苏州赛伍应用技术股份有限公司

2022 年度财务报表审计报告

天衡审字(2023)00320 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏23B1KA3RAN

审 计 报 告

天衡审字(2023)00320 号

苏州赛伍应用技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州赛伍应用技术股份有限公司（以下简称“赛伍技术公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、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，我们独立于赛伍技术公司，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。

（一）应收款项坏账准备计提

1、事项描述

如赛伍技术公司合并财务报表附注五、3“应收票据”、附注五、4“应收账款”和附注五、7“其他应收款”所示，报告期末上述应收款项账面余额分别为304,594,271.62元、1,414,963,855.88元和5,284,375.87元，坏账准备分别为12,210,714.47元、102,178,698.19元和1,282,478.09元。因赛伍技术公司2022年末应收款项原值及计提的坏账准备金额重大，管理层在确定应收款项坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，因此，我们将应收款项坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收款项坏账准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）获取管理层编制的应收款项账龄分析表，并选取样本对账龄准确性进行测试；

（3）选取了按单项计提坏账准备的应收款项，测试了其可收回性。在评估应收款项可收回性时，检查了相关支持性证据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

（4）对于按照组合计提坏账的应收款项，我们复核了管理层对于组合的设定，并查看应收款项逾期情况、逾期应收款项期后回款情况及历史上实际发生坏账金额、预期信用损失模型等涉及的关键信息，在此基础上，对按照组合的应收款项计提坏账准备，评估管理层的减值方法和计算是否恰当；

（5）检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性。

（二）收入确认

1、事项描述

赛伍技术公司主要从事光伏背板、光伏胶膜及其他材料生产、销售，收入确认相关会计政策见财务报表附注三之31。如附注五之40所述，赛伍技术公司本期营业收入为4,115,284,358.21元，较2021年度增长36.39%。由于营业收入是赛伍技术公司的关键业绩指标之一，可能存在赛伍技术公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价管理层与营业收入相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；

（2）获取赛伍技术公司与客户签订的合同（订单），对合同关键条款进行检查，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等，评价赛伍技术公司收入确认政策、会计处理是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率实施分析性复核程序，识别、分析其是否存在异常波动及异常波动合理性；

（4）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收发记录、客户确认的送货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、收发记录、客户确认的送货签收单、资金收付凭证、海关记录等，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（6）结合往来款函证，对重大客户实施独立函证程序，以确认收入的真实性；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）资产减值准备计提

1、事项描述

如赛伍技术公司合并财务报表附注五、6“预付账款”、附注五、8“存货”、附注五、31“预计负债”所示，报告期末上述款项账面余额分别为186,538,636.49元、714,914,767.92元和3,164,241.17元，资产减值准备金额分别为34,337,670.50元、37,234,429.84元和3,164,241.17元。

由于在估计相关资产的可收回金额时涉及管理层重大估计及判断，我们将预付款项、存货、待执行亏损合同的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对预付款项的减值计提，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试并评价预付款项支付相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）通过公开信息查询了供应商的基本情况、注册资本、信用信息，核查了供应商的资信情况；

（3）核查了主要供应商采购合同的条款，采购材料的项目，货款支付的频率及期间内材料到货情况；

（4）测试管理层对预付款项减值的计算是否准确；

（5）对预付款项期后到货情况进行测试及分析，评价预付款项的合理性；

（6）实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对。

针对预计负债的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）对与预计负债相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）通过查阅采购政策、采购合同、与管理层沟通、分析相关资料等程序，了解形成预计负债的原因,并与管理层就预计负债计提的完整性和充分性进行讨论,以确定计提假设、方法是否合理；

（3）向管理层询问、了解待执行亏损合同的事项（性质、金额、时间），以及存在或有损失的可能性，检查其是否满足预计负债确认的条件，如是，会计处理是否正确；

（4）检查与预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

针对存货的减值计提，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营成果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情

况、市场信息等进行比较；

（4)评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

赛伍技术公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛伍技术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赛伍技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛伍技术公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛伍技术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赛伍技术公司不能持续经营。

（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）就赛伍技术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。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张旭

（项目合伙人）

中国·南京

2023 年 4 月 26 日　　中国注册会计师：谢涛

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	938,864,451.59	1,133,958,122.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	107,461,105.00	150,295,833.33
衍生金融资产			
应收票据	五、3	292,383,557.15	236,074,202.27
应收账款	五、4	1,312,785,157.69	1,208,524,101.29
应收款项融资	五、5	231,848,221.72	212,577,323.83
预付款项	五、6	152,200,965.99	31,550,469.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,001,897.78	2,864,601.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	677,680,338.08	616,354,944.41
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	五、9	33,547,380.36	49,373,069.65
流动资产合计		3,750,773,075.36	3,641,572,668.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	4,770,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	906,718,130.85	791,622,224.42
在建工程	五、12	175,155,840.78	178,450,631.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	5,419,364.57	6,331,739.93
无形资产	五、14	78,244,014.38	81,279,752.15
开发支出			
商誉	五、15	-	-
长期待摊费用	五、16	1,844,540.23	2,528,703.93
递延所得税资产	五、17	42,162,400.48	35,774.80
其他非流动资产	五、18	9,214,191.29	40,525,477.41
非流动资产合计		1,223,528,482.58	1,105,774,304.09
资产总计		4,974,301,557.94	4,747,346,972.17

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　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
流动负债：			
短期借款	五、19	570,261,345.02	447,882,782.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	249,445,937.73	368,734,474.45
应付账款	五、21	448,300,007.70	544,666,120.57
预收款项			
合同负债	五、22	7,627,987.31	2,750,914.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	17,026,621.82	16,690,989.57
应交税费	五、24	34,496,946.52	14,159,799.86
其他应付款	五、25	26,996,782.76	49,849,857.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	133,583,257.15	191,639,321.03
其他流动负债	五、27	1,606,109.02	3,150,918.45
流动负债合计		1,489,344,995.03	1,639,525,179.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	478,328,600.83	336,639,627.44
应付债券	五、29	-	513,138,482.90
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、30	3,896,835.43	4,662,252.44
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	3,164,241.17	
递延收益	五、32	31,331,710.89	16,559,601.45
递延所得税负债	五、17	-	9,192,619.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		516,721,388.32	880,192,583.74
负债合计		2,006,066,383.35	2,519,717,762.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本(或实收资本)	五、33	440,502,036.00	404,074,000.00
其他权益工具	五、34	-	157,531,919.77
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	1,632,012,563.37	910,956,636.15
减：库存股	五、36	28,528,230.00	49,186,592.00
其他综合收益	五、37	-195,500.00	
专项储备			
盈余公积	五、38	107,109,917.96	87,872,716.46
一般风险准备			
未分配利润	五、39	818,910,378.20	717,412,362.24
归属于母公司所有者权益合计		2,969,811,165.53	2,228,661,042.62
少数股东权益		-1,575,990.94	-1,031,833.25
所有者权益合计		2,968,235,174.59	2,227,629,
负债和所有者权益总计		4,974,301,557.94	4,747,346,

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

合并利润表

2022年度

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		4,115,284,358.21	3,017,261,003.66
其中：营业收入	五、40	4,115,284,358.21	3,017,261,003.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,895,512,159.90	2,800,806,452.99
其中：营业成本	五、40	3,578,786,989.83	2,578,246,508.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	13,600,315.91	3,888,176.80
销售费用	五、42	48,344,893.94	51,677,208.35
管理费用	五、43	80,613,181.35	55,931,723.62
研发费用	五、44	134,304,865.03	90,344,047.34
财务费用	五、45	39,861,913.85	20,718,788.35
其中：利息费用		54,669,911.35	30,212,176.15
利息收入		14,779,609.74	8,938,871.83
加：其他收益	五、46	18,964,337.02	17,254,204.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,966,117.65	-1,772,217.17
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）		-4,284,087.76	-2,716,217.57
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）	五、48	185,271.67	295,833.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	16,001,481.78	-23,074,986.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-71,754,548.87	-4,281,904.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,134,857.56	204,875,480.68
加：营业外收入	五、51	2,008,407.45	856,634.90
减：营业外支出	五、52	6,703,251.28	13,307,031.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,440,013.73	192,425,083.72
减：所得税费用	五、53	9,738,142.46	22,053,115.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,701,871.27	170,371,968.49
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,701,871.27	170,371,968.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		171,246,028.96	170,092,277.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-544,157.69	279,691.24
六、其他综合收益的税后净额		-195,500.0000	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-195,500.0000	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-195,500.0000	-
（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		-195,500.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.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			
（二）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		170,506,371.27	170,371,968.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		171,050,528.96	170,092,277.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-544,157.69	279,691.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	
（二）稀释每股收益		0.41	

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

合并现金流量表

2022年度

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	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		3,412,633,020.06	2,032,468,312.06
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		86,919,098.47	75,250,876.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、54(1)	82,004,502.79	64,380,593.27
经营活动现金流入小计		3,581,556,621.32	2,172,099,781.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,372,905,903.78	2,112,281,572.61
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		149,221,297.30	119,144,496.83
支付的各项税费		58,160,871.29	40,104,320.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、54(2)	80,925,181.85	77,698,199.99
经营活动现金流出小计		3,661,213,254.22	2,349,228,590.10
经营活动产生的现金流量净额		-79,656,632.90	-177,128,808.22
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		5,382,009.96	215,541.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		503,378.88	875,248.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、54(3)	1,127,270,000.00	215,830,660.38
投资活动现金流入小计		1,133,155,388.84	216,921,450.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,992,775.12	269,787,273.63
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	五、54(4)	1,084,250,000.00	315,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,304,242,775.12	584,787,273.63
投资活动产生的现金流量净额		-171,087,386.28	-367,865,823.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,403,100.00	70,266,560.00
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		949,371,297.02	948,638,305.50
发行债券收到的现金		-	694,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		951,774,397.02	1,713,404,865.50
偿还债务支付的现金		776,629,152.96	533,013,730.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,324,623.59	46,225,072.02
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、54(5)	6,950,262.58	3,790,404.75
筹资活动现金流出小计		861,904,039.13	583,029,207.61
筹资活动产生的现金流量净额		89,870,357.89	1,130,375,657.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,099,867.04	-1,641,409.88
五、现金及现金等价物净增加额		-148,773,794.25	583,739,616.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,016,949,805.32	433,210,188.99
六、期末现金及现金等价物余额		868,176,011.07	1,016,949,805.32

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：苏州华兴源创科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本（或实收资本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	404,074,000.00	-	-	157,531,919.77	910,956,636.15	49,186,592.00	-	-	87,872,716.46	-	717,412,362.24		2,228,661,042.62	-1,031,833.25	2,227,629,209.37
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、本期年初余额	404,074,000.00	-	-	157,531,919.77	910,956,636.15	49,186,592.00	-	-	87,872,716.46	-	717,412,362.24		2,228,661,042.62	-1,031,833.25	2,227,629,209.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,428,036.00	-	-	-157,531,919.77	721,055,927.22	-20,658,362.00	-195,500.00	-	19,237,201.50	-	101,498,015.96		741,150,122.91	-544,157.69	740,605,965.22
（一）综合收益总额							-195,500.00				171,246,028.96		171,050,528.96	-544,157.69	170,506,371.27
（二）所有者投入和减少资本	36,428,036.00	-	-	-157,531,919.77	721,055,927.22	-20,658,362.00	-	-	-	-	-		620,610,405.45	-	620,610,405.45
1、股东投入的普通股	91,000.00				1,471,015.00	-20,658,362.00							22,220,377.00		22,220,377.00
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					46,501,590.75								46,501,590.75		46,501,590.75
4、其他	36,337,036.00			-157,531,919.77	673,083,321.47								551,888,437.70		551,888,437.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	19,237,201.50	-	-69,748,013.00		-50,510,811.50	-	-50,510,811.50
1、提取盈余公积									19,237,201.50		-19,237,201.50		-		-
2、提取一般风险准备													-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-50,510,811.50		-50,510,811.50		-50,510,811.50
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	440,502,036.00	-	-	-	1,632,012,563.37	28,528,230.00	-195,500.00	-	107,109,917.96	-	818,910,378.20		2,969,811,165.53	-1,575,990.94	2,968,235,174.59

