

# 苏州固锝电子股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州固锝电子股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	459,781,629.30	682,715,696.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	187,122,566.37	140,144,944.13
衍生金融资产		
应收票据	89,752,970.40	139,389,249.21
应收账款	727,578,160.32	559,174,079.64
应收款项融资	87,249,308.59	121,327,831.27
预付款项	74,050,341.58	20,063,848.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,779,679.01	2,012,722.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	480,206,782.86	346,820,137.77
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	2,262,410.37	3,335,406.64
流动资产合计	2,109,783,848.80	2,014,983,915.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	111,935,426.64	125,732,740.32
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,687,168.37	124,974,192.26
其他权益工具投资	24,770,953.33	24,770,953.33
其他非流动金融资产	94,951,408.94	65,364,785.24
投资性房地产	12,960,198.26	13,652,069.36
固定资产	535,070,659.21	503,144,620.37
在建工程	128,377,463.81	88,066,422.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,935,176.39	4,342,990.25
无形资产	17,408,635.33	17,798,081.96
开发支出	926,886.79	500,000.00
商誉	227,231.14	227,231.14
长期待摊费用	1,183,325.48	1,330,494.26
递延所得税资产	19,001,807.47	18,494,489.78
其他非流动资产	36,652,413.34	32,423,470.66
非流动资产合计	1,128,088,754.50	1,020,822,541.75
资产总计	3,237,872,603.30	3,035,806,457.27
流动负债：		
短期借款	131,964,896.63	52,508,471.49
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	185,645,725.69	139,969,476.32
应付账款	302,358,324.76	288,936,677.85
预收款项	1,371,699.59	1,394,059.51
合同负债	14,080,212.26	27,781,262.19
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	14,129,803.24	21,284,375.75
应交税费	13,513,929.31	9,958,073.44
其他应付款	48,344,549.82	31,555,641.07
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	1,823,311.93	552,019.91
其他流动负债	1,708,130.67	5,505,197.87
流动负债合计	714,940,583.90	579,445,255.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,217,884.45	12,168,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,456,001.70	3,773,100.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,178,093.64	1,180,153.40
递延收益	17,797,096.90	19,903,537.59
递延所得税负债	5,941,966.39	6,027,706.67
其他非流动负债	804,221.91	506,895.93
非流动负债合计	41,395,264.99	43,559,393.62
负债合计	756,335,848.89	623,004,649.02
所有者权益：		
股本	807,886,616.00	807,886,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,578,344.61	681,582,865.31
减：库存股	45,151,052.26	
其他综合收益	10,418,870.00	11,202,704.52
专项储备		
盈余公积	126,897,588.13	126,897,588.13
一般风险准备		
未分配利润	870,072,794.76	764,704,113.90
归属于母公司所有者权益合计	2,451,703,161.24	2,392,273,887.86
少数股东权益	29,833,593.17	20,527,920.39
所有者权益合计	2,481,536,754.41	2,412,801,808.25
负债和所有者权益总计	3,237,872,603.30	3,035,806,457.27

法定代表人：吴焱晴    主管会计工作负责人：谢倩倩    会计机构负责人：谢倩倩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	271,297,469.01	491,659,437.89

交易性金融资产	142,179,199.31	82,784,371.19
衍生金融资产		
应收票据	35,018,073.04	48,690,309.80
应收账款	306,922,501.66	264,426,493.15
应收款项融资	34,189,393.89	35,543,470.52
预付款项	9,500,269.81	4,114,472.13
其他应收款	4,230,366.21	1,266,328.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	221,364,395.03	183,770,459.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	175,352.37	130,692.18
流动资产合计	1,024,877,020.33	1,112,386,035.65
非流动资产：		
债权投资	100,997,260.00	114,990,657.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,181,309,517.82	1,101,868,009.05
其他权益工具投资	24,770,953.33	24,770,953.33
其他非流动金融资产	44,651,408.94	45,064,785.24
投资性房地产	8,311,417.36	8,786,772.16
固定资产	368,165,072.40	340,383,016.85
在建工程	120,495,643.52	76,760,823.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,485,665.96	1,641,238.35
无形资产	13,612,672.52	13,949,591.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,004,362.49	4,341,893.10
其他非流动资产	39,032,042.96	35,969,290.66
非流动资产合计	1,907,836,017.30	1,768,527,031.22
资产总计	2,932,713,037.63	2,880,913,066.87
流动负债：		
短期借款	26,845,600.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	40,074,370.99	29,694,839.09
应付账款	260,169,560.69	235,845,168.68

