

**昆山东威科技股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

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

## 审计报告

XYZH/2024SZAA8B0272

昆山东威科技股份有限公司

昆山东威科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了昆山东威科技股份有限公司（以下简称东威科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东威科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于东威科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
东威科技公司2023年度的营业收入为90,922.99万元。相关信息披露详见财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”之24.收入确认原	针对东威科技公司的收入确认，我们主要执行了以下程序： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效

<p>则和计量方法”所述的会计政策及附注五“合并财务报表重要项目的说明之 36. 营业收入、营业成本”。由于营业收入的真实性、准确性和完整性对财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>性；</p> <p>（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，分析和评估东威科技公司的收入确认政策是否符合相关企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对营业收入和产品毛利率执行实质性分析程序，评估其波动合理性以及营业收入变化是否与其所处行业情况相吻合；</p> <p>（4）对销售收入进行抽样测试，从销售明细账核对至销售合同、出货单、报关单、安装调试完工单、验收单等客户确认的支持性文件，检查销售收入的真实性、准确性和完整性；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，从销售明细账核对出货单、报关单、安装调试完工单等，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认；</p> <p>（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售额和应收账款余额的准确性；</p> <p>（7）查询主要客户的工商资料，识别其与东威科技公司是否存在关联关系，评价其与东威科技公司交易的商业实质及商业合理性。</p>
---	---

2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>东威科技公司 2023 年 12 月 31 日的应收账款账面余额为 71,718.71 万元，坏账准备余额为 8,117.53 万元。相关信息披露详见财务报表附注三“重要会计政策和会计估计之 11.（4）金融工具减值”所述的会计政策及附注五“合并财务报表重要项目的说明之 4. 应收账款”。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>针对东威科技公司应收账款的坏账准备，我们主要执行了以下程序：</p> <p>（1）了解应收账款坏账准备核算流程，评价其内部控制；</p> <p>（2）复核东威科技公司应收账款计提坏账准备政策的合理性和一致性；</p> <p>（3）获取东威科技公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照应收账款坏账准备政策执行；重新测算应收账款坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>（4）分析计算东威科技公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备</p>

	<p>计提是否充分；</p> <p>（5）对年末余额较大的应收账款执行函证程序，结合期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（6）对年末余额较大或账龄较长的应收账款，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响东威科技公司应收账款坏账准备评估结果的情形。</p>
--	--

#### 四、其他信息

东威科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东威科技公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东威科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东威科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东威科技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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	152,687,607.75	169,409,084.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	253,785,545.21	212,382,756.11
衍生金融资产			
应收票据	五、3	44,451,627.08	60,955,950.86
应收账款	五、4	636,011,869.72	555,556,435.73
应收款项融资	五、5	7,357,716.16	14,283,281.00
预付款项	五、6	18,500,844.73	21,954,214.26
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	4,008,301.14	5,172,335.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	411,571,981.94	374,094,322.11
合同资产	五、9	54,845,701.38	33,225,303.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	14,063,626.38	180,982.75
<b>流动资产合计</b>		<b>1,597,284,821.49</b>	<b>1,447,214,666.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、11	457,178,347.22	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	227,894,516.80	153,899,861.62
在建工程	五、13	89,613,917.10	63,696,092.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	6,614,625.02	8,119,614.60
无形资产	五、15	73,244,026.46	72,214,802.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,519,251.22	2,658,284.10
递延所得税资产	五、17	26,029,650.07	17,971,980.41
其他非流动资产	五、18	2,543,104.10	1,933,122.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>884,637,437.99</b>	<b>320,493,758.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,481,922,259.48</b>	<b>1,767,708,424.92</b>

公司负责人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





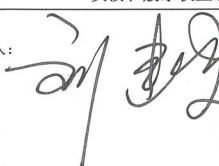

## 合并资产负债表（续）

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	110,657,721.71	138,124,818.71
应付账款	五、21	253,096,278.18	248,006,672.76
预收款项			
合同负债	五、22	216,986,776.58	262,406,417.36
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	45,253,367.64	41,446,227.57
应交税费	五、24	10,646,141.95	15,282,071.43
其他应付款	五、25	3,587,347.10	3,766,280.35
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	3,084,280.72	3,101,782.04
其他流动负债	五、27	53,789,316.29	73,703,026.31
<b>流动负债合计</b>		<b>697,101,230.17</b>	<b>785,837,296.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	3,895,713.90	5,120,025.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	34,062,566.56	38,290,734.17
递延收益	五、30	7,500,000.00	
递延所得税负债	五、17	3,046,991.44	504,438.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,505,271.90</b>	<b>43,915,197.79</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>745,606,502.07</b>	<b>829,752,494.32</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、31	229,632,000.00	147,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	979,576,704.75	350,306,390.81
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-1,940.06	
专项储备			
盈余公积	五、34	50,657,222.80	38,262,560.14
一般风险准备			
未分配利润	五、35	476,451,769.92	402,186,979.65
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,736,315,757.41</b>	<b>937,955,930.60</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,736,315,757.41</b>	<b>937,955,930.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,481,922,259.48</b>	<b>1,767,708,424.92</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：




审计机构负责人：






## 母公司资产负债表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		123,985,184.20	115,712,869.09
交易性金融资产		213,648,613.78	192,192,633.33
衍生金融资产			
应收票据		33,437,215.16	53,904,466.64
应收账款	十六、1	603,658,981.93	534,478,456.99
应收款项融资		5,896,414.38	11,295,997.42
预付款项		16,920,660.79	20,438,906.59
其他应收款	十六、2	3,163,324.35	4,135,213.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		229,587,926.02	242,521,439.57
合同资产		54,845,701.38	33,225,303.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,352,423.17	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,291,496,445.16</b>	<b>1,207,905,285.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		457,178,347.22	
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	279,669,223.93	211,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,962,918.92	99,259,008.17
在建工程		28,176,492.06	423,489.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,889,515.56	1,483,672.86
无形资产		10,721,640.42	8,696,492.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		569,068.27	1,433,068.51
递延所得税资产		19,614,021.01	15,270,331.54
其他非流动资产		1,674,025.00	407,997.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>894,455,252.39</b>	<b>338,474,061.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,185,951,697.55</b>	<b>1,546,379,346.95</b>

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		110,657,721.71	133,274,818.71
应付账款		253,090,609.80	257,509,638.01
预收款项			
合同负债		189,313,783.31	254,685,592.75
应付职工薪酬		24,299,029.71	24,582,429.15
应交税费		2,923,812.00	10,653,327.75
其他应付款		2,489,981.39	2,102,307.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,191,773.15	1,051,036.18
其他流动负债		41,878,815.55	70,089,230.90
<b>流动负债合计</b>		<b>625,845,526.62</b>	<b>753,948,380.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		817,849.95	452,375.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		30,974,670.76	35,440,688.20
递延收益			
递延所得税负债		1,370,726.87	475,920.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,163,247.58</b>	<b>36,368,983.25</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>659,008,774.20</b>	<b>790,317,364.16</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		229,632,000.00	147,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		979,576,704.75	350,306,390.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,657,222.80	38,262,560.14
未分配利润		267,076,995.80	220,293,031.84
<b>股东权益合计</b>		<b>1,526,942,923.35</b>	<b>756,061,982.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,185,951,697.55</b>	<b>1,546,379,346.95</b>

公司负责人：

  3205000083228

主管会计工作负责人：

  3205000083228

会计机构负责人：

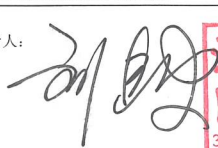
合并利润表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元


项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、36	909,229,904.80	1,011,726,965.10
其中：营业收入	五、36	909,229,904.80	1,011,726,965.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		732,902,929.74	787,128,630.71
其中：营业成本	五、36	529,937,642.55	588,176,670.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	7,785,570.92	6,879,524.89
销售费用	五、38	72,121,961.59	68,613,783.46
管理费用	五、39	51,942,886.44	44,553,632.31
研发费用	五、40	80,128,297.71	79,645,786.70
财务费用	五、41	-9,013,429.47	-740,767.21
其中：利息费用	五、41	380,253.86	163,528.64
利息收入	五、41	3,226,283.93	1,574,403.69
加：其他收益	五、42	20,436,992.05	21,870,188.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	10,976,647.58	5,384,565.00
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			
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、44	2,297,993.69	3,302,533.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-27,555,217.37	-12,155,469.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-12,982,439.69	-7,517,943.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	6,166.84	137,669.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,507,118.16	235,619,878.42
加：营业外收入	五、48	2,620.49	3,801.13
减：营业外支出	五、49	445,106.68	552,672.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,064,631.97	235,071,007.44
减：所得税费用	五、50	17,637,179.04	21,753,743.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,427,452.93	213,317,263.59
（一）按经营持续性分类		151,427,452.93	213,317,263.59
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,427,452.93	213,317,263.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		151,427,452.93	213,317,263.59
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		151,427,452.93	213,317,263.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-1,940.06	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,940.06	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,940.06	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-1,940.06	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		151,425,512.87	213,317,263.59
归属于母公司股东的综合收益总额		151,425,512.87	213,317,263.59
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.98
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.98

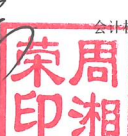
公司负责人：



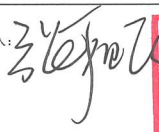


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





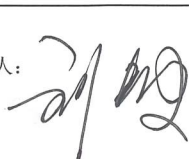
母公司利润表

编制单位： 昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	890,844,098.30	976,032,398.13
减：营业成本	十六、4	603,793,762.86	633,847,575.02
税金及附加		3,822,541.29	3,258,097.80
销售费用		67,328,682.69	65,595,814.76
管理费用		76,027,988.68	72,694,289.85
研发费用		58,012,745.34	58,449,335.75
财务费用		-8,424,032.05	-483,583.97
其中：利息费用		110,726.21	49,441.06
利息收入		2,672,284.39	1,170,824.08
加：其他收益		14,741,840.16	17,748,965.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	60,527,271.04	3,221,693.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,776.07	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,550,349.88	3,112,411.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,134,635.07	-13,781,458.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,912,309.03	-7,304,567.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,059.26	543.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,061,985.73	145,668,455.66
加：营业外收入		1,620.43	3,801.13
减：营业外支出		280,627.47	409,911.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,782,978.69	145,262,345.43
减：所得税费用		4,836,352.07	14,264,728.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,946,626.62	130,997,616.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,946,626.62	130,997,616.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		123,946,626.62	130,997,616.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		657,719,616.07	798,717,205.51
收到的税费返还		8,318,758.14	18,314,727.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	19,460,244.74	9,279,018.84
经营活动现金流入小计		685,498,618.95	826,310,952.27
购买商品、接受劳务支付的现金		425,251,636.83	374,736,845.89
支付给职工以及为职工支付的现金		224,166,696.69	189,550,790.41
支付的各项税费		71,458,098.48	78,371,760.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	44,226,975.20	53,874,030.29
经营活动现金流出小计		765,103,407.20	696,533,427.37
经营活动产生的现金流量净额	五、53	-79,604,788.25	129,777,524.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、52	1,319,397,403.12	1,089,063,833.33
取得投资收益收到的现金		7,069,449.38	7,021,044.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,587.00	232,412.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、52		
投资活动现金流入小计		1,326,540,439.50	1,096,317,289.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,993,127.07	157,619,505.54
投资支付的现金	五、52	1,811,773,347.55	1,045,671,694.44
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、52		
投资活动现金流出小计		1,911,766,474.62	1,203,291,199.98
投资活动产生的现金流量净额		-585,226,035.12	-106,973,910.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		726,750,007.91	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		726,750,007.91	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,768,000.00	44,160,000.00
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、52	19,003,573.02	1,018,792.50
筹资活动现金流出小计		83,771,573.02	45,178,792.50
筹资活动产生的现金流量净额		642,978,434.89	-45,178,792.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,680,911.87	852,425.49
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	-17,171,476.61	-21,522,752.50
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	169,409,084.36	190,931,836.86
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	152,237,607.75	169,409,084.36