公司法定代表人：王小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：苏州英伍应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本（或实收资本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,010,000.00	-	-	-	817,918,811.85	-	-	-	72,777,018.21	-	582,630,525.07		1,873,336,355.13	-1,311,524.49	1,872,024,830.64
加：会计政策变更									-		-214,241.83		-214,241.83		-214,241.83
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本期年初余额	400,010,000.00	-	-	-	817,918,811.85	-	-	-	72,777,018.21	-	582,416,283.24		1,873,122,113.30	-1,311,524.49	1,871,810,588.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,064,000.00	-	-	157,531,919.77	93,037,824.30	49,186,592.00	-	-	15,095,698.25	-	134,996,079.00		355,538,929.32	279,691.24	355,818,620.56
（一）综合收益总额											170,092,277.25		170,092,277.25	279,691.24	170,371,968.49
（二）所有者投入和减少资本	4,064,000.00	-	-	157,531,919.77	93,037,824.30	49,186,592.00	-	-	-	-	-		205,447,152.07	-	205,447,152.07
1、股东投入的普通股	4,064,000.00				66,202,560.00	49,186,592.00							21,079,968.00		21,079,968.00
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					26,835,264.30								26,835,264.30		26,835,264.30
4、其他				157,531,919.77									157,531,919.77		157,531,919.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,095,698.25	-	-35,096,198.25		-20,000,500.00	-	-20,000,500.00
1、提取盈余公积									15,095,698.25		-15,095,698.25		-		-
2、提取一般风险准备													-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-20,000,500.00		-20,000,500.00		-20,000,500.00
4、其他													-		
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3、盈余公积弥补亏损													-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5、其他综合收益结转留存收益													-		-
6、其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、本期提取													-		-
2、本期使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	404,074,000.00	-	-	157,531,919.77	910,956,636.15	49,186,592.00	-	-	87,872,716.46	-	717,412,362.24		2,228,661,042.62	-1,031,833.25	2,227,629,209.37

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		863,166,311.24	1,110,155,901.08
交易性金融资产		107,461,105.00	150,295,833.33
衍生金融资产			
应收票据		168,024,412.12	219,251,237.44
应收账款	十六、1	1,240,421,170.62	1,064,505,808.73
应收款项融资		160,017,537.15	201,244,841.89
预付款项		21,923,925.95	25,819,945.48
其他应收款	十六、2	273,762,717.02	177,944,308.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		445,094,987.68	539,361,472.00
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		952,623.89	4,995,207.78
流动资产合计		3,280,824,790.67	3,493,574,556.41
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	十六、3	186,010,000.00	186,000,000.00
其他权益工具投资		4,770,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		441,111,724.85	439,490,581.70
在建工程		172,675,004.75	88,958,005.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,720,912.08	62,364,553.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,141,848.06	1,423,068.57
递延所得税资产		19,767,046.65	-
其他非流动资产		4,732,007.22	34,377,769.24
非流动资产合计		889,928,543.61	817,613,978.70
资产总计		4,170,753,334.28	4,311,188,535.11

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

资产负债表（续）

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　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
流动负债：			
短期借款		252,410,790.04	345,603,321.20
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		203,588,499.03	345,629,677.23
应付账款		371,492,554.50	429,765,249.21
预收款项		-	-
合同负债		5,549,667.71	3,383,413.66
应付职工薪酬		14,883,199.89	14,947,119.10
应交税费		32,518,404.25	8,802,446.49
其他应付款		26,614,597.86	54,174,292.96
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		72,110,796.00	159,936,047.73
其他流动负债		935,885.23	2,252,845.07
流动负债合计		980,104,394.51	1,364,494,412.65
非流动负债：			
长期借款		191,108,600.83	203,429,627.44
应付债券		-	513,138,482.90
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		21,259,085.88	5,312,724.44
递延所得税负债		-	8,808,143.55
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		212,367,686.71	730,688,978.33
负债合计		1,192,472,081.22	2,095,183,390.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本(或实收资本)		440,502,036.00	404,074,000.00
其他权益工具		-	157,531,919.77
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,632,012,563.37	910,956,636.15
减：库存股		28,528,230.00	49,186,592.00
其他综合收益		-195,500.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		107,109,917.96	87,872,716.46
未分配利润		827,380,465.73	704,756,463.75
所有者权益（或股东权益）合计		2,978,281,253.06	2,216,005,144.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,170,753,334.28	4,311,188,535.11

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

现金流量表

2022年度

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	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		1,751,725,866.69	1,999,014,148.47
收到的税费返还		27,795,432.18	75,250,876.55
收到其他与经营活动有关的现金		482,797,089.20	56,538,961.02
经营活动现金流入小计		2,262,318,388.07	2,130,803,986.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,097,428.80	1,882,544,192.05
支付给职工以及为职工支付的现金		123,332,600.30	107,053,581.46
支付的各项税费		43,537,930.45	39,708,778.73
支付其他与经营活动有关的现金		484,607,721.13	75,346,609.76
经营活动现金流出小计		1,766,575,680.68	2,104,653,162.00
经营活动产生的现金流量净额		495,742,707.39	26,150,824.04
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		5,382,009.96	215,541.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		503,378.88	606,217.17
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		1,416,278,664.91	295,807,212.19
投资活动现金流入小计		1,422,164,053.75	296,628,970.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,171,616.08	134,368,729.27
投资支付的现金		10,000.00	2,000,000.00
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		1,724,604,459.16	505,762,677.19
投资活动现金流出小计		1,818,786,075.24	642,131,406.46
投资活动产生的现金流量净额		-396,622,021.49	-345,502,435.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,403,100.00	70,266,560.00
取得借款收到的现金		375,285,521.12	654,570,365.64
发行债券收到的现金		-	694,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		377,688,621.12	1,419,336,925.64
偿还债务支付的现金		601,987,925.28	479,894,324.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,582,199.78	39,960,848.97
支付其他与筹资活动有关的现金		4,325,580.00	1,937,735.81
筹资活动现金流出小计		671,895,705.06	521,792,909.67
筹资活动产生的现金流量净额		-294,207,083.94	897,544,015.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,913,046.72	-2,137,256.76
五、现金及现金等价物净增加额		-181,173,351.32	576,055,147.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,888,738.29	428,833,590.86
六、期末现金及现金等价物余额		823,715,386.97	1,004,888,738.29

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

严文芹　　严文芹

利润表

2022年度

编制单位：苏州赛伍应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	2,654,478,398.96	2,729,894,954.99
减：营业成本	十六、4	2,259,669,437.13	2,340,838,377.91
税金及附加		11,372,436.71	3,334,443.55
销售费用		45,746,110.98	51,372,621.39
管理费用		71,345,003.51	51,219,062.95
研发费用		93,510,071.45	89,210,415.87
财务费用		6,266,061.61	20,689,322.46
其中：利息费用		36,022,659.05	25,160,640.17
利息收入		30,936,710.13	10,334,410.05
加：其他收益		17,516,731.72	16,749,231.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,153,535.88	-1,741,716.45
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）		-2,096,669.53	-2,685,716.85
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）		185,271.67	295,833.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		39,308,909.30	-4,429,149.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,897,805.55	-3,852,799.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,835,920.59	180,252,110.43
加：营业外收入		960,683.42	584,032.73
减：营业外支出		6,155,922.77	13,300,695.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,640,681.24	167,535,447.60
减：所得税费用		27,268,666.26	16,578,465.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,372,014.98	150,956,982.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,372,014.98	150,956,982.52
（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		-195,500.0000	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-195,500.0000	-
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		-195,500.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		192,176,514.98	150,956,982.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：苏州迈瑞应用技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	404,074,000.00	-	-	157,531,919.77	910,956,636.15	49,186,592.00	-	-	87,872,716.46	704,756,463.75	2,216,005,144.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	404,074,000.00	-	-	157,531,919.77	910,956,636.15	49,186,592.00	-	-	87,872,716.46	704,756,463.75	2,216,005,144.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,428,036.00	-	-	-157,531,919.77	721,055,927.22	-20,658,362.00	-195,500.00	-	19,237,201.50	122,624,001.98	762,276,108.93
（一）综合收益总额							-195,500.00			192,372,014.98	192,176,514.98
（二）所有者投入和减少资本	36,428,036.00	-	-	-157,531,919.77	721,055,927.22	-20,658,362.00	-	-	-	-	620,610,405.45
1、股东投入的普通股	91,000.00				1,471,015.00	-20,658,362.00					22,220,377.00
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					46,501,590.75						46,501,590.75
4、其他	36,337,036.00			-157,531,919.77	673,083,321.47						551,888,437.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,237,201.50	-69,748,013.00	-50,510,811.50
1、提取盈余公积									19,237,201.50	-19,237,201.50	-
2、对所有者（或股东）的分配										-50,510,811.50	-50,510,811.50
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	440,502,036.00	-	-	-	1,632,012,563.37	28,528,230.00	-195,500.00	-	107,109,917.96	827,380,465.73	2,978,281,253.06

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：苏州纽威阀门股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,010,000.00	-	-	-	817,918,811.85	-	-	-	72,777,018.21	588,895,679.48	1,879,601,509.54
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	400,010,000.00	-	-	-	817,918,811.85	-	-	-	72,777,018.21	588,895,679.48	1,879,601,509.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,064,000.00	-	-	157,531,919.77	93,037,824.30	49,186,592.00	-	-	15,095,698.25	115,860,784.27	336,403,634.59
（一）综合收益总额										150,956,982.52	150,956,982.52
（二）所有者投入和减少资本	4,064,000.00	-	-	157,531,919.77	93,037,824.30	49,186,592.00	-	-	-	-	205,447,152.07
1、股东投入的普通股	4,064,000.00				66,202,560.00	49,186,592.00					21,079,968.00
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					26,835,264.30						26,835,264.30
4、其他				157,531,919.77							157,531,919.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,095,698.25	-35,096,198.25	-20,000,500.00
1、提取盈余公积									15,095,698.25	-15,095,698.25	-
2、对所有者（或股东）的分配										-20,000,500.00	-20,000,500.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他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	404,074,000.00	-	-	157,531,919.77	910,956,636.15	49,186,592.00	-	-	87,872,716.46	704,756,463.75	2,216,005,144.13

公司法定代表人：吴小平　　主管会计工作负责人：严文芹　　会计机构负责人：严文芹

苏州赛伍应用技术股份有限公司

2022年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

苏州赛伍应用技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名苏州赛伍应用技术有限公司，是经吴江市对外贸易经济合作局于2008年9月27日以《关于同意合资经营苏州赛伍应用技术有限公司的批复》（吴外经资字[2008]880号）批准，由苏州高新区泛洋科技发展有限公司、银煌投资有限公司、吴江鹰翔化纤有限公司、苏州爱普电器有限公司、吴江东运创业投资有限公司于2008年11月4日共同投资设立的中外合资企业，设立时注册资本为11,000.00万元。设立时各股东认缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	苏州高新区泛洋科技发展有限公司	4,700.00	42.7273
2	银煌投资有限公司	3,000.00	27.2727
3	吴江鹰翔化纤有限公司	2,000.00	18.1818
4	苏州爱普电器有限公司	800.00	7.2727
5	吴江东运创业投资有限公司	500.00	4.5455
	合计	11,000.00	100.00

2010年12月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，并经吴江市商务局2010年11月19日吴商资字（2010）878号《关于同意苏州赛伍应用技术有限公司股权变更、增资并重新修订公司合同章程的批复》批准，公司新增注册资本1,500.00万元，由无锡领峰创业投资有限公司出资，公司注册资本变更为12,500.00万元。

2012年6月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，并经吴江经济技术开发区管理委员会2012年6月11日吴开审字（2012）138号《关于同意苏州赛伍应用技术有限公司增资、股权变更、董事变更并重新修订公司章程的批复》批准，公司新增注册资本1,000.00万元，由苏州金茂新兴产业创业投资企业（有限合伙）出资，公司注册资本变更为13,500.00万元。

2012年8月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，并经吴江经济技术开发区管理委员会2012年7月30日吴开审字（2012）179号《关于同意苏州赛伍应用技术有限公司增资、股权变更及规范法定地址的批复》批准，公司新增注册资本1,036.00万元，分别由无锡领峰创业投资有限公司、上海意腾股权投资管理有限公司、苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）、深圳市百利宏创业投资有限公司、承裕投资有限公司出资，公司注册资本变更为14,536.00万元。

2013 年 5 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，并经吴江经济技术开发区管理委员会 2013 年 4 月 16 日吴开审字（2013）83 号《关于同意苏州赛伍应用技术有限公司增加注册资本及变更中方投资方名称的批复》批准，公司新增注册资本 315.00 万元，由银煌投资有限公司出资，公司注册资本变更为 14,851.00 万元。

2017 年 5 月，根据董事会决议、股东大会决议及修改后的公司章程，苏州赛伍应用技术有限公司整体变更为苏州赛伍应用技术股份有限公司。各股东以截止 2017 年 3 月 31 日经审计的净资产 694,700,401.02 元，按 1：0.47675 比例折合为公司的股本，公司注册资本变更为 33,120.00 万元。