预收款项	239,879.05	288,815.98
合同负债	13,078,838.02	13,840,601.59
应付职工薪酬	6,637,081.95	11,381,191.61
应交税费	2,895,782.53	4,733,723.46
其他应付款	10,373,667.07	7,709,191.06
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	615,544.95	386,285.76
其他流动负债	1,622,396.48	1,701,284.48
流动负债合计	362,552,721.73	305,581,101.71
非流动负债：		
长期借款	13,217,884.45	12,168,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,804,668.21	1,354,380.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,629,845.38	4,826,008.86
递延所得税负债	5,841,295.39	5,932,071.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,493,693.43	24,280,460.37
负债合计	387,046,415.16	329,861,562.08
所有者权益：		
股本	807,886,616.00	807,886,616.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	900,183,816.01	900,188,336.71
减：库存股	45,151,052.26	
其他综合收益	16,053,575.62	16,475,015.99
专项储备		
盈余公积	126,884,167.65	126,884,167.65
未分配利润	739,809,499.45	699,617,368.44
所有者权益合计	2,545,666,622.47	2,551,051,504.79
负债和所有者权益总计	2,932,713,037.63	2,880,913,066.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,670,993,244.25	1,207,928,481.54
其中：营业收入	1,670,993,244.25	1,207,928,481.54
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,510,901,137.82	1,087,853,255.70
其中：营业成本	1,386,757,360.71	974,451,252.68
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	3,395,853.66	5,326,642.54
销售费用	46,467,269.55	28,303,064.30
管理费用	27,060,911.05	28,189,354.77
研发费用	54,956,678.14	49,377,185.01
财务费用	-7,736,935.29	2,205,756.40
其中：利息费用	5,812,058.54	4,141,030.23
利息收入	3,597,908.00	4,085,246.48
加：其他收益	5,105,645.91	9,462,753.96
投资收益（损失以“-”号填列）	10,582,884.38	9,208,594.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,689,131.07	2,377,613.75
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）	-1,057,901.99	3,452,060.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,495,930.40	-4,840,521.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,256,261.25	-697,855.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,137.26	103,462.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,953,405.82	136,763,719.98
加：营业外收入	772,716.14	709,902.70
减：营业外支出	1,462,873.77	3,643,985.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,263,248.19	133,829,637.37
减：所得税费用	23,164,579.82	18,051,109.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,098,668.37	115,778,528.01

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	143,098,668.37	115,778,528.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	140,915,081.49	114,955,749.88
2. 少数股东损益	2,183,586.88	822,778.13
六、其他综合收益的税后净额	-661,748.61	-3,286,822.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-783,834.52	-3,240,399.51
(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	-783,834.52	-3,240,399.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-421,440.37	127,746.92
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-362,394.15	-3,368,146.43
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	122,085.91	-46,423.06
七、综合收益总额	142,436,919.76	112,491,705.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,131,246.97	111,715,350.37
归属于少数股东的综合收益总额	2,305,672.79	776,355.07
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1746	0.1489
(二) 稀释每股收益	0.1746	0.1489

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴焱晴 主管会计工作负责人：谢倩倩 会计机构负责人：谢倩倩

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	584,844,925.68	627,991,216.77
减：营业成本	464,708,730.07	488,558,272.28
税金及附加	1,834,837.13	4,314,877.45
销售费用	7,448,766.12	7,744,198.86

