 年中央外经贸资金	2,654,400.00	-
三环吸纳就业困难人员社保补贴	2,619,523.52	-
信息化与工业 5G 互联融合示范项目	2,460,000.00	-
2022 年高新技术攻关重点项目经费	2,400,000.00	-
BME 高积层片式陶瓷电容器扩产技术改造 项目	2,208,257.13	-
企业发展资金-高性能电子陶瓷项目	2,068,950.00	2,068,950.00
新型电子元器件用高性能陶瓷部件项目	1,334,109.24	8,240,016.04
Diachemo 项目补贴	95,176.90	2,866,116.61
BME 高积层片式陶瓷电容器产业化项目	-	2,000,000.00
中低温固体氧化物燃料电池用陶瓷电解质 关键技术开发及产业化	-	3,399,680.55
以工代训补贴	-	2,812,220.00
2020 年四川省工业发展切块资金	-	2,240,000.00
2021 年吸纳贫困劳动力岗位补贴	-	2,492,280.00
其他项目	31,181,755.86	31,596,629.32
合计	212,587,760.89	136,316,885.90

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-154,711.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,867.60	-
理财收益	97,686,732.53	75,140,730.83
合计	97,723,600.13	74,986,019.15

45. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	20,014,408.03	-
合计	20,014,408.03	-

46. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	17,551,905.63	-17,674,770.48
其他应收款坏账损失	-13,915,251.99	-7,601,810.91
合计	3,636,653.64	-25,276,581.39

47. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-	-23,712,409.34
商誉减值损失	-	-
存货跌价损失	-70,096,639.49	-9,729,996.94
合计	-70,096,639.49	-33,442,406.28

48. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,266,636.39	-3,845,344.08	-1,266,636.39
其中：固定资产处置收益	-1,268,310.48	-3,845,344.08	-1,268,310.48
使用权资产处置收益	1,674.09	-	1,674.09
合计	-1,266,636.39	-3,845,344.08	-1,266,636.39

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	285,672.78	-	285,672.78
拆迁收益	3,416,520.58	-	3,416,520.58
赔款及罚款	6,779,059.32	6,055,471.57	6,779,059.32
政府补助	200,000.00	150,000.00	200,000.00
其他	6,737,792.72	7,632,524.58	6,737,792.72
合计	17,419,045.40	13,837,996.15	17,419,045.40

计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
创业大赛陶瓷专业赛奖金	200,000.00	-	与收益相关
双创大赛创新英才奖	-	30,000.00	与收益相关
嘉英荟南充双创大赛奖金	-	10,000.00	与收益相关
深圳市小微工业企业上规模奖励项目	-	100,000.00	与收益相关
城市基层党建优秀创新案例经费补助	-	10,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	150,000.00	--

50. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,888,701.44	577,173.59	6,888,701.44
非流动资产毁损报废损失	4,331,085.83	3,893,089.03	4,331,085.83

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔款支出	1,280,838.39	24,401.04	1,280,838.39
其他	27,691.51	342,842.38	27,691.51
合计	12,528,317.17	4,837,506.04	12,528,317.17

51. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	219,298,983.78	237,914,077.07
递延所得税费用	-59,084,413.85	52,301,946.65
合计	160,214,569.93	290,216,023.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,666,317,752.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	249,947,662.91
子公司适用不同税率的影响	-1,384,517.67
调整以前期间所得税的影响	2,449,073.85
非应税收入的影响	-1,907,288.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,606,553.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,798,284.08
使用前期未确认递延所得税资产的固定资产一次性扣除的影响	804,135.10
本年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	9,248,331.14
研发费用加计扣除	-66,288,744.88
环保节能安全等设备抵免企业所得税	-1,047,800.00
第四季度固定资产加计扣除	-30,414,551.27
其他	-
所得税费用	160,214,569.93

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	348,686,610.01	204,956,833.81
利息收入	147,992,728.86	102,020,430.26
收到的往来款	99,994,238.47	80,981,067.06

财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	9,277,609.68	20,598,068.91
合计	605,951,187.02	408,556,400.04