2017 年 6 月，根据股东大会决议及修改后的公司章程，公司新增注册资本人民币 2,880.00 万元，由苏州苏宇企业管理中心（有限合伙）、苏州赛盈企业管理中心（有限合伙）出资，公司注册资本变更为 36,000.00 万元。

根据公司于 2019 年 2 月 25 日召开的第一届董事会第十五次会议及 2019 年 3 月 18 日召开的 2018 年度股东大会通过的决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]505 号《关于核准苏州赛伍应用技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，2020 年 4 月 30 日，公司向社会公开发行面值为 1.00 元的人民币普通股 4,001 万股，发行后公司总股本为 40,001 万元。

根据公司于 2021 年 11 月 29 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及于 2021 年 12 月 8 日公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司实际向 155 名激励对象首次授予 4,064,000 股限制性股票，限制性股票授予后公司总股本为人民币 40,407.40 万元。

根据公司 2021 年 3 月 1 日召开的第二届董事会第八次会议决、2021 年 3 月 24 日召开的 2020 年度股东大会决议，并于 2021 年 8 月 20 日经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州赛伍应用技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】2755 号）的核准，公司获准向社会公开发行面值总额为人民币 70,000.00 万元可转换公司债券。根据公司《可转换公司债券募集说明书》的有关条款，并经公司 2022 年 6 月 24 日第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于提前赎回“赛伍转债”的议案》，赎回登记日 2022 年 7 月 29 日（含当日）收市前，“赛伍转债”持有人可选择在债券市场继续交易，或以当前转股价格 19.08 元/股转为公司股份，并对赎回登记日收市后登记在册的“赛伍转债”全部赎回。截至 2022 年 7 月 29 日止，共有 6,933,500 张“赛伍转债”转为公司 A 股普通股，累计转股数量为 36,337,036 股，公

司注册资本增加人民币 3,633.70 万元，注册资本变更为人民币 44,041.10 万元。

根据公司于 2022 年 6 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分 2021 年限制性股票及调整回购价格的议案》等议案，鉴于首次授予的激励对象中 3 人已与公司解除劳动关系，不再符合激励条件，公司同意对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 49,000 股按照 17.165 元/股的价格进行回购注销。截至 2022 年 9 月 9 日，公司已完成上述股票回购并注销，减少股本人民币 4.90 万元，公司注册资本变更为 44,036.20 万元。

根据公司于 2022 年 11 月 28 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，公司实际向 6 名激励对象授予 140,000 股限制性股票，限制性股票授予后公司总股本为人民币 44,050.20 万元。

公司统一社会信用代码：913205096770234824

2、公司行业性质及经营范围

本公司属橡胶与塑料制品业。公司营业范围：高技术复合材料（特殊功能复合材料及制品）、塑料加工专用设备及装置的研发、生产和销售；销售太阳能电池组件及相关配件；从事高技术复合材料（特殊功能复合材料及制品）、功能性薄膜、合成树脂、胶黏剂、胶带的来料加工、检测、批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（外资比例低于 25%）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：劳务服务（不含劳务派遣）；光伏设备及元器件制造；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、公司注册地

本公司注册地：吴江经济技术开发区叶港路 369 号。

4、合并报表范围变化

本公司报告期纳入合并范围的子公司，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。公司报告期合并范围变动，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、财务报表的批准报出

本期财务报表经公司第二届董事会第二十四次会议批准报出。

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

本公司管理层相信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，公司管理层继续以持续经营为基础编制截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见附注三、11“应收款项”和附注三、19“固定资产”等各项描述。

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

以公历一月一日起至十二月三十一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年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年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年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，采用交易发生日即期汇率的近似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，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

①本公司根据所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下三类：

A、以摊余成本计量的金融资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

②金融负债划分为以下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、以摊余成本计量的金融负债。

C、其他金融负债

（2）金融工具的确认依据

①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、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。

B、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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A、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。

B、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。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、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。

⑤以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条A情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为

一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

（5）金融工具的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

②金融负债终止确认条件

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

债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。由企业自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额原计入其他综合收益的，在该部分金融负债终止确认时，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③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的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A、未保留对该金融资产控制的，则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。

B、保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、终止确认部分收到的对价，与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）之和。

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（8）金融工具（不含应收款项）减值准备计提

①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。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公

司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A、如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

B、如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

11、应收款项

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、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

本公司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，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对其他类别的应收款项，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；应收款项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应收款项，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。

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。

（1）按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对

	该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合名称	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	本组合包括应收合并范围内关联方公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。
银行承兑汇票组合	本组合包括应收的信用风险较小的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。
商业承兑汇票组合	本组合包括应收的商业承兑汇票。根据承兑人的信用风险划分，与账龄分析法组合划分相同	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对于划分为账龄组合和商业承兑汇票组合的应收款项，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。本公司在上述基础上确定的账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款、应收商业承兑汇票预期损失准备率（%）	其他应收账款预期损失准备率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

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）公司存货包括在途物资、原材料、低值易耗品、在产品、委托加工物资、库存商品和发出商品。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（5）低值易耗品在领用时采用时一次转销法进行摊销。

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 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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摊销，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：

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被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。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。原持有的股权于转换日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。

（4）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、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，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。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	5-10	10	9-18
运输设备	4-5	10	18-22.5
办公设备	3-5	10	18-30
光伏电站	25	10	3.6
其他设备	5	10	18

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。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，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。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、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。

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。

21、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。

22、使用权资产

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。

23、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，摊销年限如下：

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50
专利权及专有技术	10
软件	3-10
商标权	10

无形资产使用寿命制定依据合同性权利或其他法定权利的期限，或者参考能为公司带来经济效益的期限。

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。

24、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、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，其账面价值会减记至可收回金额，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。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。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。

26、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。

27、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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，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。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（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。

29、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定

30、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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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。

31、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以下业务类型：

（1）销售商品收入

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让太阳能背板、太阳能封装胶膜、胶带及保护膜等单项履约义务。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。

控制权转移的具体判断依据为：

①国内销售具体确认时点：根据销售合同是否约定 VMI 条款（全称 VendorManagedInventory，即供应商管理库存，是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商或者第三方管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略），公司国内销售收入确认区别如下：

A、公司按未约定 VMI 条款的合同交付货物，经客户验收并签收，同时符合其他收入确认条件时，确认收入的实现。

B、公司按约定 VMI 条款的合同交付货物至指定地点，客户根据实际需求领用，公司在客户实际领用且符合其他收入确认条件时，确认收入的实现。

②国外销售具体确认时点：国外销售主要以 FOB、CIF 的贸易方式进行，公司在货物已经报关出运，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

（2）电站发电收入

公司建造并运营的光伏电站项目产生的光伏发电收入在每个会计期末按照与电网公司或其他客户实际抄表电量、电网公司或客户的发电量确认单，及相关售电协议约定的电价，确认光伏发电收入。

32、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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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、清偿负债同时进行时，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。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和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。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。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，对递延所得税资产的账面价值进项复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额

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。

34、租赁

（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。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、27。

（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。

35、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

36、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

根据相关规定，本公司对财务报表最早期间的期初（或 2021 年 1 月 1 日）至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售根据《企业会计准则解释第 15 号》相关规定进行追溯调整。

影响列示如下：

本公司自 2022 年开始按照上述会计准则解释的规定执行，对可比期间财务报表进行追溯调整。企业会计准则解释第 15 号对可比期间财务报表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

单位：人民币元

项目	原报表 2021 年度	追溯后 2021 年度	影响数
营业成本	2,575,973,259.32	2,578,246,508.53	2,273,249.21
研发费用	92,617,296.55	90,344,047.34	-2,273,249.21

母公司财务报表

单位：人民币元

项目	原报表 2021 年度	追溯后 2021 年度	影响数
营业成本	2,338,565,128.70	2,340,838,377.91	2,273,249.21
研发费用	91,483,665.08	89,210,415.87	-2,273,249.21

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①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；②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；③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支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，也可以选择自发布年度起施

行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起按照《企业会计准则解释第 16 号》第①条的规定执行，自 2022 年 1 月 1 日起按照《企业会计准则解释第 16 号》第②条、第③条的规定执行，执行上述准则对本公司相关项目未产生影响。

（2）会计估计变更

①会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
应收账款、应收票据坏账准备计提比例由原来的 3 个月以内 5%，1 年以内 10%，1-2 年 20%，2-3 年 30%，3 年以上 100%变更为 1 年以内 5%，1-2 年 20%，2-3 年 30%，3 年以上 100%。	本次变更经公司第二届董事会第十六次会议审议通过。	自 2022 年 1 月 1 日起实施。	本次会计估计变更采用未来适用法。

②受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收票据	7,652,962.81	
应收账款	19,357,569.14	
递延所得税资产	-5,048,384.12	
盈余公积	1,448,611.54	
未分配利润	20,513,536.29	
2022 年度利润表项目	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	27,010,531.95	
所得税费用	5,048,384.12	
净利润	21,962,147.83	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
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	按实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征：按房产原值 70% 从租计征：按房屋租赁收入	1.2% 12%
土地使用税	按土地面积	1.5 元/㎡

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏昊华光伏科技有限公司	25%
苏州赛纷新创绿色能源有限公司	20%
苏州赛腾绿色能源有限公司	20%
连云港昱瑞新能源科技有限公司	20%
苏州赛盟绿色能源有限公司	20%
苏州赛伍进出口贸易有限公司	20%
苏州赛伍健康技术有限公司	20%
浙江赛伍应用技术有限公司	25%
赛电科技（苏州）有限公司	20%

2、税收优惠

2011 年度公司被认定为高新技术企业，并于 2014 年经苏高企协[2014]12 号《关于公示江苏省 2014 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201432000623，有效期三年。公司于 2017 年 12 月 7 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局高新技术企业复审，取得证书编号为 GR201732003204 高新技术企业证书，有效期三年。2020 年 12 月 2 日，公司通过高新技术企业重新认定，取得证书编号为 GR202032005700 高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203 号通知、国家税务总局公告[2017]24 号规定，公司 2022 年度企业所得税按 15%的税率计缴。出口货物享受增值税“免、抵、退”政策。

根据财税[2018]54 号《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，以上税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《中华人民共和国企业所得税法实施条

例》第一百条以及《关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的通知》（财税[2017]71 号），公司按照节能节水专用设备实际投入额的 10%从当年的应纳税额中抵免，当年不足抵免的，在以后 5 个纳税年度结转抵免。

根据《企业所得税法》第 27 条、《企业所得税法实施条例》第 87、89 条、财税[2008]46 号、财税[2008]116 号、国税发〔2009〕80 号，子公司苏州赛纷新创绿色能源有限公司、苏州赛腾绿色能源有限公司、连云港昱瑞新能源科技有限公司、苏州赛盟绿色能源有限公司从事太阳能发电新建项目，符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）的规定，子公司—苏州赛纷新创绿色能源有限公司、苏州赛腾绿色能源有限公司、连云港昱瑞新能源科技有限公司、苏州赛盟绿色能源有限公司、苏州赛伍进出口贸易有限公司、苏州赛伍健康技术有限公司、赛电科技（苏州）有限公司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，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〔2022〕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。子公司苏州赛纷新创绿色能源有限公司、苏州赛腾绿色能源有限公司、连云港昱瑞新能源科技有限公司、苏州赛盟绿色能源有限公司、苏州赛伍进出口贸易有限公司、苏州赛伍健康技术有限公司、赛电科技（苏州）有限公司符合小型微利企业的认定标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	35,335.77	36,788.21
银行存款	868,140,675.30	1,016,913,017.11
其他货币资金	70,336,931.99	115,549,419.47

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	351,508.53	1,458,897.47
合 计	938,864,451.59	1,133,958,122.26
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	70,688,440.52	117,008,316.94

期末余额中，除银行承兑汇票保证金 26,577,401.68 元、保函保证金 800,000.00 元、信用证保证金 42,959,530.31 元和应收利息 351,508.53 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,461,105.00	150,295,833.33
其中：浮动收益理财产品	107,461,105.00	150,295,833.33
合 计	107,461,105.00	150,295,833.33

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,379,982.13	-
商业承兑汇票	232,003,575.02	236,074,202.27
合 计	292,383,557.15	236,074,202.27

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合提取坏账准备	304,594,271.62	100.00	12,210,714.47	4.01	292,383,557.15
其中：银行承兑汇票	60,379,982.13	19.82			60,379,982.13
商业承兑汇票	244,214,289.49	80.18	12,210,714.47	5.00	232,003,575.02
合 计	304,594,271.62	100.00	12,210,714.47	4.01	292,383,557.15

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合提取坏账准备	258,725,225.95	100.00	22,651,023.68	8.75	236,074,202.27
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	258,725,225.95	100.00	22,651,023.68	8.75	236,074,202.27
合计	258,725,225.95	100.00	22,651,023.68	8.75	236,074,202.27