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人




## 母公司现金流量表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		627,363,782.31	768,228,829.42
收到的税费返还		7,963,666.10	18,314,727.92
收到其他与经营活动有关的现金		7,477,567.94	4,433,802.36
经营活动现金流入小计		<b>642,805,016.35</b>	<b>790,977,359.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		555,657,416.57	506,648,565.74
支付给职工以及为职工支付的现金		130,905,949.52	98,236,843.81
支付的各项税费		41,809,126.79	43,475,261.19
支付其他与经营活动有关的现金		35,823,027.92	38,949,403.31
经营活动现金流出小计		<b>764,195,520.80</b>	<b>687,310,074.05</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-121,390,504.45</b>	<b>103,667,285.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,099,397,403.12	889,455,374.20
取得投资收益收到的现金		55,850,013.75	5,587,222.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,500.00	42,412.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>1,155,307,916.87</b>	<b>895,085,008.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,480,764.80	28,017,380.53
投资支付的现金		1,639,973,347.55	942,171,694.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>1,675,454,112.35</b>	<b>970,189,074.97</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-520,146,195.48</b>	<b>-75,104,066.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		726,750,007.91	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>726,750,007.91</b>	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,768,000.00	44,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		17,066,862.68	269,932.50
筹资活动现金流出小计		<b>81,834,862.68</b>	<b>44,429,932.50</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>644,915,145.23</b>	<b>-44,429,932.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,443,869.81</b>	<b>852,425.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,822,315.11</b>	<b>-15,014,287.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		115,712,869.09	130,727,156.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>123,535,184.20</b>	<b>115,712,869.09</b>

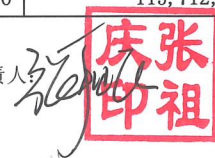
公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




### 合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2023年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	147,200,000.00	350,306,390.81	-	38,262,264.06	402,167,824.11	937,936,478.98	937,936,478.98	
加：会计政策变更				296.08	19,155.54	19,451.62	19,451.62	
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	147,200,000.00	350,306,390.81	-	38,262,560.14	402,186,979.65	937,955,930.60	937,955,930.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,432,000.00	629,270,313.94	-1,940.06	12,394,662.66	74,264,790.27	798,359,826.81	798,359,826.81	
（一）综合收益总额			-1,940.06		151,427,452.93	151,425,512.87	151,425,512.87	
（二）股东投入和减少资本	11,776,000.00	699,926,313.94	-			711,702,313.94	711,702,313.94	
1. 股东投入的普通股	11,776,000.00	699,926,313.94				711,702,313.94	711,702,313.94	
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配			-	12,394,662.66	-77,162,662.66	-64,768,000.00	-64,768,000.00	
1. 提取盈余公积				12,394,662.66	-12,394,662.66			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-64,768,000.00	-64,768,000.00	-64,768,000.00	
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	70,656,000.00	-70,656,000.00	-					
1. 资本公积转增股本	70,656,000.00	-70,656,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	229,632,000.00	979,576,704.75	-1,940.06	50,657,222.80	476,451,769.92	1,736,315,757.41	1,736,315,757.41	

张庆印

张庆印

周荣印

周荣印

刘波印

刘波

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表


单位：人民币元

编制单位：昆山泰林科技股份有限公司 2022年度

项 目	2022年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	147,200,000.00	350,306,390.81	-	25,162,798.49	246,129,477.71	768,798,667.01		768,798,667.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	147,200,000.00	350,306,390.81	-	25,162,798.49	246,129,477.71	768,798,667.01		768,798,667.01
三、本年年末余额								
（一）综合收益总额				13,099,761.65	156,057,501.94	169,157,263.59		169,157,263.59
（二）股东投入和减少资本					213,317,263.59	213,317,263.59		213,317,263.59
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积				13,099,761.65	-57,259,761.65	-44,160,000.00		-44,160,000.00
2. 提取一般风险准备				13,099,761.65	-13,099,761.65			
3. 对股东的分配					-44,160,000.00	-44,160,000.00		-44,160,000.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	147,200,000.00	350,306,390.81	-	38,262,560.14	402,186,979.65	937,955,930.60		937,955,930.60

公司负责人：  
  


主管会计工作负责人：  
  


会计机构负责人：  
  




母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2023年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	147,200,000.00	350,306,390.81	38,262,264.06	220,290,367.16	756,059,022.03
加：会计政策变更			296.08	2,664.68	2,960.76
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	147,200,000.00	350,306,390.81	38,262,560.14	220,293,031.84	756,061,982.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,432,000.00	629,270,313.94	12,394,662.66	46,783,963.96	770,880,940.56
（一）综合收益总额				123,946,626.62	123,946,626.62
（二）股东投入和减少资本	11,776,000.00	699,926,313.94			711,702,313.94
1. 股东投入的普通股	11,776,000.00	699,926,313.94			711,702,313.94
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积			12,394,662.66	-77,162,662.66	-64,768,000.00
2. 对股东的分配			12,394,662.66	-12,394,662.66	
3. 其他				-64,768,000.00	-64,768,000.00
（四）股东权益内部结转	70,656,000.00	-70,656,000.00			
1. 资本公积转增股本	70,656,000.00	-70,656,000.00			
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
（五）专项储备					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	229,632,000.00	979,576,704.75	50,657,222.80	267,076,995.80	1,526,942,923.35

公司负责人：



**刘建**  
3205000063228  
印

主管会计工作负责人：



**周湘**  
印

会计机构负责人：



**张**  
印

母公司股东权益变动表

单位：人民币元


项目	2022年度				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	147,200,000.00	350,306,390.81	25,162,798.49	146,555,177.04	669,224,366.34
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	147,200,000.00	350,306,390.81	25,162,798.49	146,555,177.04	669,224,366.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	13,099,761.65	73,737,854.80	86,837,616.45
（一）综合收益总额			130,997,616.45		130,997,616.45
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			13,099,761.65	-57,259,761.65	-44,160,000.00
1. 提取盈余公积			13,099,761.65	-13,099,761.65	
2. 对股东的分配				-44,160,000.00	-44,160,000.00
3. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
（五）专项储备					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	147,200,000.00	350,306,390.81	38,262,560.14	220,293,031.84	756,061,982.79

编制单位：昆山东威科技股份有限公司



公司负责人：  
  
**刘波印**  
 32050000833226

主管会计工作负责人：  
  
**周荣印**

会计机构负责人：  
  
**张威印**

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

昆山东威科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”),原名昆山东维机械有限公司,于2005年12月29日取得苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为3205832114100号《企业法人营业执照》,公司注册资本为500,000.00元,其中刘建波出资265,000.00元,占53.00%,江泽军出资37,500.00元,占7.50%,陈士华出资30,000.00元,占6.00%,李阳照出资30,000.00元,占6.00%,程义鹏出资30,000.00元,占6.00%,危勇军出资25,000.00元,占5.00%,李赛平出资22,500.00元,占4.50%,聂小建出资20,000.00元,占4.00%,董文泽出资15,000.00元,占3.00%,李应高出资15,000.00元,占3.00%,李兴根出资10,000.00元,占2.00%。

根据2006年6月19日公司股东会决议,刘建波将其持有的本公司3.00%股权转让给陈以俊。本次股权转让于2006年7月5日完成了工商变更登记。

根据2007年1月30日公司股东会决议,公司名称变更为“昆山东威电镀设备技术有限公司”。本次名称变更于2007年2月9日完成了工商变更登记。

根据2007年7月13日公司股东会决议,董文泽将其持有的本公司3.00%股权转让给代红艳。本次股权转让于2007年7月30日完成了工商变更登记。

根据2007年8月8日公司股东会决议,李赛平将其持有的本公司4.50%股权转让给刘建波、江泽军、陈士华、李阳照、程义鹏、危勇军、聂小建、代红艳、李应高、陈以俊、李兴根。股权转让后,刘建波出资261,780.00元,占52.37%,江泽军出资39,267.00元,占7.85%,陈士华出资31,413.50元,占6.28%,李阳照出资31,413.50元,占6.28%,程义鹏出资31,413.50元,占6.28%,危勇军出资26,178.00元,占5.24%,聂小建出资20,942.50元,占4.19%,代红艳出资15,707.00元,占3.14%,李应高出资15,707.00元,占3.14%,陈以俊出资15,707.00元,占3.14%,李兴根出资10,471.00元,占2.09%。本次股权转让于2007年8月16日完成了工商变更登记。

根据2007年9月9日公司股东会决议,江泽军、陈士华、代红艳分别将其持有的本公司7.85%、6.28%、3.14%股权转让给刘建波、李阳照、程义鹏、危勇军、聂小建、李应高、陈以俊、李兴根,各股东按其持股比例受让。股权转让后,股东刘建波出资316,455.60元,占63.30%,李阳照出资37,974.55元,占7.59%,程义鹏出资37,974.55元,占7.59%,危勇军出资31,645.55元,占6.33%,聂小建出资25,316.55元,占5.06%,李应高出资18,987.60元,占3.80%,陈以俊出资18,987.60元,占3.80%,李兴根出资12,658.00元,占2.53%。本次股权转让于2007年10月16日完成了工商变更登记。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据2007年11月28日公司股东会决议,李应高将其持有的本公司3.80%股权转让给刘建波。本次股权转让于2008年1月20日完成了工商变更登记。