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,011,851.31	1,242,255.26
支付的往来款	80,410,119.02	98,207,991.66
费用性支出	118,538,978.20	125,409,546.82
赔款、捐赠支出等	7,233,233.46	668,833.98
合计	207,194,181.99	225,528,627.72

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向发行股票支付的发行费用	-	1,899,591.42
偿还租赁负债支付的现金	11,151,219.20	7,884,900.44
合计	11,151,219.20	9,784,491.86

(2) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	---	---
净利润	1,506,103,182.80	2,013,312,036.19
加: 信用减值损失	-3,636,653.64	25,276,581.39
资产减值损失	70,096,639.49	33,442,406.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	515,721,412.55	364,786,392.83
使用权资产折旧	10,997,226.30	7,548,710.61
无形资产摊销	8,765,726.60	7,733,564.76
长期待摊费用摊销	8,890,803.69	7,440,083.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,266,636.39	3,845,344.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,045,413.05	3,893,089.03
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-20,014,408.03	-
财务费用(收益以“-”填列)	-1,100,005.37	5,621,115.10
投资损失(收益以“-”填列)	-97,723,600.13	-74,986,019.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-88,695,167.72	-49,354,886.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	29,575,966.75	108,470,951.61

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”填列）	-159,406,688.91	-901,453,543.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	623,993,436.43	-793,363,205.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-335,006,366.91	392,109,608.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,073,873,553.34	1,154,322,229.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的年末余额	3,191,642,446.49	5,543,423,428.51
减：现金的年初余额	5,543,423,428.51	2,945,902,794.49
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,351,780,982.02	2,597,520,634.02

2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	3,191,642,446.49	5,543,423,428.51
其中：库存现金	171,566.28	115,592.14
可随时用于支付的银行存款	3,191,469,837.54	5,543,306,796.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,042.67	1,039.57
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	3,191,642,446.49	5,543,423,428.51
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	-	-

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,588.09	租房保证金
货币资金	1,901,923.94	履约保证金
合计	1,917,512.03	---

54. 外币货币性项目

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	150,024,546.35
其中：美元	10,880,862.74	6.9646	75,780,856.64
欧元	7,270,271.28	7.4229	53,966,496.68
港币	171,535.91	0.89327	153,227.88
澳元	35.54	4.7138	167.53
日元	335,093.00	0.052358	17,544.80
林吉特	4,350,432.94	1.5772	6,861,502.83
韩币	1,408,312,201.00	0.0055	7,745,717.11
泰铢	27,301,324.98	0.20142	5,499,032.88
应收账款	--	--	247,628,207.73
其中：美元	32,856,607.24	6.9646	228,833,126.78
欧元	2,443,972.18	7.4229	18,141,361.09
日元	1,048,000.00	0.052358	54,871.18
港币	670,400.53	0.89327	598,848.68
其他应收款	--	--	1,907,334.14
其中：港币	29,392.21	0.89327	26,255.18
美元	5,700.00	6.9646	39,698.22
欧元	159,654.87	7.4229	1,185,102.13
林吉特	30,449.19	1.5772	48,024.46
韩币	24,604,000.00	0.0055	135,322.00
泰铢	2,347,990.00	0.20142	472,932.15
应付账款	--	--	13,553,798.85
其中：美元	1,060,508.37	6.9646	7,386,016.59
欧元	498,735.11	7.4229	3,702,060.85
日元	39,875,789.11	0.052358	2,087,816.57
泰铢	1,095,247.92	0.20142	220,604.84
韩币	28,600,000.00	0.0055	157,300.00
其他应付款	--	--	2,715,368.75
其中：美元	12,500.00	6.9646	87,057.50
欧元	204,868.42	7.4229	1,520,717.79
林吉特	36,618.55	1.5772	57,754.78
泰铢	4,821,220.83	0.20142	971,090.30
韩币	14,317,887.00	0.0055	78,748.38
一年内到期的非流动负债	--	--	26,869,116.61
其中：欧元	3,619,760.01	7.4229	26,869,116.61