确定组合依据的说明：本组合包括应收的商业承兑汇票。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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	22,651,023.68	-10,440,309.21			12,210,714.47
合计	22,651,023.68	-10,440,309.21	-		12,210,714.47

（4）期末公司无已质押的应收票据

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,886,900.00
合计	-	2,886,900.00

（6）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,963,978.81
合计	3,963,978.81

（7）本报告期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	1,358,967,676.63
1 至 2 年	21,471,253.06
2 至 3 年	6,555,517.79
3 年以上	27,969,408.40
合 计	1,414,963,855.88

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,008,041.38	0.71	10,008,041.38	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,404,955,814.50	99.29	92,170,656.81	6.56	1,312,785,157.69
其中：账龄分析法组合	1,404,955,814.50	99.29	92,170,656.81	6.56	1,312,785,157.69
合 计	1,414,963,855.88	100.00	102,178,698.19	7.22	1,312,785,157.69

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,596,482.79	0.50	6,596,482.79	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,318,074,920.91	99.50	109,550,819.62	8.31	1,208,524,101.29
其中：账龄分析法组合	1,318,074,920.91	99.50	109,550,819.62	8.31	1,208,524,101.29
合 计	1,324,671,403.70	100.00	116,147,302.41	8.77	1,208,524,101.29

① 按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江阴优赛科技有限公司	10,008,041.38	10,008,041.38	100.00	支付能力不足、预计无法收回
合 计	10,008,041.38	10,008,041.38	100.00	

② 按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

账龄区间	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,358,967,676.63	67,948,383.84	5.00
1-2 年	21,471,253.06	4,294,250.61	20.00
2-3 年	6,555,517.79	1,966,655.34	30.00

账龄区间	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	17,961,367.02	17,961,367.02	100.00
合 计	1,404,955,814.50	92,170,656.81	6.56

确定组合的依据说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	6,596,482.79	10,008,041.38	148,552.79	6,447,930.00		10,008,041.38
按组合计提的坏账准备	109,550,819.62	-15,806,340.94		1,607,936.73	34,114.86	92,170,656.81
合 计	116,147,302.41	-5,798,299.56	148,552.79	8,055,866.73	34,114.86	102,178,698.19

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	8,055,866.73

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联交易产生
扬州潮讯贸易有限公司	货款	436,642.40	无法收回	总经理审批	否
中电电气（南京）新能源有限公司	货款	1,040,330.65	无法收回	总经理审批	否
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	货款	5,219,001.54	无法收回	总经理审批	否
东莞市三迈科技有限公司	货款	708,353.37	无法收回	总经理审批	否
艾科索光电科技（无锡）有限公司	货款	617,778.77	无法收回	总经理审批	否
苏州楚川电子材料有限公司	货款	29,960.00	无法收回	总经理审批	否
昆山尼斯康电气有限公司	货款	3,800.00	无法收回	总经理审批	否
合 计		8,055,866.73			

应收账款核销说明：客户支付能力不足、预计无法收回。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
阿特斯（注 1）	非关联方客户	179,681,413.04	1 年以内 179,107,555.58 元，2-3 年 218,116.80 元，3 年以上 355,740.66 元	12.70	9,376,553.48
晶澳太阳能（注 2）	非关联方客户	111,478,221.12	1 年以内 111,405,849.12 元，2-3 年 72,372.00 元	7.88	5,592,004.06
江苏东鋆光伏科技有限公司	非关联方客户	63,236,447.13	1 年以内 63,227,818.32 元，1-2 年 8,628.81 元	4.47	3,163,116.68
深圳市上扬绝缘材料有限公司	非关联方客户	62,947,459.56	1 年以内	4.45	3,147,372.98
VIETNAM SUNERGY JOINT STOCK COMPANY	非关联方客户	61,195,864.75	1 年以内	4.32	3,059,793.24
合 计		478,539,405.60		33.82	24,338,840.44

注 1：“阿特斯”包括：常熟阿特斯阳光电力科技有限公司、阿特斯光伏电力(洛阳)有限公司、Canadian Solar International Limited、Canadian Solar Manufacturing Vietnam Co.,Ltd、阿特斯阳光电力集团有限公司、Canadian Solar Manufacturing Thailand Co.,Ltd、苏州阿特斯阳光电力科技有限公司、宿迁阿特斯阳光能源科技有限公司、盐城大丰阿特斯阳光电力科技有限公司和嘉兴阿特斯阳光能源科技有限公司等。

注 2：“晶澳太阳能”包括：晶澳太阳能有限公司、合肥晶澳太阳能科技有限公司、晶澳（邢台）太阳能有限公司、上海晶澳太阳能科技有限公司、JA SOLAR INTERNATIONAL LIMITED、晶澳(扬州)太阳能科技有限公司、晶澳（扬州）新能源有限公司和义乌晶澳太阳能科技有限公司等。

（6）本期因金融资产转移而终止确认的应收款项

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款无追索权保理	23,181,475.60	-483,607.40
应收账款以现金折扣方式提前收回	272,329,816.49	-3,800,480.36
合 计	295,511,292.09	-4,284,087.76

5、应收款项融资

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	231,848,221.72	212,577,323.83
合 计	231,848,221.72	212,577,323.83

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,042,222,736.55	-
合 计	1,042,222,736.55	

（3）期末公司不存在已质押的应收票据情况。

6、预付款项

（1）账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	184,026,123.82	98.65	27,903,776.74	88.44
1 至 2 年	1,991,272.06	1.07	3,231,999.84	10.24
2 至 3 年	298,115.29	0.16	116,823.50	0.37
3 年以上	223,125.32	0.12	297,869.00	0.95
小 计	186,538,636.49	100.00	31,550,469.08	100.00
减：坏账准备（注）	34,337,670.50	18.41	-	-
合 计	152,200,965.99	81.59	31,550,469.08	100.00

注：2022 年度公司与太阳能电池封装胶膜原材料供应商签订采购协议并预付货款，截至 2022 年末仍有大额原材料未交付。因期末原材料市场价格较采购协议签订时有较大回落，导致尚未到货部分的预付货款产生了减值，公司根据可变现净值与预付账款的差额计提减值 3,433.77 万元。

（2）期末预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付款项比例（%）
浙江石油化工有限公司	非关联供应商	100,628,991.83	1 年以内	53.95
中国石化化工销售有限公司华南分公司	非关联供应商	56,107,530.74	1 年以内	30.08
吴江赴东舜星合成纤维有限公司	非关联供应商	5,590,000.00	1 年以内	3.00
苏州标鼎数据科技有限公司	非关联供应商	1,941,747.60	1 年以内	1.04
吴江港华燃气有限公司	非关联供应商	1,784,573.61	1 年以内	0.96
合 计	-	166,052,843.78		89.03

7、其他应收款

（1）分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

种 类	期末余额	期初余额
其他应收款	4,001,897.78	2,864,601.96
合 计	4,001,897.78	2,864,601.96

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,545,568.60
1 至 2 年	436,658.23
2 至 3 年	343,736.00
3 年以上	958,413.04
合 计	5,284,375.87

②其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、风险金	4,490,578.20	3,007,972.20
备用金	202,964.57	146,507.00
其他往来款	590,833.10	606,921.07
合 计	5,284,375.87	3,761,400.27

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	896,798.31			896,798.31
重新计量预期信用损失准备				-
2022年1月1日余额	896,798.31			896,798.31
本期计提	385,679.78			385,679.78
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022年12月31日余额	1,282,478.09			1,282,478.09

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	896,798.31	385,679.78				1,282,478.09
合 计	896,798.31	385,679.78				1,282,478.09

⑤本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
浦江县自然资源和规划局	保证金、押金	3,000,000.00	1 年以内	56.77	150,000.00
李燚	其他往来款	395,000.00	1-2 年	7.47	39,500.00
吴江市建安机械设备有限公司	保证金、押金	317,536.00	3 年以上	6.01	317,536.00
常熟光华投资开发有限公司	保证金、押金	201,700.00	3 年以上	3.82	201,700.00
苏州秦仓供应链管理有限公司	保证金、押金	200,688.00	2-3 年	3.80	60,206.40
合 计		4,114,924.00		77.87	768,942.40

8、存货

（1）明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	22,188,678.81		22,188,678.81	7,339,351.33	-	7,339,351.33
原材料	361,567,063.04	23,851,085.39	337,715,977.65	312,085,049.87	392,850.51	311,692,199.36
在产品	90,961,009.59	278,824.09	90,682,185.50	111,514,973.98	338,315.60	111,176,658.38
库存商品	177,205,643.47	13,104,520.36	164,101,123.11	145,614,795.44	4,679,017.87	140,935,777.57
委托加工	51,146,660.26	-	51,146,660.26	32,272,612.27	-	32,272,612.27
发出商品	11,845,712.75		11,845,712.75	12,938,345.50	-	12,938,345.50
合 计	714,914,767.92	37,234,429.84	677,680,338.08	621,765,128.39	5,410,183.98	616,354,944.41

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	392,850.51	23,484,932.66		26,697.78		23,851,085.39
库存商品	4,679,017.87	10,510,644.41		2,085,141.92		13,104,520.36
在产品	338,315.60	-59,491.51				278,824.09
合 计	5,410,183.98	33,936,085.56		2,111,839.70		37,234,429.84

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税	33,540,369.21	49,373,069.65
预缴企业所得税	7,011.15	-
合 计	33,547,380.36	49,373,069.65

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
宁波山迪光能技术有限公司	4,770,000.00	5,000,000.00
合 计	4,770,000.00	5,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项 目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波山迪光能技术有限公司			230,000.00		注	
合 计			230,000.00			

注：本公司对宁波山迪光能技术有限公司的投资并非为了短期交易，不存在短期获利模式，并非衍生工具，且非负债，本公司对以上被投资单位的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定，本公司将此项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。期末公允价值以第三方评估机构评估值为依据，采用的估计值技术为市场法（以近期交易的成交价格为基础进行分析）。

11、固定资产

（1）分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	906,718,130.85	791,622,224.42
固定资产清理		
合 计	906,718,130.85	791,622,224.42

（2）固定资产及累计折旧增减变化情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	光伏电站	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	367,831,857.81	441,086,796.82	7,194,930.84	3,413,334.87	60,081,275.07	84,503,619.44	964,111,814.85
2.本期增加金额	153,679,597.68	85,249,887.53	997,027.93	160,410.09	13,612,503.69	31,838,130.31	285,537,557.23
（1）购置	-	5,815,534.41	997,027.93	160,410.09	13,321.10	5,521,101.01	12,507,394.54
（2）在建工程转入	153,679,597.68	79,434,353.12	-	-	13,599,182.59	26,317,029.30	273,030,162.69
（3）合并增加							-
3.本期减少金额	-	88,752,780.09	491,308.45	107,902.03	-	32,973,304.96	122,325,295.53
（1）处置或报废	-	7,363,099.16	491,308.45	107,902.03		671,059.49	8,633,369.13
（2）转入在建工程		81,389,680.93				32,302,245.47	113,691,926.40
4.期末余额	521,511,455.49	437,583,904.26	7,700,650.32	3,465,842.93	73,693,778.76	83,368,444.79	1,127,324,076.55
二、累计折旧							-
1.期初余额	33,683,738.70	103,464,280.58	4,485,922.47	2,169,200.52	6,558,200.79	22,128,247.37	172,489,590.43
2.本期增加金额	18,340,253.15	40,898,030.20	942,946.45	451,384.28	2,456,046.24	12,954,897.03	76,043,557.35
（1）计提	18,340,253.15	40,898,030.20	942,946.45	451,384.28	2,456,046.24	12,954,897.03	76,043,557.35
（2）合并增加							-
3.本期减少金额	-	18,866,272.84	442,177.61	95,714.63	-	8,523,037.00	27,927,202.08
（1）处置或报废	-	4,796,732.02	442,177.61	95,714.63		542,778.05	5,877,402.31
（2）转入在建工程		14,069,540.82				7,980,258.95	22,049,799.77
4.期末余额	52,023,991.85	125,496,037.94	4,986,691.31	2,524,870.17	9,014,247.03	26,560,107.40	220,605,945.70
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	469,487,463.64	312,087,866.32	2,713,959.01	940,972.76	64,679,531.73	56,808,337.39	906,718,130.85
2.期初账面价值	334,148,119.11	337,622,516.24	2,709,008.37	1,244,134.35	53,523,074.28	62,375,372.07	791,622,224.42

（3）期末，公司固定资产无需计提减值准备。

（4）期末，公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	175,155,840.78	178,450,631.45
工程物资		
合 计	175,155,840.78	178,450,631.45