管理费用	17,432,258.70	19,202,684.78
研发费用	21,849,390.41	24,088,094.70
财务费用	-5,970,817.45	-2,136,120.19
其中：利息费用	316,772.32	
利息收入	2,685,630.01	3,857,771.40
加：其他收益	3,127,049.45	6,715,138.54
投资收益（损失以“-”号填列）	8,618,460.06	8,792,331.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,270,849.14	2,210,683.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-605,171.88	3,101,691.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	198,854.88	-826,920.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,774,004.37	-274,584.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,137.26	103,462.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,089,811.58	103,830,328.48
加：营业外收入	622,687.42	577,381.48
减：营业外支出	1,462,525.20	3,618,853.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,249,973.80	100,788,856.28
减：所得税费用	10,511,442.16	14,483,762.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,738,531.64	86,305,094.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,738,531.64	86,305,094.26
（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	-421,440.37	127,746.92
（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	-421,440.37	127,746.92
1. 权益法下可转损益的其他综	-421,440.37	127,746.92



合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	75,317,091.27	86,432,841.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,364,515,432.46	866,665,024.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,114,539.77	7,421,409.46
收到其他与经营活动有关的现金	27,247,327.14	10,387,165.56
经营活动现金流入小计	1,415,877,299.37	884,473,599.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,210,361,180.92	658,999,875.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	164,729,973.45	134,594,040.15
支付的各项税费	23,723,944.97	18,908,168.71
支付其他与经营活动有关的现金	49,666,638.97	53,950,173.41
经营活动现金流出小计	1,448,481,738.31	866,452,257.36
经营活动产生的现金流量净额	-32,604,438.94	18,021,341.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	471,744,044.85	652,132,781.45
取得投资收益收到的现金	5,312,585.31	3,918,159.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-287,168.00	2,448,117.61
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	476,769,462.16	658,499,058.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,201,370.90	79,127,385.30
投资支付的现金	573,112,101.00	731,572,537.19
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		857,771.94
投资活动现金流出小计	688,313,471.90	811,557,694.43
投资活动产生的现金流量净额	-211,544,009.74	-153,058,636.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,000,000.00	298,236,905.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	164,392,720.00	92,153,660.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	
筹资活动现金流入小计	198,422,720.00	390,390,565.96
偿还债务支付的现金	85,473,962.79	60,138,762.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,604,446.83	34,783,404.28
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	45,155,572.97	
筹资活动现金流出小计	171,233,982.59	94,922,166.53
筹资活动产生的现金流量净额	27,188,737.41	295,468,399.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,741,435.26	-1,675,207.80
五、现金及现金等价物净增加额	-210,218,276.01	158,755,897.51
加：期初现金及现金等价物余额	657,842,781.23	379,935,897.28
六、期末现金及现金等价物余额	447,624,505.22	538,691,794.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	514,431,811.99	473,512,046.26
收到的税费返还	16,735,165.59	3,503,182.57
收到其他与经营活动有关的现金	9,069,599.58	6,968,535.88
经营活动现金流入小计	540,236,577.16	483,983,764.71
购买商品、接受劳务支付的现金	329,991,318.87	270,636,963.46
支付给职工以及为职工支付的现金	120,867,002.45	100,632,813.47
支付的各项税费	11,234,279.46	12,135,439.76
支付其他与经营活动有关的现金	30,811,097.70	36,733,528.18
经营活动现金流出小计	492,903,698.48	420,138,744.87
经营活动产生的现金流量净额	47,332,878.68	63,845,019.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	225,413,376.30	628,132,781.45
取得投资收益收到的现金	3,765,206.31	3,697,861.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-287,168.00	2,242,531.58
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	228,891,414.61	634,073,174.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,936,820.45	72,631,153.27
投资支付的现金	345,592,100.00	802,006,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		354,021.94
投资活动现金流出小计	445,528,920.45	874,991,775.21
投资活动产生的现金流量净额	-216,637,505.84	-240,918,600.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		298,236,905.96
取得借款收到的现金	34,392,720.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	34,392,720.00	298,236,905.96
偿还债务支付的现金	8,032,768.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,214,423.59	30,754,584.56
支付其他与筹资活动有关的现金	45,155,572.97	
筹资活动现金流出小计	88,402,765.34	30,754,584.56
筹资活动产生的现金流量净额	-54,010,045.34	267,482,321.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,798,338.47	-823,588.12
五、现金及现金等价物净增加额	-219,516,334.03	89,585,152.77
加：期初现金及现金等价物余额	483,041,412.41	331,919,295.92
六、期末现金及现金等价物余额	263,525,078.38	421,504,448.69