根据2012年4月28日公司股东会决议,刘建波将其持有的本公司2.00%股权转让给江泽军;公司注册资本增加至3,000,000.00元,新增注册资本由公司股东按其持股比例认缴。股权转让以及增资后,刘建波出资1,952,659.20元,占65.10%,李阳照出资227,847.30元,占7.59%,程义鹏出资227,847.30元,占7.59%,危勇军出资189,873.30元,占6.33%,聂小建出资151,899.30元,占5.06%,陈以俊出资113,925.60元,占3.80%,李兴根出资75,948.00元,占2.53%,江泽军出资60,000.00元,占2.00%。本次股权转让于2012年5月31日完成了工商变更登记。

根据2012年10月22日公司股东会决议,程义鹏将其持有的本公司7.59%股权转让给谢玉龙。本次股权转让于2012年11月7日完成了工商变更登记。

根据2015年5月22日公司股东会决议,公司注册资本增加至10,000,000.00元,新增注册资本由刘建波认缴3,262,569.92元,聂小建认缴308,401.61元,危勇军认缴264,672.15元,李阳照认缴462,599.06元,谢玉龙认缴583,427.25元,李兴根认缴63,288.36元,陈以俊认缴176,758.04元,江泽军认缴239,192.70元,张伟忠认缴90,909.09元,石国伟认缴181,818.18元,钟金才认缴90,909.09元,夏明凯认缴90,909.09元,刘涛认缴90,909.09元,江进利认缴27,272.73元,李双芳认缴27,272.73元,肖治国认缴909,090.91元,谭瑞珊认缴100,000.00元,罗冬华认缴30,000.00元。增资后,刘建波出资5,215,229.12元,占52.16%,肖治国出资909,090.91元,占9.09%,谢玉龙出资811,274.55元,占8.11%,李阳照出资690,446.36元,占6.90%,聂小建出资460,300.91元,占4.60%,危勇军出资454,545.45元,占4.55%,江泽军出资299,192.70元,占2.99%,陈以俊出资290,683.64元,占2.91%,石国伟出资181,818.18元,占1.82%,李兴根出资139,236.36元,占1.39%,谭瑞珊出资100,000.00元,占1.00%,张伟忠出资90,909.09元,占0.91%,钟金才出资90,909.09元,占0.91%,夏明凯出资90,909.09元,占0.91%,刘涛出资90,909.09元,占0.91%,罗冬华出资30,000.00元,占0.30%,江进利出资27,272.73元,占0.27%,李双芳出资27,272.73元,占0.27%。本次股权增资于2015年6月4日完成了工商变更登记。

根据2017年5月6日公司股东会决议,刘建波、聂小建、危勇军、李阳照、谢玉龙、石国伟、李兴根、陈以俊、江泽军、夏明凯、刘涛、江进利、肖治国、谭瑞珊向昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)、昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)、陈元、涂世华等9人转让股权。股权转让后,刘建波出资4,760,000.02元,占47.60%,肖治国出资813,990.91元,占8.14%,昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)出资647,229.10元,占6.47%,谢玉龙出资586,374.55元,占5.86%,李阳照出资533,446.36元,占5.33%,危勇军出资414,545.45元,占4.15%,聂小建出资400,300.91元,占4.00%,石国伟出资281,818.18元,占2.82%,江泽军出资

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

249,192.70元,占2.49%,陈以俊出资240,683.64元,占2.41%,钟金才出资150,909.09元,占1.51%,李兴根出资119,236.36元,占1.19%,昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)出资114,000.00元,占1.14%,陈元出资100,000.00元,占1.00%,张伟忠出资90,909.09元,占0.91%,刘涛出资80,909.09元,占0.81%,武天祥出资74,500.00元,占0.75%,涂世华出资70,000.00元,占0.70%,邵文庆出资60,000.00元,占0.60%,夏明凯出资50,909.09元,占0.51%,张军出资40,000.00元,占0.40%,罗冬华出资30,000.00元,占0.30%,李双芳出资27,272.73元,占0.27%,朱锦平出资20,000.00元,占0.20%,徐之光出资20,000.00元,占0.20%,江进利出资17,272.73元,占0.17%,张振出资6,500.00元,占0.07%。本次股权转让于2017年8月18日完成了工商变更登记。

根据2019年2月25日公司股东会决议,陈元将其持有的本公司0.80%股权转让给昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)。本次股权转让于2019年2月27日完成了工商变更登记。

根据有限公司2019年4月30日的股东会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以截至2019年2月28日经审计和评估后的有限公司净资产,按各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。申请变更后,公司注册资本为人民币100,000,000.00元,公司名称变更为昆山东威科技股份有限公司。

2019年6月12日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币1,733,333.00元,其中,张振认缴人民币135,000.00元,周湘荣认缴人民币800,000.00元,钦义发认缴人民币798,333.00元,变更后的注册资本为人民币101,733,333.00元。本次股权变更于2019年7月11日完成了工商变更登记。

2019年7月26日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币8,666,667.00元,其中,苏州国发新兴二期创业投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币4,000,000.00元、宁波玉喜投资管理合伙企业(有限合伙)认缴人民币3,333,334.00元、昆山市玉桥勇吉创业投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币1,333,333.00元,变更后的注册资本为人民币110,400,000.00元。其中:刘建波出资人民币47,600,000.00元,占变更后注册资本的43.12%;肖治国出资人民币8,139,909.00元,占变更后注册资本的7.37%;昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)出资人民币6,472,290.00元,占变更后注册资本的5.86%;谢玉龙出资人民币5,863,746.00元,占变更后注册资本的5.31%;李阳照出资人民币5,334,464.00元,占变更后注册资本的4.83%;危勇军出资人民币4,145,455.00元,占变更后注册资本的3.75%;聂小建出资人民币4,003,009.00元,占变更后注册资本的3.63%;石国伟出资人民币2,818,182.00元,占变更后注册资本的2.55%;江泽军出资人民币2,491,927.00元,占变更后注册资本的2.26%;陈以俊出资人民币2,406,836.00元,占变更后注册资本的2.18%;钟金才出资人民币1,509,091.00元,占变更后注册资本

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的1.37%；李兴根出资人民币1,192,364.00元，占变更后注册资本的1.08%；昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)出资人民币1,940,000.00元，占变更后注册资本的1.76%；陈元出资人民币200,000.00元，占变更后注册资本的0.18%；张伟忠出资人民币909,091.00元，占变更后注册资本的0.82%；刘涛出资人民币809,091.00元，占变更后注册资本的0.73%；武天祥出资人民币745,000.00元，占变更后注册资本的0.67%；涂世华出资人民币700,000.00元，占变更后注册资本的0.63%；邵文庆出资人民币600,000.00元，占变更后注册资本的0.54%；夏明凯出资人民币509,091.00元，占变更后注册资本的0.46%；张军出资人民币400,000.00元，占变更后注册资本的0.36%；罗冬华出资人民币300,000.00元，占变更后注册资本的0.27%；李双芳出资人民币272,727.00元，占变更后注册资本的0.25%；朱锦平出资人民币200,000.00元，占变更后注册资本的0.18%；徐之光出资人民币200,000.00元，占变更后注册资本的0.18%；江进利出资人民币172,727.00元，占变更后注册资本的0.16%；张振出资人民币200,000.00元，占变更后注册资本的0.18%；周湘荣出资人民币800,000.00元，占变更后注册资本的0.72%；钦义发出资人民币798,333.00元，占变更后注册资本的0.72%；苏州国发新兴二期创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币4,000,000.00元，占变更后注册资本的3.62%；宁波玉喜投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币3,333,334.00元，占变更后注册资本的3.02%；昆山市玉侨勇吉创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币1,333,333.00元，占变更后注册资本的1.21%。本次股权变更于2019年7月31日完成了工商变更登记。

经中国证监会核发《关于同意昆山东威科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1585号），本公司于2021年6月公开发行人民币普通股（A股）3,680万股，每股面值1元，股票简称“东威科技”，股票代码“688700”。发行后公司股本变更为人民币147,200,000元。

根据本公司2023年4月28日召开的2022年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司按每10股转增4.8股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份总额70,656,000股，每股面值人民币1.00元。合计增加股本人民币70,656,000.00元。转增后公司总股本增加至217,856,000股。

根据公司2022年12月12日召开的第二届董事会第七次会议和2022年12月28日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过的《关于公司发行GDR并在瑞士证券交易所上市及转为境外募集股份有限公司的议案》和《关于公司发行GDR并在瑞士证券交易所上市方案的议案》及中国证券监督管理委员会于2023年3月20日出具的《关于核准昆山东威科技股份有限公司首次公开发行全球存托凭证并在瑞士证券交易所上市的批复》（证监许可[2023]608号），公司本次发行全球存托凭证（Global Depositary Receipts，以下简称“GDR”）所代表的新增基础证券A股股票不超过11,776,000股，包括因任何超额配股权获行使而发行的证券（如有），不超过本次发行前公司普通股总股本的8%。2023年6月13日（瑞士时间），公司发行的全球存托凭

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

证(Global Depositary Receipts,以下简称“GDR”)在瑞士证券交易所上市,GDR证券全称:Kunshan Dongwei Technology Co.,Ltd.GDR,GDR上市代码:KUDO。本次发行GDR价格为每份17.80美元,共计发行GDR5,888,000份,对应新增基础证券为11,776,000股公司A股股票,本次新增基础A股股票上市后公司股本总数变更为229,632,000股。以上股权变更于2023年7月26日完成了工商变更登记。

本公司位于昆山市巴城镇东定路505号,统一社会信用代码:913205837820996571。

本公司所属专用设备制造业。

本公司经营范围为:机械设备领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及相关设备维修;电镀设备、自动化生产设备的生产及销售;自动化控制设备嵌入式软件的开发、销售与售后服务;机械设备安装、维修;设备零配件及耗材销售;自营和代理货物及技术的进出口业务。

本公司实际控制人为刘建波。

本财务报表于2023年4月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团主要从事高端精密电镀设备及其配套设备的研发、设计、生产及销售。本公司及各子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、24.收入确认原则和计量方法”描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司东威科技(泰国)有限公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、10“外币业务和外币财务报表折算”所述方法折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项核销	五、4、(4)	单项金额超过500万元人民币
重要在建工程项目	五、13	单项工程预算金额超过1,000万元人民币
账龄超过1年重要的应付账款	五、21	单项金额超过500万元人民币
账龄超过1年重要的合同负债、其他应付款	五、22; 五、25	单项金额超过1,000万元人民币

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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,为同一控制下的企业合并。

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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,为非同一控制下的企业合并。



## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

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

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

### 9. 现金及现金等价物

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

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的当月月初汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

#### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月月末汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 11. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理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。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资等。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产等。

本集团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。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据应收账款确认日期确认账龄。