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
生产线设备安装工程	6,837,144.98	316,551.64	6,520,593.34	1,686,237.32		1,686,237.32
P3 厂房工程	331,383.03		331,383.03	331,383.03		331,383.03
年产约 1 亿平方米 POE 封装胶膜扩产项目	1,316,614.37		1,316,614.37	53,888,390.35		53,888,390.35
年产 25500 万㎡太阳能封装胶膜项目	2,480,836.03		2,480,836.03	89,881,700.86		89,881,700.86
集中供料系统	424,778.77		424,778.77	424,778.77		424,778.77
研发设备	5,523,805.31		5,523,805.31			-
软件开发	2,481,360.01		2,481,360.01			-
涂布机	48,217,742.52		48,217,742.52	21,420,991.28		21,420,991.28
设备改造	92,156,582.60		92,156,582.60			
RTO	15,702,144.80		15,702,144.80			
九龙屋顶电站	-		-	10,817,149.84		10,817,149.84
合 计	175,472,392.42	316,551.64	175,155,840.78	178,450,631.45	-	178,450,631.45

（2）在建工程本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			转入固定资产	其他转出		
生产线设备安装工程	1,686,237.32	6,958,347.72	1,772,267.66	35,172.40	6,837,144.98	自有
在建工程-P3 厂房	331,383.03	-			331,383.03	自有
年产约 1 亿平方米 POE	53,888,390.35	67,553,546.15	117,495,351.15	2,629,970.98	1,316,614.37	自有

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			转入固定资产	其他转出		
封装胶膜扩产项目						
集中供料系统	424,778.77				424,778.77	自有
研发设备		5,745,929.21	222,123.90		5,523,805.31	募集资金
软件开发		2,737,997.19		256,637.18	2,481,360.01	募集资金
涂布机	21,420,991.28	27,978,910.69	1,182,159.45	-	48,217,742.52	募集资金
设备改造		92,156,582.60			92,156,582.60	自有
RTO		15,702,144.80			15,702,144.80	自有
赛伍电站	10,817,149.84	2,782,032.75	13,599,182.59		-	自有
年产 25500 万㎡太阳能封装胶膜项目	89,881,700.86	51,358,213.11	138,759,077.94		2,480,836.03	募集资金
合 计	178,450,631.45	272,973,704.22	273,030,162.69	2,921,780.56	175,472,392.42	

（续上表）

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例（%）	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
生产线设备安装工程	1,064.91	81.00	90.00			
在建工程-P3 厂房	16,850.00	21.00	0.20			
年产约 1 亿平方米 POE	31,553.41	83.33	90.00			
集中供料系统	48.00	88.00	90.00			
研发设备	649.29	92.00	90.00			
软件开发	2,776.80	10.00	20.00			
涂布机	6,855.72	74.00	80.00			
设备改造	11,754.66	78.00	70.00			
RTO	2,210.68	71.00	70.00			
赛伍电站	1,554.88	100.00	100.00			
年产 25500 万㎡太阳能封装胶膜项目	67,780.00	64.32	98.00	15,631,395.71	6,641,391.07	4.46%
合 计	143,098.35			15,631,395.71	6,641,391.07	

（3）本报告期计提在建工程减值准备情况：

项 目	本期计提金额	计提原因
卷材自动输送线设备安装工程	316,551.64	项目进展缓慢，存在减值迹象，全额计提减值准备。
合 计	316,551.64	

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,299,913.96	9,299,913.96
2、本期增加金额	1,066,413.72	1,066,413.72
3、本期减少金额		
4、期末余额	10,366,327.68	10,366,327.68
二、累计折旧		
1、年初余额	2,968,174.03	2,968,174.03
2、本期增加金额	1,978,789.08	1,978,789.08
（1）计提	1,978,789.08	1,978,789.08
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	4,946,963.11	4,946,963.11
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、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,419,364.57	5,419,364.57
2、年初账面价值	6,331,739.93	6,331,739.93

14、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,518,450.85	52,000,000.00	3,304,606.80	2,500.00	127,825,557.65
2.本期增加金额			256,637.18		256,637.18
(1)购置			256,637.18		256,637.18
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	72,518,450.85	52,000,000.00	3,561,243.98	2,500.00	128,082,194.83
二、累计摊销					
1.期初余额	4,499,983.14	34,825,000.00	918,322.36	250.00	40,243,555.50
2.本期增加金额	1,450,368.96	1,500,000.00	342,005.99		3,292,374.95
（1）计提	1,450,368.96	1,500,000.00	342,005.99		3,292,374.95

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	商标权	合计
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,950,352.10	36,325,000.00	1,260,328.35	250.00	43,535,930.45
三、减值准备					
1.期初余额		6,300,000.00		2,250.00	6,302,250.00
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		6,300,000.00		2,250.00	6,302,250.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,568,098.75	9,375,000.00	2,300,915.63		78,244,014.38
2.期初账面价值	68,018,467.71	10,875,000.00	2,386,284.44		81,279,752.15

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

15、商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏昊华光伏科技有限公司	5,933,820.78					5,933,820.78
合 计	5,933,820.78					5,933,820.78

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏昊华光伏科技有限公司	5,933,820.78					5,933,820.78
合 计	5,933,820.78					5,933,820.78

16、长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,528,703.93	520,773.70	1,204,937.40		1,844,540.23
合 计	2,528,703.93	520,773.70	1,204,937.40		1,844,540.23

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	189,858,181.84	39,567,697.21	144,530,989.39	23,606,980.07
股份支付	144,246,094.57	21,636,914.19	112,393,508.89	16,859,026.33
可抵扣亏损	2,186,426.35	50,423.64	1,105,734.26	27,643.36
递延收益	31,331,710.89	5,707,019.13	16,449,119.64	3,592,055.64
其他权益工具公允价值变动	230,000.00	34,500.00		
固定资产提前报废损失	1,165,024.25	174,753.64		
使用权资产税会差异	68,239.46	5,429.05	52,290.28	5,977.14
计提但尚未支付的费用	9,843,450.00	1,476,517.50		
其他暂时性差异			3,843,346.10	576,501.92
合 计	378,929,127.36	68,653,254.36	278,374,988.56	44,668,184.46

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除产生的差异	150,678,628.88	25,328,395.34	152,859,892.88	25,980,903.62
公允价值变动损益	481,105.00	72,165.75	295,833.33	44,375.00
可转换公司债券权益成分产生差异			185,331,670.32	27,799,750.55
内部未实现利润	7,268,618.60	1,090,292.79		
合 计	158,428,352.48	26,490,853.88	338,487,396.53	53,825,029.17

（3）期末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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	26,490,853.88	42,162,400.48
递延所得税负债	26,490,853.88	

（4）未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	550,050.42	6,876,568.99
可弥补亏损	27,725,435.37	21,713,806.80
其他	264,158.69	
合 计	28,539,644.48	28,590,375.79

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	期初余额
2023 年	1,751,630.56	1,582,149.79
2024 年	4,559,017.77	4,559,017.77
2025 年	2,814,071.22	2,562,749.91
2026 年	5,812,593.04	4,958,180.09
2027 年	5,220,878.89	4,010,483.63
2028 年	3,906,438.41	3,906,438.41
2029 年		
2030 年	134,787.20	134,787.20
2031 年		
2032 年	3,526,018.28	
合 计	27,725,435.37	21,713,806.80

注：根据财税[2018]76 号《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，昊华光伏 2018 年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款等与长期资产购建相关款项	9,179,018.89	40,525,477.41
其他	35,172.40	-
合 计	9,214,191.29	40,525,477.41

19、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	251,241,593.47	344,771,147.06
保证借款	317,486,917.03	102,132,744.29
应付利息	1,532,834.52	978,891.59
合 计	570,261,345.02	447,882,782.94

20、应付票据

（1）分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	163,884,750.00	301,400,000.00
信用证	85,561,187.73	67,334,474.45
合 计	249,445,937.73	368,734,474.45

（2）2022 年 12 月 31 日，应付票据余额中无已到期尚未支付的票据。

21、应付账款

（1）应付账款列示

种 类	期末余额	期初余额
商品、劳务款	374,382,103.03	420,539,874.57
工程、设备款	73,917,904.67	124,126,246.00
合 计	448,300,007.70	544,666,120.57

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
未结货款	19,382,730.56	尚未与供应商结算
合 计	19,382,730.56	/

22、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	7,627,987.31	2,750,914.23
合 计	7,627,987.31	2,750,914.23

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,690,989.5	141,363,871.16	141,028,238.91	17,026,621.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,440,108.34	8,440,108.34	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,690,989.5	149,803,979.50	149,468,347.25	17,026,621.82

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,690,989.57	122,541,230.35	122,205,598.10	17,026,621.82
二、职工福利费	-	7,784,333.49	7,784,333.49	-
三、社会保险费	-	3,692,984.43	3,692,984.43	-
其中：医疗保险费	-	3,259,710.72	3,259,710.72	-
工伤保险费	-	152,242.23	152,242.23	-
生育保险费	-	281,031.48	281,031.48	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	-	5,331,851.02	5,331,851.02	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,013,471.87	2,013,471.87	-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划	-			-
合 计	16,690,989.57	141,363,871.16	141,028,238.91	17,026,621.82

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,161,865.05	8,161,865.05	-
2、失业保险费	-	278,243.29	278,243.29	-
3、企业年金缴费				
合 计	-	8,440,108.34	8,440,108.34	-

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	20,699,874.09	3,943.52
企业所得税	8,548,682.35	12,526,562.28
城建税	1,001,652.72	-
教育费附加	715,466.24	-
房产税	2,036,012.80	595,729.47
土地使用税	408,671.44	408,671.43
个人所得税	717,076.02	470,026.07
印花税	369,510.86	154,867.09
合 计	34,496,946.52	14,159,799.86

25、其他应付款

（1）分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	-	-
其他应付款	26,996,782.76	49,849,857.96
合 计	26,996,782.76	49,849,857.96

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。

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,312,000.00	2,000.00
备用金	420,774.31	436,322.18
其他往来	220,273.45	224,943.78
限制性股票回购义务款	25,043,735.00	49,186,592.00
合 计	26,996,782.76	49,849,857.96

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	131,820,796.00	189,626,047.69
一年内到期的租赁负债	1,762,461.15	2,013,273.34
合 计	133,583,257.15	191,639,321.03

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	991,638.34	357,618.85
长期借款应付利息	614,470.68	2,294,669.46
应付债券利息	-	498,630.14
合 计	1,606,109.02	3,150,918.45

28、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	88,720,000.00	133,210,000.00
保证借款	222,500,000.00	
信用借款	167,108,600.83	203,429,627.44
合 计	478,328,600.83	336,639,627.44

29、应付债券

（1）分项列示：

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		513,138,482.90
合 计	-	513,138,482.90

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
赛伍转债	100.00	2021-10-27	6 年	700,000,000.00	513,138,482.90	20,282.50	17,624,671.63	6,650,000.00	524,113,154.53	-
合 计				700,000,000.00	513,138,482.90	20,282.50	17,624,671.63	6,650,000.00	524,113,154.53	-

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本期发行的可转换公司债券“赛伍转债”期限为自发行之日起 6 年，即自 2021 年 10 月 27 日至 2027 年 10 月 26 日止；转股期自可转债发行结束之日 2021 年 10 月 27 日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转换债到期日止，即自 2022 年 5 月 2 日至 2027 年 10 月 26 日止。可转换公司债券的初始转股价格为人民币 32.90 元/股。

本次发行的可转换公司债券“赛伍转债”票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。每年的付息日为发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

赎回登记日收市（2022 年 7 月 29 日）前，“赛伍转债”持有人可选择在债券市场继续交易，或者以 19.08 元/股的转股价格转换成公司股份。公司发行的“赛伍转债”自 2022 年 5 月 5 日起可转换为公司普通股股份，截至 2022 年 7 月 29 日止，共有 6,933,500 张赛伍转债转为公司 A 股普通股股票，累计转股股数为 36,337,036 股。

赎回登记日收市（2022 年 7 月 29 日）后，共有 66,500 张“赛伍转债”未转股，公司决定对赎回登记日收市后登记在册的“赛伍转债”按照债券面值 100 元/张加当期应计利息的价格全部强制赎回。本次赎回完成后，“赛伍转债”在上海证券交易所摘牌。

30、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,230,009.76	8,450,017.80

项 目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	1,570,713.18	1,774,492.02
小 计	5,659,296.58	6,675,525.78
减：一年内到期的租赁负债	1,762,461.15	2,013,273.34
合 计	3,896,835.43	4,662,252.44

31、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	3,164,241.17	
合 计	3,164,241.17	-