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	807,886,616.00				681,582,865.31		11,202,704.52		126,897,588.13		764,704,113.90		2,392,273,887.6	20,527,920.39	2,412,808,255
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	807,886,616.00				681,582,865.31		11,202,704.52			126,897,588.13		764,704,113.90		2,392,273,887.86	20,529,920.39	2,412,801,808.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,520.70	45,151,052.26	-783,834.52					105,368,680.86		59,429,273.38	9,305,672.78	68,734,946.16
（一）综合收益总额							-783,834.52					140,915,081.49		140,131,246.97	9,305,672.78	149,436,919.75
（二）所有者投入和减少资本					-4,520.70	45,151,052.26								-45,155,572.96		-45,155,572.96
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-4,520.70	45,151,052.26								-45,155,572.96		-45,155,572.96
（三）利润分配												-35,546,403		-35,546,403		-35,546,403
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-35,546,403		-35,546,403		-35,546,403
4. 其他																

(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期末余额	807,886,616.00				681,578,344.61	45,151,052.26	10,418,870.00		126,897,588.13		870,072,794.76		2,451,703,161.24	29,833,593.17		2,481,536,754.41	

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	768,864,673.00				401,461,178.78		29,171,106.89		109,212,643.25		595,429,243.03		1,904,138,844.95	8,175,660.73		1,912,314,505.68
加：会计政策变更																
前																

期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	768,864,673.00			401,461,178.78		29,171,106.89		109,212,643.25		595,429,243.03		1,904,138,844.95	8,175,660.73	1,912,314,505.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,021,943.00			263,449,593.34		-3,240,399.51				84,201,162.96		383,432,299.79	776,355.07	384,208,654.86
（一）综合收益总额						-3,240,399.51				114,955,749.88		111,715,350.37	776,355.07	112,491,705.44
（二）所有者投入和减少资本	39,021,943.00			263,449,593.34								302,471,536.34		302,471,536.34
1. 所有者投入的普通股	39,021,943.00			259,348,668.34								298,370,611.34		298,370,611.34
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				4,100,925.00								4,100,925.00		4,100,925.00
（三）利润分配										-30,754,586.92		-30,754,586.92		-30,754,586.92
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者（或股										-30,		-30,		-30,

东)的分配											754,586.92		754,586.92		754,586.92
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	807,886.60			664,910.72		25,930,707.38		109,212,643.25		679,630,405.99		2,287,571.14	8,952,015.80		2,296,523,160.54

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	807,886,616.00				900,188,336.71		16,475,015.99		126,884,167.65	699,617,368.44		2,551,051,504.79

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	807,886,616.00				900,188,336.71		16,475,015.99		126,884,167.65	699,617,368.44		2,551,051,504.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,520.70	45,151,052.26	-421,440.37			40,192,131.01		-5,384,882.32
（一）综合收益总额							-421,440.37			75,738,531.64		75,317,091.27
（二）所有者投入和减少资本					-4,520.70	45,151,052.26						-45,155,572.96
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-4,520.70	45,151,052.26				45,155,572.96		45,155,572.96
（三）利润分配										-35,546,400.63		-35,546,400.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,546,400.63		-35,546,400.63
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												



2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	807,886,616.00				900,183,816.01	45,151,052.26	16,053,575.62		126,884,167.65	739,809,499.45		2,545,666,622.47