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为信用等级较低银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (6) 金融资产与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产



## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业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。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备、固定资产装修及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备	5	5	19
5	电子设备	5	5	19
6	固定资产装修	3-10	-	10.00-33.33
7	其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

### 17. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	主体建设工程已实质上完工,达到预定可使用状态
固定资产装修	装修工程已实质上完工,达到预定可使用状态

### 18. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权以及软件使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

### 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产装修费用及模具费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利,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,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)该义务的履行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。

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,在合同开始时,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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以货物控制权转移给购买方时点确认收入: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、客户接受该商品等。

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

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 对于需要安装调试的商品,在商品发出或报关出口后按照合同约定完成安装调试并取得客户的验收单据时,商品的控制权转移,本集团在该时点确认销售收入;

(2) 对于不需要安装调试的商品,按照合同约定将商品转移给对方或报关出口时,商品的控制权转移,本集团在该时点确认销售收入。

### 25. 政府补助

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

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



## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用);(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 27. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

## 28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资等。公允价值,是指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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部印发《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的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,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号--所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。	本集团自2023年1月1日起执行该规定,并对年初数据进行追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	2022年12月31日(2022年1-12月)(合并)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	1,767,688,973.30	19,451.62	1,767,708,424.92
其中:递延所得税资产	17,952,528.79	19,451.62	17,971,980.41
股东权益合计	937,936,478.98	19,451.62	937,955,930.60
其中:盈余公积	38,262,264.06	296.08	38,262,560.14
未分配利润	402,167,824.11	19,155.54	402,186,979.65
净利润合计	213,297,811.97	19,451.62	213,317,263.59
其中:所得税费用	21,773,195.47	-19,451.62	21,753,743.85

(续)

受影响的报表项目	2022年12月31日(2022年1-12月)(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	1,546,376,386.19	2,960.76	1,546,379,346.95
其中:递延所得税资产	15,267,370.78	2,960.76	15,270,331.54
股权权益合计	756,059,022.03	2,960.76	756,061,982.79
其中:盈余公积	38,262,264.06	296.08	38,262,560.14
未分配利润	220,290,367.16	2,664.68	220,293,031.84

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的报表项目	2022年12月31日(2022年1-12月)(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
净利润合计	130,994,655.69	2,960.76	130,997,616.45
其中:所得税费用	14,267,689.74	-2,960.76	14,264,728.98

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的2%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
昆山东威科技股份有限公司	15%
广德东威科技有限公司	15%
深圳昆山东威科技有限公司	20%
东莞东威科技有限公司	20%
常熟东威科技有限公司	25%
东威科技(泰国)有限公司	15%、20%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)及国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,本公司销售自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

##### (2) 企业所得税

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定,自2023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不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;自2022年1月1日至2024

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	22,070.70	10,008.30
银行存款	152,215,537.05	169,399,076.06
其他货币资金	450,000.00	
<b>合计</b>	<b>152,687,607.75</b>	<b>169,409,084.36</b>
其中:存放在境外的款项总额	1,515.12	

注:年末受限资金具体情况详见本附注“五、19 所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。除此之外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	253,785,545.21	212,382,756.11
其中:理财产品	253,785,545.21	212,382,756.11
<b>合计</b>	<b>253,785,545.21</b>	<b>212,382,756.11</b>

#### 3. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,220,483.08	58,480,950.86
财务公司承兑汇票	2,535,920.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		1,000,000.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
小计	44,756,403.08	61,480,950.86
减：坏账准备	304,776.00	525,000.00
合计	44,451,627.08	60,955,950.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,756,403.08	100.00	304,776.00	0.68	44,451,627.08
其中：银行承兑汇票	42,220,483.08	94.33			42,220,483.08
财务公司承兑汇票	2,535,920.00	5.67	304,776.00	12.02	2,231,144.00
商业承兑汇票					
合计	44,756,403.08	100.00	304,776.00	0.68	44,451,627.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,480,950.86	100.00	525,000.00	0.85	60,955,950.86
其中：银行承兑汇票	58,480,950.86	95.12			58,480,950.86
财务公司承兑汇票	2,000,000.00	3.25	225,000.00	11.25	1,775,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	1.63	300,000.00	30.00	700,000.00
合计	61,480,950.86	100.00	525,000.00	0.85	60,955,950.86

1) 年末无单项计提坏账准备的应收票据

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	42,220,483.08		
财务公司承兑汇票	2,535,920.00	304,776.00	12.02
商业承兑汇票			
合计	44,756,403.08	304,776.00	



昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
财务公司承兑汇票	225,000.00	79,776.00				304,776.00
商业承兑汇票	300,000.00	-300,000.00				
<b>合计</b>	<b>525,000.00</b>	<b>-220,224.00</b>				<b>304,776.00</b>

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		34,852,035.70
财务公司承兑汇票		1,535,920.00
<b>合计</b>		<b>36,387,955.70</b>

(6) 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	384,422,833.31	416,942,384.64
1-2年	232,534,223.88	158,188,775.28
2-3年	76,514,600.81	24,837,765.82
3年以上	23,715,469.66	9,239,595.17
其中: 3-4年	15,246,611.15	2,356,986.27
4-5年	1,729,252.24	1,651,272.69
5年以上	6,739,606.27	5,231,336.21
<b>合计</b>	<b>717,187,127.66</b>	<b>609,208,520.91</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,353,975.17	1.30	5,789,975.17	61.90	3,564,000.00
按组合计提坏账准备	707,833,152.49	98.70	75,385,282.77	10.65	632,447,869.72

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	707,833,152.49	98.70	75,385,282.77	10.65	632,447,869.72
<b>合计</b>	<b>717,187,127.66</b>	<b>100.00</b>	<b>81,175,257.94</b>	<b>11.32</b>	<b>636,011,869.72</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	9,603,975.17	1.58	5,914,975.17	61.59	3,689,000.00
按组合计提坏账准备	599,604,545.74	98.42	47,737,110.01	7.96	551,867,435.73
其中：账龄组合	599,604,545.74	98.42	47,737,110.01	7.96	551,867,435.73
<b>合计</b>	<b>609,208,520.91</b>	<b>100.00</b>	<b>53,652,085.18</b>	<b>8.81</b>	<b>555,556,435.73</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称 (按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市新伟创实业有限公司	7,128,000.00	3,564,000.00	7,128,000.00	3,564,000.00	50.00	预计部分无法收回
赣州卓威电路科技有限公司	1,391,555.94	1,391,555.94	1,391,555.94	1,391,555.94	100.00	预计无法收回
山东蓝色电子科技有限公司	834,419.23	834,419.23	834,419.23	834,419.23	100.00	预计无法收回
无锡勋业华光机械科技有限公司	250,000.00	125,000.00				
<b>合计</b>	<b>9,603,975.17</b>	<b>5,914,975.17</b>	<b>9,353,975.17</b>	<b>5,789,975.17</b>		

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	384,422,833.31	19,221,141.67	5.00
1-2年	232,534,223.88	23,253,422.39	10.00
2-3年	76,514,600.81	22,954,380.24	30.00
3-4年	8,118,611.15	4,059,305.58	50.00

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	1,729,252.24	1,383,401.79	80.00
5年以上	4,513,631.10	4,513,631.10	100.00
<b>合计</b>	<b>707,833,152.49</b>	<b>75,385,282.77</b>	

### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	5,914,975.17	125,000.00	147,000.00	103,000.00		5,789,975.17
组合计提坏账准备	47,737,110.01	27,648,172.76				75,385,282.77
<b>合计</b>	<b>53,652,085.18</b>	<b>27,773,172.76</b>	<b>147,000.00</b>	<b>103,000.00</b>		<b>81,175,257.94</b>

### (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	103,000.00

### (5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额198,546,091.41元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例25.62%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额15,719,906.52元。

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,357,716.16	14,283,281.00
其中: 银行承兑汇票	7,357,716.16	14,283,281.00
<b>合计</b>	<b>7,357,716.16</b>	<b>14,283,281.00</b>

### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

年末应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险低,公司背书或贴现时即终止确认,因此未计提坏账准备。

### (3) 年末无已质押的应收款项融资

### (4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,016,441.26	
<b>合计</b>	<b>34,016,441.26</b>	

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

### 6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,577,715.29	89.61	20,876,726.63	95.09
1-2年	1,923,129.44	10.39	1,077,487.63	4.91
<b>合计</b>	<b>18,500,844.73</b>	<b>100.00</b>	<b>21,954,214.26</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 9,830,597.58 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 53.14%。

### 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,008,301.14	5,172,335.82
<b>合计</b>	<b>4,008,301.14</b>	<b>5,172,335.82</b>

#### 7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	4,191,128.00	4,837,332.28
员工备用金	412,927.15	782,389.75
其他	644,918.97	644,018.16
<b>合计</b>	<b>5,248,974.12</b>	<b>6,263,740.19</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,209,461.12	4,278,296.72
1-2年	1,731,720.00	180,218.00
2-3年	23,218.00	258,100.00
3年以上	1,284,575.00	1,547,125.47

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中: 3-4年	265,025.00	1,528,575.47
4-5年	1,010,000.00	4,000.00
5年以上	9,550.00	14,550.00
<b>合计</b>	<b>5,248,974.12</b>	<b>6,263,740.19</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,248,974.12	100.00	1,240,672.98	23.64	4,008,301.14
其中: 账龄组合	5,248,974.12	100.00	1,240,672.98	23.64	4,008,301.14
<b>合计</b>	<b>5,248,974.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,240,672.98</b>	<b>23.64</b>	<b>4,008,301.14</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,263,740.19	100.00	1,091,404.37	17.42	5,172,335.82
其中: 账龄组合	6,263,740.19	100.00	1,091,404.37	17.42	5,172,335.82
<b>合计</b>	<b>6,263,740.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,091,404.37</b>	<b>17.42</b>	<b>5,172,335.82</b>

1) 本年无按单项计提坏账准备的其他应收款

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,209,461.12	110,473.08	5.00
1-2年	1,731,720.00	173,172.00	10.00
2-3年	23,218.00	6,965.40	30.00
3-4年	265,025.00	132,512.50	50.00
4-5年	1,010,000.00	808,000.00	80.00
5年以上	9,550.00	9,550.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,248,974.12</b>	<b>1,240,672.98</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2023年1月1日余额	1,091,404.37			1,091,404.37
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	149,268.61			149,268.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,240,672.98			1,240,672.98