32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,559,601.45	10,500,000.00	1,894,505.21	25,165,096.24	与资产相关
政府补助		15,000,000.00	8,833,385.35	6,166,614.65	与收益相关
合 计	16,559,601.45	25,500,000.00	10,727,890.56	31,331,710.89	

其中涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
太阳能电池背板材料研发与产业化项目补助	110,481.81		110,481.81		-	与资产相关
高质量发展及智能工业高质量发展项目奖励（注 1）	5,202,242.63	-	609,771.40		4,592,471.23	与资产相关
浙江赛伍先进设备奖励（注 2）	11,246,877.01	-	1,174,252.00		10,072,625.01	与资产相关
动力电池用高可靠绝缘防护复合胶膜关键核心技术的公关及产业化（注 3）		15,000,000.00	8,833,385.35		6,166,614.65	与收益相关
2022 年度省科技成果转化专项资金及省碳达峰碳中和科技创新专项资金(用于未来购建资产)		10,500,000.00			10,500,000.00	与资产相关
合 计	16,559,601.45	25,500,000.00	10,727,890.56		31,331,710.89	

注 1：根据吴江经济技术开发区经济发展局《关于对 2020 年吴江经济技术开发区经济高质量发展及智能工业高质量发展项目进行奖励的通知》（吴开经发[2021]24 号），公司 2021 年度

收到高质量发展及智能工业高质量发展项目奖励 5,694,000.00 元。此项补助属于与资产相关的补助，2022 年度转入其他收益 609,771.40 元。

注 2：根据浦江县政府《浦江县人民政府办公室关于兑现 2020 年度工业商贸扶持政策的通知》（浦政办发[2021]60 号），公司 2021 年度收到先进设备奖励补助 11,749,650.00 元。此项补助属于与资产相关的补助，2022 年度转入其他收益 1,174,252.00 元。

注 3：根据江苏省工业和信息化厅《2022 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金项目任务书-动力电池用国产高可靠绝缘防护复合胶膜关键核心技术的攻关和产业化》，公司 2022 年度收到专项补助资金 15,000,000.00 元。此项补助属于与收益相关的补助，2022 年度转入其他收益 8,833,385.35 元。

33、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股（注 1）	送股	公积金转股	其他（注 2）	小计	
股份总数	404,074,000.00	91,000.00			36,337,036.00	36,428,036.00	440,502,036.00

注 1：根据公司于 2022 年 6 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分 2021 年限制性股票及调整回购价格的议案》等议案，鉴于首次授予的激励对象中 3 人已与公司解除劳动关系，不再符合激励条件，公司同意对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 49,000 股按照 17.165 元/股的价格进行回购注销。截至 2022 年 9 月 9 日，公司已完成上述股票回购并注销，减少股本人民币 49,000.00 元。

根据公司于 2022 年 11 月 28 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，公司实际向 6 名激励对象授予 140,000 股限制性股票，增加股本人民币 140,000.00 元。

注 2：根据公司于 2020 年 11 月 2 日召开的第二届董事会第五次会议决议、2021 年 3 月 1 日召开的第二届董事会第八次会议决议、2021 年 3 月 24 日召开的 2020 年度股东大会决议，并于 2021 年 8 月 20 日经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州赛伍应用技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】2755 号）的核准，公司获准向社会公开发行面值总额为人民币 70,000.00 万元可转换公司债券（以下简称“赛伍转债”），公司发行的“赛伍转债”自 2022 年 5 月 5 日起可转换为公司普通股股份，截至 2022 年 7 月 29 日止，共有 6,933,500 张“赛伍转债”转为公司 A 股普通股，累计转股数量为 36,337,036 股，增加公司实

收资本人民币 36,337,036.00 元，同时增加资本公积（股本溢价）人民币 673,083,321.47 元，减少其他权益工具 157,531,919.77 元。

34、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况见本附注五之 29、应付债券。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	期初	本期增加	本期减少	期末
可转换公司债券-赛伍转债（注）	157,531,919.77		157,531,919.77	-
合 计	157,531,919.77		157,531,919.77	-

注：根据公司于 2020 年 11 月 2 日召开的第二届董事会第五次会议决议、2021 年 3 月 1 日召开的第二届董事会第八次会议决议、2021 年 3 月 24 日召开的 2020 年度股东大会决议，并于 2021 年 8 月 20 日经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州赛伍应用技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】2755 号）的核准，公司获准向社会公开发行面值总额为人民币 70,000.00 万元可转换公司债券（以下简称“赛伍转债”），公司发行的“赛伍转债”自 2022 年 5 月 5 日起可转换为公司普通股股份，截至 2022 年 7 月 29 日止，共有 6,933,500 张“赛伍转债”转为公司 A 股普通股，累计转股数量为 36,337,036 股，增加公司实收资本人民币 36,337,036.00 元，同时增加资本公积（股本溢价）人民币 673,083,321.47 元，减少其他权益工具 157,531,919.77 元。

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额
股本溢价	798,264,891.21	675,346,421.47	792,085.00	1,472,819,227.68
其他资本公积	112,691,744.94	46,501,590.75		159,193,335.69
合 计	910,956,636.15	721,848,012.22	792,085.00	1,632,012,563.37

注：

（1）2017 年 6 月，经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司新增发行股份 2,880 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股 2.46 元，新增发行股份由员工持股苏州苏宇企业管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州苏宇”）、苏州赛盈企业管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州赛盈”）以货币资金认购。本次增资构成以权益结算的股份支付，在服务期限内公司确认以权益结算的股份支付费用，2022 年度增加资本公积（其他资本公积）12,265,211.52 元。

（2）根据 2021 年 12 月 8 日公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会

议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司将 2021 年 12 月 8 日确定为本次股权激励计划的首次授予日，向 166 名激励对象首次授予 4,405,000 股限制性股票，授予价格为 17.29 元/股，截至 2021 年 12 月 13 日，公司实际收到 155 名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 70,266,560.00 元，其中计入股本人民币 4,064,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 66,202,560.00 元。此次股权激励构成以权益结算的股份支付，在服务期限内公司确认以权益结算的股份支付费用，考虑递延所得税资产的影响后 2022 年度增加资本公积（其他资本公积）34,131,879.92 元;鉴于首次授予的激励对象中 3 人已与公司解除劳动关系，不再符合激励条件，公司同意对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 49,000 股按照 17.165 元/股的价格进行回购注销。公司于 2022 年 9 月 9 日已完成回购注销 3 名激励对象合计 49,000 股限制性股票，支付的回购价款合计人民币 841,085.00 元，其中减少股本人民币 49,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）人民币 792,085.00 元。

（3）根据 2022 年 11 月 28 日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，鉴于 2021 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，公司将 2022 年 11 月 28 日确定为本次股权激励计划的预留授予日，向 7 名激励对象授予 180,000 股限制性股票，授予价格为 17.165 元/股。截至 2022 年 12 月 27 日，公司实际收到 6 名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 2,403,100.00 元(另有 1 名激励对象主动放弃激励计划，涉及股数共计 40,000 股)，其中计入股本人民币 140,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,263,100.00 元。本次增资构成以权益结算的股份支付，在服务期限内公司确认以权益结算的股份支付费用，2022 年度增加资本公积（其他资本公积）104,499.31 元。

（4）根据公司于 2020 年 11 月 2 日召开的第二届董事会第五次会议决议、2021 年 3 月 1 日召开的第二届董事会第八次会议决议、2021 年 3 月 24 日召开的 2020 年度股东大会决议，并于 2021 年 8 月 20 日经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州赛伍应用技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】2755 号）的核准，公司获准向社会公开发行面值总额为人民币 70,000.00 万元可转换公司债券（以下简称“赛伍转债”），公司发行的“赛伍转债”自 2022 年 5 月 5 日起可转换为公司普通股股份，截至 2022 年 7 月 29 日止，共有 6,933,500 张“赛伍转债”转为公司 A 股普通股，累计转股数量为 36,337,036 股，增加公司实收资本人民币 36,337,036.00 元，同时增加资本公积（股本溢价）人民币 673,083,321.47 元。

36、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票（注）	49,186,592.00		20,658,362.00	28,528,230.00
合 计	49,186,592.00	-	20,658,362.00	28,528,230.00

注：本公司于 2021 年 12 月 8 日实行员工股权激励计划，向员工发行股份 4,064,000 股，收到本次公开发行股票募集资金合计为人民币 70,266,560.00 元，根据股权激励计划关于锁定期、解锁条件、限制性股票回购义务等安排，公司本期减少库存股 20,658,362.00 元。

37、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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		-230,000.00			-34,500.00	-195,500.00		-195,500.00
其他权益工具投资公允价值变动		-230,000.00			-34,500.00	-195,500.00		-195,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		-230,000.00			-34,500.00	-195,500.00		-195,500.00

38、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,872,716.46	19,237,201.50		107,109,917.96
任意盈余公积				
合 计	87,872,716.46	19,237,201.50		107,109,917.96

39、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	717,412,362.24	582,630,525.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-214,241.83

项 目	本期发生额	上期发生额
调整后年初未分配利润	717,412,362.24	582,416,283.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,246,028.96	170,092,277.25
减：提取法定盈余公积	19,237,201.50	15,095,698.25
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	50,510,811.50	20,000,500.00
期末未分配利润	818,910,378.20	717,412,362.24

40、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,111,365,261.76	3,576,868,154.54	3,012,069,666.09	2,575,346,812.51
其他业务	3,919,096.45	1,918,835.29	5,191,337.57	2,899,696.02
合 计	4,115,284,358.21	3,578,786,989.83	3,017,261,003.66	2,578,246,508.53

（2）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额
销售前五名客户收入总额（注）	2,182,239,563.81
占营业收入总额的比例	53.03%

注：前五名客户按照同一集团内合并口径披露。

（3）合同产生收入的情况

合同分类	按商品、服务类型	按经营地区分类	按市场或客户类型
光伏背板及胶膜等	3,611,640,680.14		
光伏运维材料	30,151,303.41		
其他光伏材料	4,560,034.60		
光伏发电	4,611,557.08		
通讯及消费电子材料（3C）	57,121,219.10		
半导体、电气、交通运输工具材料(SET)	407,129,422.38		
咨询服务	70,141.50		
合 计	4,115,284,358.21		
东北地区		10,299,732.65	
华北地区		190,071,148.36	
华东地区		2,876,671,029.80	
华南地区		218,090,842.63	
华中地区		34,287,462.83	

合同分类	按商品、服务类型	按经营地区分类	按市场或客户类型
西北地区		5,138,286.97	
西南地区		33,694,108.07	
境外		747,031,746.90	
合 计		4,115,284,358.21	
国内客户			3,368,252,611.31
国外客户			747,031,746.90
合 计			4,115,284,358.21

（4）与履约义务相关的信息

本公司将产品按照订单合同规定运至客户约定交货地点，由购买方确认接收后确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中：

①国内销售：对于未约定 VMI 条款的合同交付货物，在商品发出经客户验收并签收，同时符合其他收入确认条件时，确认收入的实现；对于约定 VMI 条款的合同，交付货物至指定地点，客户根据实际需求领用，公司在客户实际领用且符合其他收入确认条件时，确认收入的实现。

②出口销售：公司在货物已经报关出运，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

③电力销售：根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价（含国家电价补贴）确认电费收入。

本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

（5）分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 62,340,621.47 元，其中：62,340,621.47 元预计将于 2023 年度确认收入。

41、税金及附加

（1）分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,564,494.12	328,422.72
教育费附加	3,260,352.95	234,587.65
房产税	3,860,627.99	1,913,011.95

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	561,549.73	561,549.72
印花税	1,353,291.12	850,604.76
合 计	13,600,315.91	3,888,176.80

（2）报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	75,850.63	199,338.12
会展费	2,165,718.06	2,382,424.97
佣金	15,857,615.31	14,318,931.71
咨询费	1,566,699.15	3,584,100.18
职工薪酬	16,063,904.90	12,856,984.25
差旅费	2,861,247.29	2,528,977.06
业务招待费	2,942,813.75	3,309,183.46
认证费	4,009,033.03	11,305,271.23
样品费用	1,566,719.54	544,992.21
折旧费	63,210.20	57,935.99
其他费用	1,172,082.08	589,069.17
合 计	48,344,893.94	51,677,208.35

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,014,883.12	16,458,624.72
股份支付	35,555,877.01	18,408,565.02
折旧与摊销	4,240,650.66	2,589,739.09
办公费用	3,624,012.65	4,417,678.30
保险费	1,387,946.20	1,044,330.11
差旅费	620,181.82	1,348,908.94
咨询费	1,972,758.53	5,365,979.35
业务招待费	1,061,748.90	1,642,728.96
修理费	1,134,022.54	1,049,980.28
废物处置费用	838,682.42	2,259,523.04
其他费用	3,180,418.29	1,345,665.81
设备搬迁费	5,039,566.44	
停工损失	2,942,432.77	
合 计	80,613,181.35	55,931,723.62