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
香港三环电子有限公司*1	香港	香港	贸易	人民币	经营活动收支以人民币为主
Frontier Coöperatief U. A.	荷兰	荷兰	投资控股	欧元	经营活动收支以欧元为主
Singularity Management GmbH	德国	德国	资产管理	欧元	经营活动收支以欧元为主
Dynamics Administration GmbH & Co. KG	德国	德国	资产管理	欧元	经营活动收支以欧元为主
Vermes Microdispensing GmbH	德国	德国	生产销售、维修	欧元	经营活动收支以欧元为主
Vermes Microdispensing (M) SD N. BHD.	马来西亚	马来西亚	维修	林吉特	经营活动收支以林吉特为主
Vermes Microdispensing America Inc.	美国	美国	销售	美元	经营活动收支以美元为主
Vermes Microdispensing Ltd.	韩国	韩国	销售	韩元	经营活动收支以韩元为主
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	生产销售	泰铢	经营活动收支以泰铢为主

*1 香港三环电子有限公司主要从事进出口贸易业务，采购、销售等业务主要采用人民币结算。结合公司目前实际情况，为匹配业务发展规划及业务特性，根据《企业会计准则》规定，经审慎考虑，本公司认为香港三环电子有限公司变更为使用人民币作为记账本位币，有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反映公司经营成果和财务状况。

七、合并范围的变化

1. 本年未发生非同一控制下企业合并。
2. 本年未发生同一控制下企业合并。
3. 本年未发生反向购买。
4. 本年未发生处置子公司。
5. 其他原因的合并范围变动

公司于 2022 年 4 月 1 日投资成立成都三环科技有限公司，注册资本为壹亿元人民币

币，公司持有股权 100%，从成立之日起，成都三环科技有限公司纳入合并范围。

公司于 2022 年 8 月 9 日投资成立苏州三环科技有限公司，注册资本为壹亿元人民币，公司持有股权 100%，从成立之日起，苏州三环科技有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳三环电子有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00	-	设立
香港三环电子有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
南充三环电子有限公司	南充	南充	生产销售	100.00	-	设立
Frontier Coöperatief U.A.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100.00	设立
Singularity Management GmbH	德国	德国	资产管理	-	100.00	购买
Dynamics Administration GmbH & Co. KG	德国	德国	资产管理	-	100.00	设立
Vermes Microdispensing GmbH	德国	德国	生产销售、维修	-	96.00	购买
微密斯点胶科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	生产销售、维修	-	96.00	购买
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	维修	-	96.00	设立
Vermes Microdispensing America Inc.	美国	美国	销售	-	96.00	设立
Vermes Microdispensing Ltd.	韩国	韩国	销售	-	96.00	设立
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	生产销售	-	100.00	设立
潮州微密斯科技有限公司	潮州	潮州	生产销售	-	96.00	设立
深圳三寰科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00	-	设立
苏州三寰贸易服务有限公司	苏州	苏州	服务	100.00	-	设立
广东省先进陶瓷材料科技有限公司	潮州	潮州	技术服务	80.84	5.17	设立
德阳三环科技有限公司	德阳	德阳	生产销售	100.00	-	设立
武汉三寰贸易有限公司	武汉	武汉	服务	100.00	-	设立
成都三环科技有限公司*1	成都	成都	生产销售	100.00	-	设立
苏州三环科技有限公司*2	苏州	苏州	生产销售	100.00	-	设立

*1: 2022 年 4 月 1 日，潮州三环（集团）股份有限公司在成都成立新的子公司成都三环科技有限公司，注册资本为 1 亿元人民币，从成立之日起，成都三环科技有限公司纳入合并范围。

*2: 2022 年 8 月 9 日，潮州三环（集团）股份有限公司在苏州成立新的子公司苏州三环科技有限公司，注册资本为 1 亿元人民币，从成立之日起，苏州三环科技有限公司纳入合并范围。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

引起公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同的另一方未能履行义务而造成公司金融资产的损失。为降低信用风险，公司事前进行必要的信用审查，严格控制信用额度及信用审批，事中进行持续的跟踪控制，对于过期的债权，公司及时执行催讨程序以确保回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据债权的回收情况，计提充分的坏账准备，大大降低了公司所承担的信用风险。