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,091,404.37	149,268.61				1,240,672.98
<b>合计</b>	<b>1,091,404.37</b>	<b>149,268.61</b>				<b>1,240,672.98</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山市土地储备中心	押金保证金	1,010,000.00	4-5年	19.24	808,000.00
鄂州富晶电子技术有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	9.53	50,000.00
洛加纳工业园大众有限公司南宁代表处	押金保证金	500,000.00	1年以内	9.53	25,000.00
东莞市兴晖物业管理有限公司	押金保证金	430,650.00	1年以内、1-2年	8.20	42,682.50
沈阳招标中心有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	5.72	15,000.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		2,740,650.00		52.22	940,682.50

(7) 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

## 8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,883,148.86	2,586,538.12	70,296,610.74
在产品	40,591,386.51		40,591,386.51
发出商品	215,304,106.20	8,579,126.60	206,724,979.60
库存商品	98,381,099.75	4,422,094.66	93,959,005.09
合计	427,159,741.32	15,587,759.38	411,571,981.94

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,069,273.56	270,206.23	60,799,067.33
在产品	39,447,889.52		39,447,889.52
发出商品	198,739,081.21	3,060,959.07	195,678,122.14
库存商品	82,950,065.98	4,780,822.86	78,169,243.12
合计	382,206,310.27	8,111,988.16	374,094,322.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	270,206.23	2,316,331.89				2,586,538.12
发出商品	3,060,959.07	9,075,132.43		3,556,964.90		8,579,126.60
库存商品	4,780,822.86	468,849.15		827,577.35		4,422,094.66
合计	8,111,988.16	11,860,313.47		4,384,542.25		15,587,759.38

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
发出商品	可变现净值低于账面价值	本年已销售

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	本年已销售

(3) 存货年末余额不包含借款费用资本化金额。

## 9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
销售合同款项	57,732,317.24	2,886,615.86	54,845,701.38
<b>合计</b>	<b>57,732,317.24</b>	<b>2,886,615.86</b>	<b>54,845,701.38</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
销售合同款项	34,989,792.75	1,764,489.64	33,225,303.11
<b>合计</b>	<b>34,989,792.75</b>	<b>1,764,489.64</b>	<b>33,225,303.11</b>

(2) 合同资产的账面价值在本年内未发生重大变动

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,732,317.24	100.00	2,886,615.86	5.00	54,845,701.38
其中: 销售合同款项	57,732,317.24	100.00	2,886,615.86	5.00	54,845,701.38
<b>合计</b>	<b>57,732,317.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,886,615.86</b>	<b>5.00</b>	<b>54,845,701.38</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,989,792.75	100.00	1,764,489.64	5.04	33,225,303.11
其中: 销售合同款项	34,989,792.75	100.00	1,764,489.64	5.04	33,225,303.11
<b>合计</b>	<b>34,989,792.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,764,489.64</b>	<b>5.04</b>	<b>33,225,303.11</b>

1) 年末无单项计提坏账准备的合同资产



昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
销售合同款项	57,732,317.24	2,886,615.86	5.00
合计	57,732,317.24	2,886,615.86	

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
销售合同款项	1,122,126.22			参考应收账款预期信用损失的处理方法计提减值准备
合计	1,122,126.22			

(5) 本年无实际核销的合同资产

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金、待认证进项税额及留抵税额	14,063,626.38	180,982.75
合计	14,063,626.38	180,982.75

11. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年末余额	成本	应计调整	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
大额存单	457,178,347.22	450,000,000.00	7,178,347.22			
合计	457,178,347.22	450,000,000.00	7,178,347.22			

(2) 年末重要的其他债权投资

项目	年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	450,000,000.00	3.00%-3.25%	3.00%-3.25%	2026年2月、3月、5月、6月、7月	
合计	450,000,000.00				

(3) 本年无其他债权投资减值准备计提情况

(4) 本年无实际核销的其他债权投资情况

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	227,894,516.80	153,899,861.62
固定资产清理		
合计	227,894,516.80	153,899,861.62

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	固定资产装修	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	87,697,158.49	47,630,356.60	11,368,185.52	11,673,034.03	26,468,960.44	1,498,933.11	186,336,628.19
2. 本年增加金额	64,575,390.82	6,672,830.50	749,001.61	1,994,554.88	16,956,086.58	674,880.00	91,622,744.39
(1) 购置	107,590.92	6,672,830.50	749,001.61	1,994,554.88	5,196,404.21	674,880.00	15,395,262.12
(2) 在建工程转入	64,467,799.90				11,759,682.37		76,227,482.27
3. 本年减少金额		216,001.84	267,115.20	108,482.86			591,599.90
(1) 处置或报废		216,001.84	267,115.20	108,482.86			591,599.90
4. 年末余额	152,272,549.31	54,087,185.26	11,850,071.93	13,559,106.05	43,425,047.02	2,173,813.11	277,367,772.68
二、累计折旧							
1. 年初余额	12,243,775.05	8,993,442.44	5,009,794.89	3,625,265.77	1,983,691.48	580,796.94	32,436,766.57
2. 本年增加金额	5,409,578.58	4,587,244.55	1,573,040.21	2,105,172.29	3,517,953.34	319,534.15	17,512,523.12
(1) 计提	5,409,578.58	4,587,244.55	1,573,040.21	2,105,172.29	3,517,953.34	319,534.15	17,512,523.12
3. 本年减少金额		179,247.53	216,712.16	80,074.12			476,033.81
(1) 处置或报废		179,247.53	216,712.16	80,074.12			476,033.81
4. 年末余额	17,653,353.63	13,401,439.46	6,366,122.94	5,650,363.94	5,501,644.82	900,331.09	49,473,255.88
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	固定资产装修	其他	合计
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	134,619,195.68	40,685,745.80	5,483,948.99	7,908,742.11	37,923,402.20	1,273,482.02	227,894,516.80
2. 年初账面价值	75,453,383.44	38,636,914.16	6,358,390.63	8,047,768.26	24,485,268.96	918,136.17	153,899,861.62

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 年末无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广德东威科技有限公司 PCB 垂直连续电镀设备扩产(一期) 厂房	62,426,319.66	有关部门审批中
合计	62,426,319.66	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	89,613,917.10	63,696,092.71
合计	89,613,917.10	63,696,092.71

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广德东威科技有限公司 PCB 垂直连续电镀设备扩产（一期）项目（厂房建设）				59,140,157.44		59,140,157.44
昆山东威科技股份有限公司新能源设备扩能车间（厂房建设）	28,176,492.06		28,176,492.06	423,489.63		423,489.63
常熟东威高端表面处理装备生产基地	61,437,425.04		61,437,425.04	4,132,445.64		4,132,445.64
<b>合计</b>	<b>89,613,917.10</b>		<b>89,613,917.10</b>	<b>63,696,092.71</b>		<b>63,696,092.71</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
广德东威科技有限公司 PCB 垂直连续电镀设备扩产（一期）项目（厂房建设）	59,140,157.44	17,087,324.83	76,227,482.27		
昆山东威科技股份有限公司新能源设备扩能车间（厂房建设）	423,489.63	27,753,002.43			28,176,492.06
常熟东威高端表面处理装备生产基地	4,132,445.64	57,304,979.40			61,437,425.04
<b>合计</b>	<b>63,696,092.71</b>	<b>102,145,306.66</b>	<b>76,227,482.27</b>		<b>89,613,917.10</b>

(续表)

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
广德东威科技有限公司 PCB 垂直连续电镀设备扩产(一期)项目(厂房建设)	8,000.00 万元	95.28	已完工				募集资金
昆山东威科技股份有限公司 新能源设备扩能车间(厂房建设)	7,000.00 万元	40.25	未完工				自有资金
常熟东威高端表面处理装备生产基地	8,100.00 万元	75.85	未完工				自有资金
<b>合计</b>	<b>23,100.00 万元</b>						

(3) 本年无计提减值准备的在建工程

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	9,403,754.09	9,403,754.09
2. 本年增加金额	2,340,591.41	2,340,591.41
租入	2,340,591.41	2,340,591.41
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	11,744,345.50	11,744,345.50
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,284,139.49	1,284,139.49
2. 本年增加金额	3,845,580.99	3,845,580.99
计提	3,845,580.99	3,845,580.99
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	5,129,720.48	5,129,720.48
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	6,614,625.02	6,614,625.02
2. 年初账面价值	8,119,614.60	8,119,614.60

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	71,777,817.56	1,796,116.51	50,000.00	3,804,772.47	77,428,706.54
2. 本年增加金额	2,410,636.03			981,549.51	3,392,185.54
购置	2,410,636.03			981,549.51	3,392,185.54
3. 本年减少金额					
处置					
4. 年末余额	74,188,453.59	1,796,116.51	50,000.00	4,786,321.98	80,820,892.08
二、累计摊销					

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件使用权	合计
1. 年初余额	1,867,118.58	1,017,799.48	32,083.32	2,296,902.63	5,213,904.01
2. 本年增加金额	1,612,837.23	314,320.32	4,999.98	430,804.08	2,362,961.61
计提	1,612,837.23	314,320.32	4,999.98	430,804.08	2,362,961.61
3. 本年减少金额					
处置					
4. 年末余额	3,479,955.81	1,332,119.80	37,083.30	2,727,706.71	7,576,865.62
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额					
处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	<b>70,708,497.78</b>	<b>463,996.71</b>	<b>12,916.70</b>	<b>2,058,615.27</b>	<b>73,244,026.46</b>
2. 年初账面价值	<b>69,910,698.98</b>	<b>778,317.03</b>	<b>17,916.68</b>	<b>1,507,869.84</b>	<b>72,214,802.53</b>

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本年末无未办妥产权证书的土地使用权

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费(租赁资产)	2,029,260.93	378,246.70	1,271,805.48		1,135,702.15
模具	500,100.94	138,053.10	304,212.80		333,941.24
其他	128,922.23	83,833.02	163,147.42		49,607.83
合计	<b>2,658,284.10</b>	<b>600,132.82</b>	<b>1,739,165.70</b>		<b>1,519,251.22</b>

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	9,183,675.03	1,958,520.52		
资产减值准备及信用减值损失	101,658,336.26	15,336,910.59	66,071,475.55	9,961,645.53
递延收益	7,500,000.00	1,875,000.00		
预计负债	34,062,566.56	5,118,858.56	38,290,734.17	5,746,663.22



昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
应付职工薪酬	3,962,411.93	594,361.79	3,793,352.14	569,002.82
租赁负债	6,979,994.62	1,280,381.73	8,221,807.24	1,569,190.89
内部交易未实现利润	7,193,383.85	1,079,007.58	11,168,114.77	1,675,217.22
合计	170,540,368.25	27,243,040.77	127,545,483.87	19,521,719.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	8,865,628.53	1,329,844.29	3,362,922.80	504,438.42
固定资产折旧差异	11,447,647.63	1,717,147.15		
使用权资产	6,614,625.02	1,213,390.70	8,119,614.60	1,549,739.27
合计	26,927,901.18	4,260,382.14	11,482,537.40	2,054,177.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,213,390.70	26,029,650.07	1,549,739.27	17,971,980.41
递延所得税负债	1,213,390.70	3,046,991.44	1,549,739.27	504,438.42