44、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,852,897.73	18,911,136.97
股份支付	11,486,138.16	8,479,329.17
直接投入	86,175,754.65	54,255,040.05
折旧与摊销	6,260,071.73	6,077,243.68
咨询服务费	1,250,775.16	739,132.24
差旅费	375,131.26	440,272.84
专利申请费	1,408,832.07	752,404.05
其他	2,495,264.27	689,488.34
合 计	134,304,865.03	90,344,047.34

45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,669,911.35	30,212,176.15
减：利息收入	14,779,609.74	8,938,871.83
汇兑损益	-1,254,240.90	-2,599,820.37
金融机构手续费	1,225,853.14	2,045,304.40
合 计	39,861,913.85	20,718,788.35

46、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,894,505.21	6,436,427.18
与收益相关的政府补助	17,006,068.82	10,817,777.75
其他	63,762.99	
合 计	18,964,337.02	17,254,204.93

47、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,382,009.96	944,000.40
债务重组损益	-3,415,892.31	-2,716,217.57
合 计	1,966,117.65	-1,772,217.17

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	185,271.67	295,833.33
合 计	185,271.67	295,833.33

49、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	10,440,309.21	1,411,377.66
应收账款坏账损失	5,946,852.35	-25,310,015.05
其他应收款坏账损失	-385,679.78	823,650.49
合 计	16,001,481.78	-23,074,986.90

50、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-33,936,085.56	-4,281,904.18
在建工程减值损失	-316,551.64	
预付账款坏账损失	-34,337,670.50	
待执行的亏损合同	-3,164,241.17	
合 计	-71,754,548.87	-4,281,904.18

51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	677.04	90.81
赔款收入	1,790,698.99	330,067.55
其他	217,031.42	526,476.54
合 计	2,008,407.45	856,634.90

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	2,253,264.98	477,906.74
各项罚款及滞纳金	38,493.15	237,592.19
捐赠、赞助支出	887,946.00	500,000.00
赔款、违约金支出	2,968,447.25	7,216,740.70
往来款核销	338,160.00	
其他	216,939.90	4,874,792.23
合 计	6,703,251.28	13,307,031.86

53、所得税费用

（1）分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,763,561.52	19,533,274.51
递延所得税费用	-24,025,419.06	2,519,840.72

合. 计.	9,738,142.46	22,053,115.23

（2）会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	180,440,013.73
法定税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,066,002.06
子公司适用不同税率的影响	-4,490,426.60
调整以前期间所得税的影响	-36,179.31
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,604,545.37
研究开发费用加计扣除的影响	-17,318,837.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,180.05
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	915,218.92
其他税收优惠	-
递延税率变更的影响	-
所得税费用	9,738,142.46

54、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项. 目.	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,779,609.74	7,732,633.33
政府补助	33,672,683.47	33,542,627.75
收到保证金及其他往来款	33,105,973.37	22,248,788.10
其他	446,236.21	856,544.09
合. 计.	82,004,502.79	64,380,593.27

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项. 目.	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,225,853.14	2,187,294.64
支付保证金及其他往来款	1,503,262.95	19,163,547.34
支付的期间费用等	78,196,065.76	56,347,358.01
合. 计.	80,925,181.85	77,698,199.99

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项. 目.	本期发生额	上期发生额
收回购买的理财产品	1,127,270,000.00	215,830,660.38
合. 计.	1,127,270,000.00	215,830,660.38

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,084,250,000.00	315,000,000.00
合 计	1,084,250,000.00	315,000,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	2,624,682.58	1,852,668.94
其他	4,325,580.00	1,937,735.81
合 计	6,950,262.58	3,790,404.75

55、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	170,701,871.27	170,371,968.49
加：资产减值损失	71,754,548.87	4,281,904.18
信用减值损失	-16,001,481.78	23,074,986.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	78,022,346.43	52,650,202.34
无形资产摊销	3,047,458.91	2,279,025.43
长期待摊费用摊销	1,204,937.40	7,202,587.10
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,252,587.94	477,815.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-185,271.67	-295,833.33
财务费用（收益以“－”号填列）	59,985,298.54	19,034,934.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,966,117.65	1,772,217.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,025,419.06	2,572,470.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-93,149,639.53	-264,900,826.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-323,359,179.25	-280,112,952.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,318,748.49	57,627,426.58
其他（注）	47,380,175.17	26,835,264.30
经营活动产生的现金流量净额	-79,656,632.90	-177,128,808.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	709,420,357.47	
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	1,066,413.72	3,503,757.57

项 目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	868,176,011.07	1,016,949,805.32
减：现金的期初余额	1,016,949,805.32	433,210,188.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,773,794.25	583,739,616.33

注：如附注五、35 之注所述，2022 年度、2021 年度分别确认股份支付费用 47,042,015.17 和 26,887,894.19 元，如附注五、52 所述,2022 年度核销预付长期资产款 338,160.00 元。

（2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	868,176,011.07	1,016,949,805.32
其中：库存现金	35,335.77	36,788.21
可随时用于支付的银行存款	868,140,675.30	1,016,913,017.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	868,176,011.07	1,016,949,805.32
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		

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	70,688,440.52	开立票据、信用证、保函保证金及应收利息
应收票据	2,886,900.00	已背书未终止确认商业票据
无形资产净值	18,481,796.42	用于借款抵押的资产
使用权资产	5,419,364.57	经营性租赁租入资产
合 计	97,476,501.51	

57、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
日元	85,744.00	0.0524	4,489.38
美元	12,818,310.14	6.9646	89,274,402.81
新加坡元	882.00	5.1831	4,571.49
加元	160.00	5.1385	822.16
土耳其里拉	105.00	0.3723	39.09
韩元	598,360.00	0.0055	3,304.76

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
泰铢	3,250.00	0.2014	654.62
越南盾	19,071,000.00	0.0003	5,587.80
马来西亚元	1,183.90	0.3723	440.77
新台币	9,340.00	0.2257	2,108.04
小 计			89,296,420.92
应收票据			
美元	8,669,554.91	6.9646	60,379,982.13
应收账款			
美元	32,864,761.82	6.9646	228,889,920.12
短期借款			
美元	6,960,762.55	6.9646	48,478,926.86
应付票据			
美元	12,285,154.60	6.9646	85,561,187.73
应付账款			
美元	526,620.32	6.9646	3,667,699.88
其他流动负债-应付利息			
美元	14,791.48	6.9646	103,016.74
长期借款			
美元	260,000.00	6.9646	1,810,796.00
一年内到期的非流动负债			
美元	23,591,965.20	6.9646	164,308,600.83

58、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额（注 3）
与收益相关（注 1）	8,172,683.47	其他收益	8,172,683.47
与收益相关（注 2）	15,000,000.00	递延收益	8,833,385.35
与资产相关（注 2）	10,500,000.00	递延收益	1,894,505.21
合 计	33,672,683.47		18,900,574.03

注 1：见附注五之 46。

注 2：见附注五之 32。

注 3：计入当期损益的金额含以前收到的与资产相关政府补助本期摊销部分。

（2）本期不存在政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期不存在非同一控制下的企业合并。

2、其他原因导致的合并范围变动

本期不存其他原因导致的合并范围变动。

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	业务范围	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏昊华光伏科技有限公司	江苏省常熟市	常熟市辛庄镇光华环路 28 号	太阳能绝缘背板膜、组件及其它流延膜的研发、生产和销售	85%		购买
苏州赛纷新创绿色能源有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴江经济技术开发区叶港路 369 号	光伏电站项目的开发、光伏发电合同能源管理、光伏设备销售	100%		设立
苏州赛腾绿色能源有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴江经济技术开发区叶港路 369 号	光伏电站的开发及建设；光伏发电合同能源管理；光伏设备销售	100%		设立
连云港昱瑞新能源科技有限公司	江苏省连云港	连云港市赣榆区青口镇海洋经济开发区海洋大道中段	太阳能光伏发电技术研发；太阳能电站的投资、开发及运营管理	100%		购买
苏州赛盟绿色能源有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴中经济开发区郭巷街道东方大道 258 号苏州好得家北楼 580 号	光伏电站的开发及建设；合同能源管理；光伏设备销售；供电服务。	100%		设立
苏州赛伍进出口贸易有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴江经济技术开发区叶港路 369 号	产品贸易	100%		设立
苏州赛伍健康技术有限公司	江苏省苏州市	苏州工业园区若水路 388 号	卫生用品生产销售	100%		设立
浙江赛伍应用技术有限公司	浙江省义乌市	浙江省浦江县仙华街道恒昌大道 828 号	太阳能封装胶膜等生产和销售	100%		设立
赛电科技（苏州）有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴江区江陵街道叶港路 369 号	发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务等	90%		设立

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏昊华光伏科技有限公司	15	-544,157.69		-1,575,990.94

注：江苏昊华光伏科技有限公司简称昊华光伏

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏昊华光伏科技有限公司	62.29	347.81	410.10	1,411.36	56.35	1,467.72	315.56	459.59	775.15	1,410.37	59.62	1,469.99

（续上表）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏昊华光伏科技有限公司	230.27	-362.77	-362.77	-84.66	3,414.26	186.46	186.46	466.68

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交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业及联营企业

无

（2）不重要联营企业的汇总信息

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及应付债券等。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇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的往来款项有关，美元等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。但本公司管理层认为，该美元等的往来款项于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于 2022 年 12 月 31 日，本公司外币资产及外币负债的余额如下（已折合为人民币）：

①外币资产

项目	期末余额	期初余额
美元	378,544,305.06	362,850,626.01
日元	4,489.38	4,751.50
新加坡元	4,571.49	4,161.19
加元	822.16	800.74
马来西亚元	440.77	1,807.40
新台币	2,108.04	2,151.75
土耳其里拉	39.09	50.64
韩元	3,304.76	3,207.33
越南盾	5,587.80	5,339.97
泰铢	654.62	621.32
合计	378,566,323.17	362,873,517.85

②外币负债

项目	期末余额	期初余额
美元	303,930,228.04	441,603,750.41
合计	303,930,228.04	441,603,750.41

（2）本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他权益工具投资，在资产负债表日以其公允价值列示。该等公允价值计量的金融资产金额占公司资产总额比例较小，管理层综合考虑认为公司面临的价格风险并不重大。

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为补充流动资金的来源。2022 年 12 月 31 日，本公司未使用的授信额度为人民币 174,053.20 万元。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，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。

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	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	570,261,345.02	570,261,345.02		
应付票据	249,445,937.73	249,445,937.73		
应付账款	448,300,007.70	448,300,007.70		
其他应付款	26,996,782.76	26,996,782.76		
一年内到期的非流动负债	133,583,257.15	133,583,257.15		
长期借款	478,328,600.83		478,328,600.83	
应付债券				
租赁负债	5,255,646.60		1,189,537.98	4,066,108.62
其他流动负债	133,583,257.15	133,583,257.15		
金融负债合计	2,045,754,834.94	1,562,170,587.51	479,518,138.81	4,066,108.62

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

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				
（一）交易性金融资产			107,461,105.00	107,461,105.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财投资			107,461,105.00	107,461,105.00
（2）货币基金				
（3）权益工具投资				
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资		231,848,221.72		231,848,221.72
（三）债权投资				-
（四）其他权益工具投资			4,770,000.00	4,770,000.00
（五）其他非流动金融资产				
1、理财投资				
持续以公允价值计量的资产总额	-	231,848,221.72	112,231,105.00	344,079,326.72
（六）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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。

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

第二层次输入值：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，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目为应收款项融资。

项 目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	231,848,221.72	现金流量折现法	折现率（注）

注：应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目中理财产品投资，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

其他权益工具投资为公司持有的对非上市公司的股权投资，公司将此项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。期末公允价值以第三方评估机构评估值为依据，采用的估计值技术为市场法（以近期交易的成交价格为基础进行分析）。

5、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

无

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

十、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

吴小平、吴平平夫妇通过苏州高新区泛洋科技发展有限公司、苏州苏宇企业管理中心(有限合伙)、苏州赛盈企业管理中心(有限合伙)持有公司 35.8271%股权，为公司实际控制人。

2、本公司母公司情况

母公司名称	苏州高新区泛洋科技发展有限公司
企业类型	有限责任公司
注册地	苏州高新区万枫家园 67 幢 08 室
注册资本	1,000.00 万元
统一社会信用代码	91320505670956159L
法定代表人	吴小平
业务性质	对外投资
持本公司股权比例	26.3263%

3、公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
苏州迈为科技股份有限公司	公司董事范宏担任董事的职务	91320509561804316D