此外，公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金的信用风险较低。

2. 流动性风险

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司年末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	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	151,842,373.30	-	-	-	151,842,373.30
应付账款	607,184,955.54	-	-	-	607,184,955.54
其他应付款	19,256,971.96	-	-	35,424,298.73	54,681,270.69
应付职工薪酬	242,285,872.79	-	-	-	242,285,872.79
一年内到期的非流动负债	33,592,962.10	-	-	-	33,592,962.10
其他流动负债	147,215,940.53	-	-	-	147,215,940.53

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2022 年 12 月 31 日，公司银行借款余额为 0.00 元，利率风险较小。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要与外币金融资产和负债有关，对于外币金融资产和负债，公司会在适当的时机按照市场汇率买卖外币，以确保将外汇风险维持在可接受的水平。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	4,255,014,408.03	-	4,255,014,408.03
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,255,014,408.03	-	4,255,014,408.03
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	-	4,255,014,408.03	-	4,255,014,408.03
2. 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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	81,932,402.88	81,932,402.88
(三) 其他债权投资	-	-	-	-
(四) 其他权益工具投资	-	-	2,773,803.27	2,773,803.27
持续以公允价值计量的资产总额	-	4,255,014,408.03	84,706,206.15	4,339,720,614.18

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
潮州市三江投资有限公司	广东省潮州市	以自有资金从事投资活动, 房地产开发经营, 物业管理, 住房租赁。	10,445 万元	33.67	33.67

本公司最终控制方是张万镇。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潮州市鹏远制线实业有限公司	董事亲属控制的企业
香港三江有限公司	母公司的子公司
潮州市三环慈善会	公司部分董监高任职的机构

(二) 关联交易情况

1. 本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
3. 关联租赁情况

本公司作为承租方:

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
潮州市三江投资有限公司	土地使用权及地上建筑物	1,261,387.16	1,240,183.48	183,219.83	130,225.30	1,130,634.27	3,473,399.09

关联租赁情况说明：2022 年 6 月 28 日，潮州市三江投资有限公司与本公司签订了《土地使用权及地上建筑物租赁续期协议》，将位于广东省潮州市凤塘镇凤庵路桥下路段西侧的不动产使用权出租给本公司，租赁期为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，月租金为 114,576.00 元（含税）。根据该合同 2022 年度本公司应确认的租赁费为 1,334,228.15 元。2022 年度本公司共确认租赁费 1,334,228.15 元。

4. 本年无关联担保情况。

5. 本年无关联方资金拆借情况。

6. 本年无关联方资产转让、债务重组情况

7. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	26,053,634.91	24,456,884.43

8. 其他关联交易

本年公司向潮州市三环慈善会现金捐赠 6,500,000.00 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（四）关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，公司决定以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 1,916,497,371 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共派发现金红利 479,124,342.75 元；剩余未分配利润结转以后年度分配。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 本报告期无前期会计差错更正。

2. 本报告期无债务重组。

3. 本报告期无资产置换。

4. 本报告期无年金计划。

5. 本报告期无终止经营。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司的产品主要为电子元件及其基础材料，公司的内部组织结构及管理要求是对各产品的收入、成本进行单独核算，共同形成的资产、负债、费用等统一核算，基于上述经营管理现实，公司无需划分报告分部。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,248,509,278.26	100.00	62,425,463.91	5.00	1,186,083,814.35	1,614,950,273.17	100.00	80,765,863.21	5.00	1,534,184,409.96
其中:	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
账龄组合	1,248,509,278.26	100.00	62,425,463.91	5.00	1,186,083,814.35	1,614,950,273.17	100.00	80,765,863.21	5.00	1,534,184,409.96
合计	1,248,509,278.26	100.00	62,425,463.91	5.00	1,186,083,814.35	1,614,950,273.17	100.00	80,765,863.21	5.00	1,534,184,409.96

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1, 248, 509, 278. 26	1, 614, 583, 282. 13
1-2 年	-	366, 991. 04
合计	1, 248, 509, 278. 26	1, 614, 950, 273. 17

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	80, 765, 863. 21	-18, 396, 256. 07	55, 856. 77	-	-	62, 425, 463. 91
合计	80, 765, 863. 21	-18, 396, 256. 07	55, 856. 77	-	-	62, 425, 463. 91