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,543,104.10		2,543,104.10	1,933,122.84		1,933,122.84
合计	2,543,104.10		2,543,104.10	1,933,122.84		1,933,122.84

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	450,000.00	450,000.00	质押	保函保证金
合计	450,000.00	450,000.00		

20. 应付票据

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	110,657,721.71	138,124,818.71
<b>合计</b>	<b>110,657,721.71</b>	<b>138,124,818.71</b>

年末无已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	214,292,681.06	236,853,928.96
工程、设备款	34,419,031.59	5,982,060.34
其他	4,384,565.53	5,170,683.46
<b>合计</b>	<b>253,096,278.18</b>	<b>248,006,672.76</b>

(2) 年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

## 22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	216,986,776.58	262,406,417.36
<b>合计</b>	<b>216,986,776.58</b>	<b>262,406,417.36</b>

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要合同负债

(3) 合同负债本年账面价值未发生重大变动

## 23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,426,741.49	217,689,051.16	213,862,425.01	45,253,367.64
离职后福利-设定提存计划	19,486.08	10,911,075.85	10,930,561.93	
<b>合计</b>	<b>41,446,227.57</b>	<b>228,600,127.01</b>	<b>224,792,986.94</b>	<b>45,253,367.64</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,423,439.77	196,758,072.25	192,944,769.75	45,236,742.27
职工福利费		11,832,353.42	11,832,353.42	
社会保险费	3,183.72	4,749,365.36	4,752,549.08	
其中：医疗保险费	2,275.75	3,751,977.84	3,754,253.59	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	215.22	660,777.59	660,992.81	
生育保险费	692.75	336,609.93	337,302.68	
住房公积金	118.00	4,286,241.00	4,286,359.00	
工会经费和职工教育经费		63,019.13	46,393.76	16,625.37
<b>合计</b>	<b>41,426,741.49</b>	<b>217,689,051.16</b>	<b>213,862,425.01</b>	<b>45,253,367.64</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	18,840.08	10,578,464.96	10,597,305.04	
失业保险费	646.00	332,610.89	333,256.89	
<b>合计</b>	<b>19,486.08</b>	<b>10,911,075.85</b>	<b>10,930,561.93</b>	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,485,493.20	7,374,802.71
企业所得税	5,574,587.56	6,173,350.65
房产税	407,472.36	234,536.82
个人所得税	353,279.32	342,805.79
土地使用税	230,420.42	186,866.34
城市维护建设税	204,184.63	416,936.45
印花税	162,503.23	155,653.26
教育费附加	109,790.49	224,489.77
地方教育费附加	73,193.66	149,658.85
水利建设基金	23,613.76	22,960.14
其他	21,603.32	10.65
<b>合计</b>	<b>10,646,141.95</b>	<b>15,282,071.43</b>

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,587,347.10	3,766,280.35
<b>合计</b>	<b>3,587,347.10</b>	<b>3,766,280.35</b>

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	2,141,033.32	3,716,279.73
其他	1,446,313.78	50,000.62
<b>合计</b>	<b>3,587,347.10</b>	<b>3,766,280.35</b>

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,084,280.72	3,101,782.04
<b>合计</b>	<b>3,084,280.72</b>	<b>3,101,782.04</b>

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票	36,387,955.70	49,504,616.60
未满足增值税纳税义务的待转销项税额	17,401,360.59	24,198,409.71
<b>合计</b>	<b>53,789,316.29</b>	<b>73,703,026.31</b>

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁付款额未折现金额	7,503,149.36	8,966,978.91
减：未确认融资费用	523,154.74	745,171.67
一年内到期部分（附注五、26）	3,084,280.72	3,101,782.04
<b>合计</b>	<b>3,895,713.90</b>	<b>5,120,025.20</b>

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	34,062,566.56	38,290,734.17	产品保固期售后服务
<b>合计</b>	<b>34,062,566.56</b>	<b>38,290,734.17</b>	

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		7,500,000.00		7,500,000.00	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>		<b>7,500,000.00</b>		<b>7,500,000.00</b>	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补贴		7,500,000.00					7,500,000.00	与资产相关
合计		7,500,000.00					7,500,000.00	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	147,200,000.00	11,776,000.00		70,656,000.00		82,432,000.00	229,632,000.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	350,306,390.81	699,926,313.94	70,656,000.00	979,576,704.75
合计	350,306,390.81	699,926,313.94	70,656,000.00	979,576,704.75

本年度股本、资本公积变动原因:

(1) 根据本公司2023年4月28日召开的2022年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司按每10股转增4.8股的比例,以资本公积金向全体股东转增股份总额70,656,000股,每股面值人民币1.00元,本次转增增加股本人民币70,656,000.00元,减少资本公积人民币70,656,000.00元。

(2) 2023年6月13日(瑞士时间),本公司发行的GDR在瑞士证券交易所上市,本次发行的GDR共计5,888,000份,对应的基础证券为11,776,000股本公司A股股票,本次发行的价格为每份GDR17.80美元,发行募集资金总额为104,806,400.00美元,折合人民币749,344,798.72元(2023年06月13日中国人民银行外汇交易中心公布人民币汇率中间价为1美元对人民币7.1498元),扣除发行费用人民币37,527,514.41元(不含税),募集资金净额为人民币711,817,284.31元。此外,本公司于2023年8月向瑞士证券交易所支付114,970.37元的上市审核费用。上述GDR发行事项增加注册资本(股本)人民币11,776,000.00元,增加资本公积人民币699,926,313.94元。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得 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	
将重分类进 损益的其他 综合收益		-1,940.06				-1,940.06	-1,940.06
其中:外币 财务报表折 算差额		-1,940.06				-1,940.06	-1,940.06
<b>其他综合收 益合计</b>		<b>-1,940.06</b>				<b>-1,940.06</b>	<b>-1,940.06</b>

### 34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,262,560.14	12,394,662.66		50,657,222.80
<b>合计</b>	<b>38,262,560.14</b>	<b>12,394,662.66</b>		<b>50,657,222.80</b>

### 35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	402,167,824.11	246,129,477.71
加:年初未分配利润调整数	19,155.54	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	19,155.54	
会计政策变更		
本年年初余额	402,186,979.65	246,129,477.71
加:本年归属于母公司所有者的净利润	151,427,452.93	213,317,263.59
减:提取法定盈余公积	12,394,662.66	13,099,761.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,768,000.00	44,160,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>476,451,769.92</b>	<b>402,186,979.65</b>

### 36. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,065,606.47	529,865,426.86	1,008,956,253.04	588,129,155.16
其他业务	4,164,298.33	72,215.69	2,770,712.06	47,515.40
<b>合计</b>	<b>909,229,904.80</b>	<b>529,937,642.55</b>	<b>1,011,726,965.10</b>	<b>588,176,670.56</b>

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：设备类及其他主营业务	905,065,606.47	529,865,426.86
其他业务	4,164,298.33	72,215.69
<b>合计</b>	<b>909,229,904.80</b>	<b>529,937,642.55</b>
按经营地区分类		
其中：境内	843,051,350.07	493,955,479.11
境外	66,178,554.73	35,982,163.44
<b>合计</b>	<b>909,229,904.80</b>	<b>529,937,642.55</b>
合同类型		
其中：购销合同	909,229,904.80	529,937,642.55
<b>合计</b>	<b>909,229,904.80</b>	<b>529,937,642.55</b>
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	909,229,904.80	529,937,642.55
<b>合计</b>	<b>909,229,904.80</b>	<b>529,937,642.55</b>
按销售渠道分类		
其中：直销	888,402,474.05	520,296,856.85
经销	20,827,430.75	9,640,785.70
<b>合计</b>	<b>909,229,904.80</b>	<b>529,937,642.55</b>

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	1、设备销售、生产线整改及安装：设备安装调试完成并最终验收时点；2、售后服务、材料销售：开票时点。	(1)签订合同后 3-15 日支付 30%左右的定金；(2)设备到达客户指定位置后支付交机款 30%左右的款项，验收合格后支付 30%的设备款；(3)保固金额 10%的款项，保固期（一般为 1 年），保固期结束后结清设备款。	货物	是	无	产品质量保证
外销	商品报关出口后并于客户验收后时点	(1)签订合同后 3-15 日支付 30%左右的定金；(2)设备到达客户指定位置后支付交机款 30%左右的款项，验收合格后支付 30%	货物	是	无	产品质量保证

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
		的设备款；(3)保固金额10%的款项，保固期（一般为1年），保固期结束后结清设备款。				

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,222,457.90	2,545,168.61
房产税	1,402,355.48	840,503.31
教育费附加	1,167,623.20	1,299,732.03
土地使用税	956,707.27	349,336.70
印花税	942,820.91	698,966.75
地方教育费附加	778,416.50	866,488.04
水利建设基金	283,365.12	275,521.67
车船税	6,525.00	3,775.00
其他	25,299.54	32.78
<b>合计</b>	<b>7,785,570.92</b>	<b>6,879,524.89</b>

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,887,656.95	29,085,756.32
售后服务费	25,962,680.74	28,250,484.77
业务招待费	3,139,548.60	4,514,040.20
差旅费	3,037,027.28	3,134,612.03
广告以及业务宣传费	4,394,330.14	1,145,638.58
其他	5,700,717.88	2,483,251.56
<b>合计</b>	<b>72,121,961.59</b>	<b>68,613,783.46</b>

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,196,092.63	26,981,397.45
资产折旧摊销费	7,439,862.48	4,151,835.98
服务费	2,937,929.95	3,058,302.68
物业租赁费	1,929,106.33	2,811,790.31
车辆费	1,270,276.31	1,038,778.93



昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,230,397.47	865,280.76
业务招待费	931,745.05	707,035.42
差旅费	1,071,389.40	335,886.96
其他	4,936,086.82	4,603,323.82
<b>合计</b>	<b>51,942,886.44</b>	<b>44,553,632.31</b>

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,602,327.14	45,207,220.43
材料费	13,728,005.65	24,714,410.35
资产折旧摊销费	5,572,044.72	2,971,372.88
差旅费	2,012,400.33	1,823,936.20
房租	2,033,573.97	1,800,409.72
其他	4,179,945.90	3,128,437.12
<b>合计</b>	<b>80,128,297.71</b>	<b>79,645,786.70</b>

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	380,253.86	163,528.64
减：利息收入	3,226,283.93	1,574,403.69
加：汇兑损失	-6,197,599.10	622,557.05
手续费及其他	30,199.70	47,550.79
<b>合计</b>	<b>-9,013,429.47</b>	<b>-740,767.21</b>