4、关联交易情况

（1）公司向关联方销售商品、资产或提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州迈为科技股份有限公司	销售光伏胶膜	25,274.34	24,233.63
合 计		25,274.34	24,233.63

（2）公司向关联方采购商品或接受劳务

本期公司无向关联方采购商品或接受劳务。

（3）关联方资金拆借

本期公司无关联方资金拆借。

5、关联方往来账项余额

往来单位名称	期末余额	期初余额
应收账款		
苏州迈为科技股份有限公司	-	27,384.00

6、关联担保情况

本期公司无关联方担保。

7、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	16,419,196.36	22,620,553.69

注：如附注五、35 之注所述，2022 年度、2021 年度分别确认股份支付费用 47,042,015.17 和 26,887,894.19 元，其中 2022 年度、2021 年度增加关键管理人员薪酬金额分别为 11,997,391.76 元和 18,263,432.72 元。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 17.165 元/股，剩余期限至 2024 年 12 月 23 日，为 3 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 2.46 元/股，剩余期限至 2023 年 4 月 30 日，为 3 年。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照公开市场以及同行业公司市盈率水平确定
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核指标
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	159,786,390.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	47,042,015.17
其他说明	

十二、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司之间相互为向金融机构借款、开具银行承兑汇票、信用证及保函、发行债券和采购货款提供担保情况

担保人	被担保人	担保方式	担保金额	借款余额	备注
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证	50,000,000.00	47,943,742.03	短期借款
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证	200,000,000.00	200,000,000.00	短期借款
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证	100,000,000.00	30,000,000.00	短期借款
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证	100,000,000.00	39,543,175.00	短期借款
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证	110,000,000.00	72,500,000.00	长期借款
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证		11,107,800.00	应付票据
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证	100,000,000.00	30,000,000.00	长期借款

担保人	被担保人	担保方式	担保金额	借款余额	备注
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证		63,639,465.35	信用证
苏州赛伍应用技术股份有限公司	浙江赛伍应用技术有限公司	连带责任保证	490,000,000.00	124,430,000.00	长期借款
浙江赛伍应用技术有限公司	苏州赛伍应用技术股份有限公司	连带责任保证	150,000,000.00	150,000,000.00	长期借款

十三、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据 2023 年 4 月 26 日第二届董事会第二十四次会议通过的《关于公司 2022 年年度利润分配方案的议案》，公司拟以 2022 年末总股本 440,362,036 股为基数（以中国证券登记结算有限责任公司登记数为准），向全体股东按每 10 股派发 1.25 元（含税）现金红利，预计共派发现金红利 55,045,254.50 元（含税）；不进行资本公积金转增股本、不送红股。

上述利润方案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

除上述事项外，截至审计报告日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。报告期内，公司主要从事光伏材料的研发、生产和销售，不存在风险与报酬明显相异的经营分部，无需呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	1,236,973,716.30
1 至 2 年	21,395,579.91
2 至 3 年	6,555,517.79
3 年以上	41,227,515.17

账 龄	账面余额
合 计	1,306,152,329.17

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,008,041.38	0.77	10,008,041.38	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,296,144,287.79	99.23	55,723,117.17	4.30	1,240,421,170.62
其中：账龄分析法组合	676,232,041.44	51.77	55,723,117.17	8.24	620,508,924.27
合并范围内关联方组合	619,912,246.35	47.46	-	-	619,912,246.35
合 计	1,306,152,329.17	100.00	65,731,158.55	5.03	1,240,421,170.62

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,403,522.79	0.55	6,403,522.79	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,156,851,180.84	99.45	92,345,372.11	7.98	1,064,505,808.73
其中：账龄分析法组合	994,929,945.80	85.53	92,345,372.11	9.28	902,584,573.69
合并范围内关联方组合	161,921,235.04	13.92		-	161,921,235.04
合 计	1,163,254,703.63	100.00	98,748,894.90	8.49	1,064,505,808.73

① 按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江阴优赛科技有限公司	10,008,041.38	10,008,041.38	100.00	支付能力不足，全额计提
合 计	10,008,041.38	10,008,041.38		

② 按按组合计提坏账准备：

A.账龄分析法组合

账龄区间	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	630,319,576.72	31,515,978.83	5.00
1-2 年	21,395,579.91	4,279,115.98	20.00
2-3 年	6,555,517.79	1,966,655.34	30.00
3 年以上	17,961,367.02	17,961,367.02	100.00
合 计	676,232,041.44	55,723,117.17	8.24

确定组合的依据说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

B. 合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	619,912,246.35		
合计	619,912,246.35		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	6,403,522.79	10,008,041.38	148,552.79	6,254,970.00		10,008,041.38
按组合计提的坏账准备	92,345,372.11	-34,855,473.07		1,800,896.73	34,114.86	55,723,117.17
合计	98,748,894.90	-24,847,431.69	148,552.79	8,055,866.73	34,114.86	65,731,158.55

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,055,866.73

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
浙江赛伍应用技术有限公司	关联方客户	606,654,139.58	1 年以内	46.45	
阿特斯（注 1）	非关联方客户	67,420,021.18	1 年以内 67,201,904.38 元，2-3 年 218,116.80 元	5.16	3,425,530.26
深圳市上扬绝缘材料有限公司	非关联方客户	62,947,459.56	1 年以内	4.82	3,147,372.98
苏州西典新能源汽车电子有限公司	非关联方客户	26,734,905.39	1 年以内	2.05	1,336,745.27
重庆金凌印刷有限公司	非关联方客户	25,273,509.50	1 年以内	1.93	1,263,675.48
合计		789,030,035.21		60.41	9,173,323.99

注 1：“阿特斯”包括：常熟阿特斯阳光电力科技有限公司、阿特斯光伏电力(洛阳)有限公司、Canadian Solar International Limited、Canadian Solar Manufacturing Vietnam Co.,Ltd、阿特斯阳光电力集团有限公司、Canadian Solar Manufacturing Thailand Co.,Ltd、苏州阿特斯阳光电力科技有限公司、宿迁阿特斯阳光能源科技有限公司、盐城大丰阿特斯阳光电力科技有

限公司和嘉兴阿特斯阳光能源科技有限公司等。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收款项

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款无追索权保理	23,181,475.60	-483,607.40
应收账款以现金折扣方式提前收回	106,014,097.00	-1,613,062.13
合 计	129,195,572.60	-2,096,669.53

2、其他应收款

（1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273,762,717.02	177,944,308.68
合 计	273,762,717.02	177,944,308.68

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。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	245,700,418.25
1 至 2 年	779,082.63
2 至 3 年	12,663,025.14
3 年以上	15,452,147.31
合 计	274,594,673.33

②其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、风险金	961,830.20	1,740,830.20
内部借款及往来款	272,897,347.05	176,081,601.51
其他往来款	735,496.08	695,565.23
合 计	274,594,673.33	178,517,996.94

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	573,688.26			573,688.26

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）	
重新计量预期信用损失准备				-
2022年1月1日余额	573,688.26			573,688.26
本期计提	258,268.05			258,268.05
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022年12月31日余额	831,956.31			831,956.31

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	573,688.26	258,268.05				831,956.31
合计	573,688.26	258,268.05				831,956.31

⑤本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
浙江赛伍应用技术有限公司	内部借款及往来款	243,496,787.73	1年以内	88.67	-
连云港昱瑞新能源科技有限公司	内部往来款	13,221,846.23	3年以上	4.82	-
江苏昊华光伏科技有限公司	内部借款	12,652,387.64	注1	4.61	-
苏州赛纷新创绿色能源有限公司	内部借款	1,972,946.03	注2	0.72	-
苏州赛腾绿色能源有限公司	内部借款	1,413,958.14	注3	0.51	-
合计		272,757,925.77		99.33	

注1：1年以内1,715,315.67元，1至2年74,875.84元，2至3年10,862,196.13元；

注2：1年以内76,515.74元，1至2年147,597.49元，2至3年222,673.92元，3年以上1,526,158.88元；

注3：1年以内62,162.48元，1至2年112,135.24元，2至3年1,239,660.42元。

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,010,000.00	8,000,000.00	186,010,000.00	194,000,000.00	8,000,000.00	186,000,000.00
合计	194,010,000.00	8,000,000.00	186,010,000.00	194,000,000.00	8,000,000.00	186,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	期初余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
江苏昊华光伏科技有限公司	85%	8,000,000.00	-			8,000,000.00	8,000,000.00
苏州赛纷新创绿色能源有限公司	100%	5,000,000.00	-			5,000,000.00	
苏州赛腾绿色能源有限公司	100%	3,000,000.00	-			3,000,000.00	
连云港昱瑞新能源科技有限公司	100%	1,000,000.00	-			1,000,000.00	
苏州赛盟绿色能源有限公司	100%	1,000,000.00	-			1,000,000.00	
苏州赛伍进出口贸易有限公司	100%	5,000,000.00	-			5,000,000.00	
苏州赛伍健康技术有限公司	100%	3,000,000.00				3,000,000.00	
浙江赛伍应用技术有限公司	100%	168,000,000.00				168,000,000.00	
赛电科技（苏州）有限公司	90%		10,000.00			10,000.00	
合计		194,000,000.00	10,000.00			194,010,000.00	8,000,000.00

4、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,191,355,012.54	1,811,110,690.90	2,612,294,677.53	2,224,536,042.48
其他业务	463,123,386.42	448,558,746.23	117,600,277.46	116,302,335.43
合计	2,654,478,398.96	2,259,669,437.13	2,729,894,954.99	2,340,838,377.91

（2）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额
销售前五名客户收入总额（注）	1,433,874,183.45
占营业收入总额的比例	54.02%

注：前五名客户按照同一集团内合并口径披露。

（3）合同产生收入的情况

合同分类	按商品、服务类型	按经营地区分类
光伏背板及胶膜产品等	2,146,306,753.30	
光伏运维材料	30,151,303.41	
通讯及消费电子材料（3C）	57,121,219.10	
半导体、电气、交通运输工具材料（SET）	407,129,422.38	
加工费收入	2,893,022.30	
其他服务	10,876,678.47	
合 计	2,654,478,398.96	
东北地区		-400,564.65
华北地区		122,129,175.69
华东地区		1,862,549,333.23
华南地区		168,007,378.28
华中地区		11,404,966.28
西北地区		662,804.37
西南地区		29,642,387.80
境外		460,482,917.96
合 计		2,654,478,398.96

（4）与履约义务相关的信息

本公司将产品按照订单合同规定运至客户约定交货地点，由购买方确认接收后确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中：

①国内销售：对于未约定 VMI 条款的合同交付货物，在商品发出经客户验收并签收，同时符合其他收入确认条件时，确认收入的实现；对于约定 VMI 条款的合同，交付货物至指定地点，客户根据实际需求领用，公司在客户实际领用且符合其他收入确认条件时，确认收入的实现。

②出口销售：公司在货物已经报关出运，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

③电力销售：根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价（含国家电价补贴）确认电费收入。

本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

（5）分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,595,223.76 元，其中：28,595,223.76 元预计将于 2023 年度确认收入。

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,382,009.96	944,000.40
债务重组损益	-1,228,474.08	-2,685,716.85
合 计	4,153,535.88	-1,741,716.45

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项 目	金 额
非流动资产报废利得（损失以“-”表示）	-2,252,587.94
计入当期损益的政府补助	18,900,574.03
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	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
债务重组损益	-3,415,892.31
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,106,503.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	148,552.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-2,329,306.57
非经常性损益合计	12,157,843.48
减：所得税费用影响数	1,445,619.54
少数股东损益影响数	-51,508.26
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	10,763,732.20

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司母公司股东的净利润	6.47	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.07	0.38	0.38

净资产收益率及每股收益的计算遵循证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定。

苏州赛伍应用技术股份有限公司

2023 年 4 月 26 日

编号 320100000202303010081

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

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

执行事务合伙人　郭澳

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额　1025万元整

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关　南京市市场监督管理局

2023 年 03 月 01 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监制

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）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日

证书序号：0012336

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇二三 年三 月 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

3200[illegible]

江[illegible]

200[illegible]

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
3201051130747

姓　名 Full name　张旭
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1986-11-12
工作单位 Working unit　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　340822198611121191



证书编号：
No. of Certificate　320000100129

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

发证日期：
Date of Issuance　2010 /y　09 /m　30 /d

江苏省注册会计师协会证书专用章
2020年07月16日

4

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.

张旭(320000100129)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

张旭(320000100129)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

/y　/m　/d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 谢涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-02-11

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 320121198502112116



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
320105113074?

证书编号：
No. of Certificate 320000100191

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

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2018 月/m 07 日/d 31

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.

谢涛(320000100191)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d