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南充三环电子有限公司	385, 119, 907. 46	30. 85	19, 255, 995. 37
德阳三环科技有限公司	182, 261, 337. 24	14. 60	9, 113, 066. 86
香港三环电子有限公司	51, 510, 711. 56	4. 13	2, 575, 535. 58
第四名	26, 263, 253. 03	2. 10	1, 313, 162. 65
第五名	22, 573, 569. 53	1. 81	1, 128, 678. 48
合计	667, 728, 778. 82	53. 49	33, 386, 438. 94

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 年末在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3, 490, 634, 378. 48	4, 610, 838, 036. 05
合计	3, 490, 634, 378. 48	4, 610, 838, 036. 05

2.1 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
关联往来	3,668,534,117.20	4,846,940,966.32
员工个人借款	273,600.00	785,150.00
备用金	2,673,864.82	3,575,093.76
保证金、押金	2,849,942.25	2,015,746.35
其他	97,396.00	716,413.77
合计	3,674,428,920.27	4,854,033,370.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	243,195,334.15	-	-	243,195,334.15
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-59,908,291.36	-	-	-59,908,291.36
本期转回	507,499.00	-	-	507,499.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	183,794,541.79	-	-	183,794,541.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,672,357,162.53
1—2 年	1,032,057.74
2—3 年	488,000.00
3—4 年	551,700.00
小计	3,674,428,920.27
减: 坏账准备	183,794,541.79
合计	3,490,634,378.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	243,195,334.15	-59,908,291.36	507,499.00	-	183,794,541.79
合计	243,195,334.15	-59,908,291.36	507,499.00	-	183,794,541.79

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南充三环电子有限公司	关联往来	3,375,824,117.20	1 年以内	91.87	168,791,205.86
深圳三环电子有限公司	关联往来	165,460,000.00	1 年以内	4.50	8,273,000.00
苏州三环科技有限公司	关联往来	103,000,000.00	1 年以内	2.80	5,150,000.00
德阳三环科技有限公司	关联往来	21,750,000.00	1 年以内	0.59	1,087,500.00
香港三环电子有限公司	关联往来	2,500,000.00	1 年以内	0.07	125,000.00
合计	——	3,668,534,117.20	——	99.83	183,426,705.86

(7) 本年末不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,015,086,483.12	-	1,015,086,483.12	814,936,483.12	-	814,936,483.12
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,015,086,483.12	-	1,015,086,483.12	814,936,483.12	-	814,936,483.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
深圳三环电子有限公司	59,130,043.42	-	-	59,130,043.42	-	-
香港三环电子有限公司	466,706,439.70	-	-	466,706,439.70	-	-
南充三环电子有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
深圳三寰科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
苏州三寰贸易服务有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广东省先进陶瓷材料科技有限公司	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-
德阳三环科技有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
武汉三寰贸易有限公司	100,000.00	150,000.00	-	250,000.00	-	-
苏州三环科技有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
成都三环科技有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
合计	814,936,483.12	200,150,000.00	-	1,015,086,483.12	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,612,550,777.18	2,708,629,559.24	4,886,667,889.03	3,068,764,722.10
其他业务	325,785,266.40	283,415,848.50	287,014,008.85	198,255,996.58
合计	3,938,336,043.58	2,992,045,407.74	5,173,681,897.88	3,267,020,718.68

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-154,711.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-	12,052,622.99
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	36,867.60	-
理财产品	25,134,703.72	52,421,827.92
合计	25,171,571.32	64,319,739.23

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-5,312,049.44	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	—
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	212,787,760.89	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	—
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	—
债务重组损益	-	—
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	117,701,140.56	—
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	563,355.77	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	—
受托经营取得的托管费收入	-	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,736,141.28	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
小计	334,476,349.06	—
减: 所得税影响额	49,939,568.41	—
少数股东权益影响额(税后)	391,782.76	—
合计	284,144,997.89	—

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.04	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.33	0.64	0.64

潮州三环（集团）股份有限公司

二〇二三年四月二十一日