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,528,262.22	7,136,923.16
软件增值税即征即退	7,310,970.36	14,733,265.78
进项税额加计抵减	5,131,259.47	
其他税费扣减	466,500.00	
<b>合计</b>	<b>20,436,992.05</b>	<b>21,870,188.94</b>

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	7,178,347.22	4,637,114.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,798,300.36	
处置长期股权投资产生的投资收益		747,450.02
<b>合计</b>	<b>10,976,647.58</b>	<b>5,384,565.00</b>

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	2,297,993.69	3,302,533.89
其中:理财产品	2,297,993.69	3,302,533.89
<b>合计</b>	<b>2,297,993.69</b>	<b>3,302,533.89</b>

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	220,224.00	-115,585.44
应收账款坏账损失	-27,626,172.76	-11,827,973.01
其他应收款坏账损失	-149,268.61	-211,910.85
<b>合计</b>	<b>-27,555,217.37</b>	<b>-12,155,469.30</b>

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,860,313.47	-6,865,529.71
合同资产减值损失	-1,122,126.22	-652,414.08
<b>合计</b>	<b>-12,982,439.69</b>	<b>-7,517,943.79</b>

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损益	6,166.84	137,669.29
<b>合计</b>	<b>6,166.84</b>	<b>137,669.29</b>

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款		3,800.00	
其他	2,620.49	1.13	2,620.49
<b>合计</b>	<b>2,620.49</b>	<b>3,801.13</b>	<b>2,620.49</b>

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚金、滞纳金	115,877.63	306,704.64	115,877.63
非流动资产毁损报废损失	54,348.60	49,102.60	54,348.60
其中:固定资产	54,348.60	49,102.60	54,348.60
对外捐赠支出	273,243.95	122,011.69	273,243.95

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,636.50	74,853.18	1,636.50
<b>合计</b>	<b>445,106.68</b>	<b>552,672.11</b>	<b>445,106.68</b>

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,152,295.68	25,137,300.06
递延所得税费用	-5,515,116.64	-3,383,556.21
<b>合计</b>	<b>17,637,179.04</b>	<b>21,753,743.85</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	169,064,631.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,359,694.80
子公司适用不同税率的影响	601,727.66
调整以前期间所得税的影响	603,947.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,566.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-9,022,756.74
所得税费用	17,637,179.04

51. 其他综合收益

详见本附注“五、33 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	15,028,262.22	7,136,923.16
收到银行利息	3,226,283.93	1,574,403.69
其他	1,205,698.59	567,691.99
<b>合计</b>	<b>19,460,244.74</b>	<b>9,279,018.84</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	40,932,299.29	51,495,039.95
支付押金、保证金	2,482,996.92	1,685,059.28
支付银行手续费	21,937.17	19,058.64
其他往来款	789,741.82	674,872.42
<b>合计</b>	<b>44,226,975.20</b>	<b>53,874,030.29</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	678,000,000.00	868,000,000.00
大额存单	297,932,736.12	21,063,833.33
其他理财产品	343,464,667.00	200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,319,397,403.12</b>	<b>1,089,063,833.33</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	998,120,000.00	978,000,000.00
大额存单	470,188,680.55	37,671,694.44
其他理财产品	343,464,667.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,811,773,347.55</b>	<b>1,045,671,694.44</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付GDR发行费用	16,185,065.18	
支付使用权资产租金	2,818,507.84	1,018,792.50
<b>合计</b>	<b>19,003,573.02</b>	<b>1,018,792.50</b>

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	——	——
净利润	151,427,452.93	213,317,263.59
加: 资产减值准备	12,982,439.69	7,517,943.79
信用减值损失	27,555,217.37	12,155,469.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,512,523.12	10,006,073.86

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	3,845,580.99	1,284,139.49
无形资产摊销	2,362,961.61	1,347,687.75
长期待摊费用摊销	1,739,165.70	921,895.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-6,166.84	-137,669.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	54,348.60	49,102.60
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,297,993.69	-3,302,533.89
财务费用(收益以“-”填列)	-6,197,599.10	163,528.64
投资损失(收益以“-”填列)	-10,976,647.58	-5,384,565.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,057,669.66	-3,600,301.47
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,542,553.02	216,745.26
存货的减少(增加以“-”填列)	-44,953,431.05	-39,513,931.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-116,485,526.65	-106,121,846.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-110,651,996.71	40,858,523.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,604,788.25	129,777,524.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	152,237,607.75	169,409,084.36
减: 现金的年初余额	169,409,084.36	190,931,836.86
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,171,476.61	-21,522,752.50

(2) 本年度无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本年度无收到的取得子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	152,237,607.75	169,409,084.36
其中: 库存现金	22,070.70	10,008.30
可随时用于支付的银行存款	152,215,537.05	169,399,076.06
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	<b>152,237,607.75</b>	<b>169,409,084.36</b>

54. 外币货币性项目

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	262,012.21	7.0827	1,855,753.88
欧元	2,600,000.01	7.8592	20,433,920.08
应收账款			
其中：美元	2,963,538.40	7.0827	20,989,853.43
欧元	71,800.00	7.8592	564,290.56
韩元	20,000,000.00	0.005514	110,280.00

## 55. 租赁

### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	379,115.14
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,559,720.18
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,378,228.02

### (2) 本集团无作为出租方的情况

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,602,327.14	45,207,220.43
材料费	13,728,005.65	24,714,410.35
资产折旧摊销费	5,572,044.72	2,971,372.88
差旅费	2,012,400.33	1,823,936.20
房租	2,033,573.97	1,800,409.72
其他	4,179,945.90	3,128,437.12
<b>合计</b>	<b>80,128,297.71</b>	<b>79,645,786.70</b>
其中：费用化研发支出	80,128,297.71	79,645,786.70
资本化研发支出		

### 1. 公司无符合资本化条件的研发项目

### 2. 本公司无重要的外购在研项目

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 新设子公司东威科技（泰国）有限公司

东威科技（泰国）有限公司（以下简称“泰国东威”）成立于2023年11月29日，其中本公司持有泰国东威20%股权，本公司之全资子公司广德东威科技有限公司（以下简称“广德东威”）持有泰国东威80%股权。泰国东威现持有由泰国商业部商业开发局合股及公司曼谷注册处发放的注册编号为0135566033023的《注册证》，注册资本为5,000,000.00 铢。注册地址：泰国巴吞他尼兰卢加县窟曲乡第8村807/94号；董事：石国伟。

经营范围为机械设备领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及相关设备维修；电镀设备、自动化生产设备的生产及销售；自动化控制设备嵌入式软件的开发、销售与售后服务；机械设备安装、维修，设备零配件及耗材销售，自营和代理货物及技术的进出口业务。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广德东威科技有限公司	人民币18,000万	安徽广德	安徽广德	生产基地	100.00		新设
深圳昆山东威科技有限公司	人民币500万	广东深圳	广东深圳	售后中心	100.00		新设
东莞东威科技有限公司	人民币5,000万	广东东莞	广东东莞	生产基地	100.00		新设
常熟东威科技有限公司	人民币40,500万	江苏常熟	江苏常熟	生产基地	100.00		新设
东威科技（泰国）有限公司	泰铢500万	泰国	泰国	生产基地	20.00	80.00	新设

### 2. 本集团无合营企业或联营企业。

## 九、政府补助

### 1. 年末无按应收金额确认的政府补助情况

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,528,262.22	7,136,923.16
合计	7,528,262.22	7,136,923.16

### 十、与金融工具相关风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

##### (1) 市场风险

###### 汇率风险

本集团承受外汇风险主要与美元有关,除本集团个别业务以美元、欧元及韩元进行销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产为美元、欧元及韩元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	262,012.21	118,143.10
货币资金-欧元	2,600,000.01	483,300.05
应收账款-美元	2,963,538.40	804,176.00
应收账款-欧元	71,800.00	
应收账款-韩元	20,000,000.00	20,000,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同



## 昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产中,前五名金额合计:198,546,091.41元,占本公司应收账款及合同资产总额的25.62%。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

本集团持有的金融资产和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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	152,687,607.75				152,687,607.75
交易性金融资产	253,785,545.21				253,785,545.21
应收票据	44,451,627.08				44,451,627.08
应收账款	636,011,869.72				636,011,869.72
应收款项融资	7,357,716.16				7,357,716.16
其他应收款	4,008,301.14				4,008,301.14
其他债权投资		457,178,347.22			457,178,347.22
<b>金融负债</b>					
应付票据	110,657,721.71				110,657,721.71
应付账款	253,096,278.18				253,096,278.18
其他应付款	3,587,347.10				3,587,347.10
应付职工薪酬	45,253,367.64				45,253,367.64
一年内到期的非流动负债	3,322,096.69				3,322,096.69
租赁付款额		1,665,845.58	2,515,207.09		4,181,052.67

## 2. 敏感性分析

本集团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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	228,456.07	228,456.07	64,235.84	64,235.84
美元	对人民币贬值 1%	-228,456.07	-228,456.07	-64,235.84	-64,235.84
欧元	对人民币升值 1%	209,982.10	209,982.10	35,874.88	35,874.88
欧元	对人民币贬值 1%	-209,982.10	-209,982.10	-35,874.88	-35,874.88
韩元	对人民币升值 1%	1,102.80	1,102.80	1,104.60	1,104.60
韩元	对人民币贬值 1%	-1,102.80	-1,102.80	-1,104.60	-1,104.60

### 3. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	36,387,955.70	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	34,016,441.26	终止确认	已转移其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
合计		70,404,396.96		

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		253,785,545.21		253,785,545.21
(二) 应收款项融资		7,357,716.16		7,357,716.16
(三) 其他债权投资		457,178,347.22		457,178,347.22
持续以公允价值计量的资产总额		718,321,608.59		718,321,608.59

### 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

对于本集团持有的银行理财产品等,采用现金流量折现模型、同类型工具的市场报价作为估值技术确定其公允价值,估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率;对于本公司应收款项融资,其账龄均在1年以内,其公允价值与摊余成本之间的

差额显著不重大,以其摊余成本近似作为应收款项融资的公允价值。

#### 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

#### 6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

本年度未发生各层级之间的转换。

#### 7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年度使用的估值技术未发生变更。

#### 8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方是刘建波。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
石国伟	公司董事

### 2. 关联交易

#### (1) 关键管理人员薪酬

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬	14,137,123.70	11,827,204.93

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	石国伟(注)	175,409.82	

注:上述其他应付款系董事代垫泰国东威日常支出。

### 4. 关联方承诺

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	19,562,574.96	81,000,000.00
—泰国投资生产基地承诺	61,000,000.00	
合计	80,562,574.96	81,000,000.00

### 2. 或有事项

截至资产负债表日,本集团不存在需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

#### (1) 股份回购

本公司于2024年2月5日召开第二届董事会第十六次会议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》,同意本公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份,回购的股份将全部用于股权激励或员工持股计划,回购价格不超过70.06元/股(含),回购股份的资金总额不低于人民币1,500万元(含)且不超过人民币2,000万元(含),具体回购资金总额以实际使用的资金总额为准,本次回购公司股份实施期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起12个月内。

2024年2月23日,本公司通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式完成回购,实际回购股份400,800股,占公司总股本229,632,000股的0.17%,回购最高价格38.00

元/股,最低价格 37.20 元/股,均价 37.57 元/股,使用资金总额 15,058,235.19 元(不含印花税、交易佣金等交易费用)。

## (2) 资本公积转增股本

本公司以实施权益分派股权登记日的总股本为基数,拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。截至 2023 年 12 月 31 日,公司总股本 229,632,000 股扣减回购专用证券账户中股份总数 400,800 股为 229,231,200 股,以此计算合计拟转增股本 68,769,360 股,转增后公司总股本增加至 298,401,360 股。本方案经本公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过,尚需提交本公司 2023 年年度股东大会审议。

## 2. 利润分配情况

2024 年 4 月 25 日,本公司召开第二届董事会第十七次会议,批准 2023 年度利润分配预案,分配现金股利人民币 57,307,800.00 元(含税)。本方案尚需提交本公司 2023 年年度股东大会审议。

## 3. 销售退回

本集团无在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

## 4. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本集团本年无其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	362,703,285.88	398,442,200.85
1-2年	220,919,022.99	154,871,672.97
2-3年	74,683,525.79	24,321,658.59
3年以上	23,301,041.00	8,684,955.51
其中:3-4年	15,203,381.15	2,057,773.03
4-5年	1,613,480.00	1,618,620.85
5年以上	6,484,179.85	5,008,561.63
<b>小计</b>	<b>681,606,875.66</b>	<b>586,320,487.92</b>
减:坏账准备	77,947,893.73	51,842,030.93

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	603,658,981.93	534,478,456.99

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,353,975.17	1.37	5,789,975.17	61.90	3,564,000.00
按组合计提坏账准备	672,252,900.49	98.63	72,157,918.56	10.73	600,094,981.93
其中：账龄组合	671,035,199.98	98.45	72,157,918.56	10.75	598,877,281.42
合并范围内关联方组合	1,217,700.51	0.18			1,217,700.51
合计	681,606,875.66	100.00	77,947,893.73	11.44	603,658,981.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,603,975.17	1.64	5,914,975.17	61.59	3,689,000.00
按组合计提坏账准备	576,716,512.75	98.36	45,927,055.76	7.96	530,789,456.99
其中：账龄组合	576,716,512.75	98.36	45,927,055.76	7.96	530,789,456.99
合并范围内关联方组合					
合计	586,320,487.92	100.00	51,842,030.93	8.84	534,478,456.99

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市新伟创实业有限公司	7,128,000.00	3,564,000.00	7,128,000.00	3,564,000.00	50.00	预计部分无法收回
赣州卓威电路科技有限公司	1,391,555.94	1,391,555.94	1,391,555.94	1,391,555.94	100.00	预计无法收回
山东蓝色电子科技有限公司	834,419.23	834,419.23	834,419.23	834,419.23	100.00	预计无法收回

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡勋业华光机械科技有限公司	250,000.00	125,000.00				
合计	9,603,975.17	5,914,975.17	9,353,975.17	5,789,975.17	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	361,485,585.37	18,074,279.26	5.00
1-2年	220,919,022.99	22,091,902.30	10.00
2-3年	74,683,525.79	22,405,057.74	30.00
3-4年	8,075,381.15	4,037,690.58	50.00
4-5年	1,613,480.00	1,290,784.00	80.00
5年以上	4,258,204.68	4,258,204.68	100.00
合计	671,035,199.98	72,157,918.56	-

按合并范围内关联方组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,217,700.51		
合计	1,217,700.51		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	5,914,975.17	125,000.00	147,000.00	103,000.00		5,789,975.17
组合计提坏账准备	45,927,055.76	26,230,862.80				72,157,918.56
合计	51,842,030.93	26,355,862.80	147,000.00	103,000.00		77,947,893.73

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	103,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额198,330,691.80元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例26.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额15,709,136.54元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,163,324.35	4,135,213.06
<b>合计</b>	<b>3,163,324.35</b>	<b>4,135,213.06</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

类别	年末余额	年初余额
押金保证金	3,569,398.00	4,188,662.28
员工备用金	213,491.70	392,822.65
其他	533,702.51	560,999.72
<b>合计</b>	<b>4,316,592.21</b>	<b>5,142,484.65</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,889,199.21	3,354,441.18
1-2年	1,140,000.00	15,818.00
2-3年	15,818.00	247,100.00
3年以上	1,271,575.00	1,525,125.47
其中: 3-4年	259,025.00	1,522,575.47
4-5年	1,010,000.00	
5年以上	2,550.00	2,550.00
<b>合计</b>	<b>4,316,592.21</b>	<b>5,142,484.65</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,316,592.21	100.00	1,153,267.86	26.72	3,163,324.35
其中: 账龄组合	4,316,592.21	100.00	1,153,267.86	26.72	3,163,324.35



昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,316,592.21	100.00	1,153,267.86	26.72	3,163,324.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,142,484.65	100.00	1,007,271.59	19.59	4,135,213.06
其中：账龄组合	5,142,484.65	100.00	1,007,271.59	19.59	4,135,213.06
合计	5,142,484.65	100.00	1,007,271.59	19.59	4,135,213.06

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,889,199.21	94,459.96	5.00
1-2年	1,140,000.00	114,000.00	10.00
2-3年	15,818.00	4,745.40	30.00
3-4年	259,025.00	129,512.50	50.00
4-5年	1,010,000.00	808,000.00	80.00
5年以上	2,550.00	2,550.00	100.00
合计	4,316,592.21	1,153,267.86	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	1,007,271.59			1,007,271.59
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	145,996.27			145,996.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,153,267.86			1,153,267.86

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	1,007,271.59	145,996.27				1,153,267.86
<b>合计</b>	<b>1,007,271.59</b>	<b>145,996.27</b>				<b>1,153,267.86</b>

(5) 本年无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山市土地储备中心	押金保证金	1,010,000.00	4-5年	23.40	808,000.00
鄂州富晶电子技术有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	11.58	50,000.00
洛加纳工业园大众有限公司 南宁代表处	押金保证金	500,000.00	1年以内	11.58	25,000.00
沈阳招标中心有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	6.95	15,000.00
中航技国际经贸发展有限公司 深圳分公司	押金保证金	255,000.00	1年以内	5.91	12,750.00
<b>合计</b>		<b>2,565,000.00</b>		<b>59.42</b>	<b>910,750.00</b>

(7) 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,700,000.00		279,700,000.00	211,500,000.00		211,500,000.00
对联营企业投资	-30,776.07		-30,776.07			
合计	279,669,223.93		279,669,223.93	211,500,000.00		211,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广德东威科技有限公司	150,000,000.00		30,000,000.00				180,000,000.00	
深圳昆山东威科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
东莞东威科技有限公司	5,500,000.00		8,700,000.00				14,200,000.00	
常熟东威科技有限公司	51,000,000.00		29,500,000.00				80,500,000.00	
合计	211,500,000.00		68,200,000.00				279,700,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
东威科技(泰国)有限公司					-30,776.07						-30,776.07	
合计					-30,776.07						-30,776.07	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	888,684,071.58	603,721,547.17	975,002,646.72	633,829,875.90
其他业务	2,160,026.72	72,215.69	1,029,751.41	17,699.12
<b>合计</b>	<b>890,844,098.30</b>	<b>603,793,762.86</b>	<b>976,032,398.13</b>	<b>633,847,575.02</b>

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：设备类及其他主营业务	888,684,071.58	603,721,547.17
其他业务	2,160,026.72	72,215.69
<b>合计</b>	<b>890,844,098.30</b>	<b>603,793,762.86</b>
按经营地区分类		
其中：境内	843,268,648.31	573,181,415.22
境外	47,575,449.99	30,612,347.64
<b>合计</b>	<b>890,844,098.30</b>	<b>603,793,762.86</b>
合同类型		
其中：购销合同	890,844,098.30	603,793,762.86
<b>合计</b>	<b>890,844,098.30</b>	<b>603,793,762.86</b>
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	890,844,098.30	603,793,762.86
<b>合计</b>	<b>890,844,098.30</b>	<b>603,793,762.86</b>
按销售渠道分类		
其中：直销	870,016,667.55	594,152,977.16
经销	20,827,430.75	9,640,785.70
<b>合计</b>	<b>890,844,098.30</b>	<b>603,793,762.86</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	50,000,000.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	7,178,347.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,379,699.89	
权益法核算的长期股权投资收益	-30,776.07	
银行理财产品投资收益		4,762,103.49

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,540,410.44
<b>合计</b>	<b>60,527,271.04</b>	<b>3,221,693.05</b>

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-48,181.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,528,262.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,096,294.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	147,000.00	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,137.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,597,759.47	
<b>小计</b>	<b>18,932,996.39</b>	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
减：所得税影响额	2,838,580.12	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>16,094,416.27</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.42	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.20	0.60	0.60

昆山东威科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



姓名: 汤其美  
 Full name: 汤其美  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1964-10-26  
 Date of birth: 1964-10-26  
 工作单位: 瑞华会计师事务所  
 Working unit: (特殊普通合伙)广东分所  
 身份证号码: 320404196410261019  
 Identity card No. 320404196410261019



汤其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检资格核查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



汤其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2019年度年检资格核查。通过文号: 粤注协(2019)94号。

证书编号: 440300590790  
 No. of Certificate: 440300590790  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会  
 发证日期: 1996年05月27日  
 Date of Issuance: 1996年05月27日  
 2019年4月换发



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



汤其美 440300590790

年 月 日



汤其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检资格核查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



姓名: 汤其美  
 证书编号: 440300590790

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

年 月 日





姓名 张子健  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1990-04-25  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 120103199004250711  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

证书编号: 110101360844  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs of Shenzhen

发证日期: 2021 年 09 月 09 日  
 Date of Issuance

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.



姓名: 张子健  
 证书编号: 110101360844

张子健 110101360844

年 / 月 / 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

证书序号: 0014624

### 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》。



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

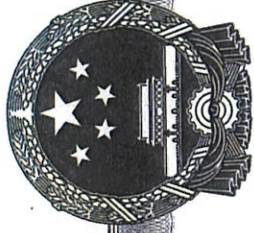
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝华, 谭小博

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2024年01月26日

登记机关