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,864,673.00	0.00	0.00	0.00	620,066,650.18	0.00	28,660,387.47	0.00	109,199,222.77	571,207,451.49		2,097,998,384.91
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	768,864,673.00		0.00	0.00	620,066,650.18	0.00	28,660,387.47	0.00	109,199,222.77	571,207,451.49		2,097,998,384.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	39,021,943.00		0.00	0.00	263,449,593.34	0.00	127,746.92	0.00	0.00	55,550,507.34		358,149,790.60
(一) 综合							127,746.92			86,300.00		86,430.00

收益总额							46.92			5,094.26		2,841.18
(二)所有者投入和减少资本	39,021,943.00		0.00	0.00	263,449,593.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		302,471,536.34
1.所有者投入的普通股	39,021,943.00				259,348,668.34							298,370,611.34
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4.其他					4,100,925.00							4,100,925.00
(三)利润分配	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,754,586.92		-30,754,586.92
1.提取盈余公积												0.00
2.对所有者(或股东)的分配										-30,754,586.92		-30,754,586.92
3.其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1.资本公积转增资本(或股本)												0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
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												0.00
(五)专项储备												0.00
1.本期提取												0.00

2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	807,886,616.00		0.00	0.00	883,516,243.52	0.00	28,788,134.39	0.00	109,199,222.77	626,757,958.83		2,456,148,175.51

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

苏州固锔电子股份有限公司（以下简称“苏州固锔”或“公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部(外经贸资二函[2002]765号文件)批准，由原苏州固锔电子有限公司改制设立的外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]97号文“关于核准苏州固锔电子股份有限公司公开发行股票的通知”核准，向社会公开发行人民币普通股 3,800 万股，发行后公司的股本总额为 13,800 万元。2006 年 11 月 16 日公司 3,800 万 A 股在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“苏州固锔”，证券代码为“002079”。所属行业为电子元器件制造业。

2012 年 4 月，根据苏州固锔 2011 年度股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 321,359,832.00 元，公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 321,359,832.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 321,359,832.00 元，变更后的注册资本为人民币 723,059,622.00 元。

2013 年 3 月，根据苏州固锔电子股份有限公司 2009 年第三届董事会第七次会议、2010 年第一次临时股东大会审议通过的《苏州固锔电子股份有限公司 A 股股票期权激励计划（2009）《修订稿》，由谢倩倩等 56 名股票期权激励对象行权，增加注册资本 3,227,065.00 元，变更后的注册资本为人民币 726,286,687.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 3 月 20 日出具信会师报字[2013]第 110675 号验资报告审验。

2013 年 7 月，根据苏州固锔电子股份有限公司 2009 年第三届董事会第七次会议、2010 年第一次临时股东大会审议通过的《苏州固锔电子股份有限公司 A 股股票期权激励计划（2009）（修订稿）》、2012 年第四届董事会第十一次会议通过的《关于 A 股股票期权激励计划激励对象第二个行权期可行权的议案》、2013 年第四届董事会第十七次会议通过的《关于调整公司 A 股股票期权激励计划行权价格的议案》及《关于调整公司 A 股股票期权授予数量的议案》，由吴念博等 4 名股票期权激励对象行权，增加注册资本 1,684,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 727,971,487.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 7 月 18 日出具信会师报字[2013]第 113595 号验资报告审验。

2020年，经本公司第六届董事会第十三次会议、第十五次会议，2020年第一次临时股东大会会议审议通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案。2020年9月30日，中国证监会核发《关于核准苏州固锴电子股份有限公司向苏州阿特斯阳光电力科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]2474号），核准苏州固锴向苏州阿特斯阳光电力科技有限公司等交易对方发行合计40,893,186股股份购买相关资产，核准苏州固锴非公开发行股份募集配套资金不超过30,124.94万元。2020年11月苏州固锴已收到苏州阿特斯阳光电力科技有限公司等交易对方持有的苏州晶银新材料科技有限公司45.20%股权缴纳的注册资本人民币40,893,186元，苏州固锴变更后的累计注册资本为人民币768,864,673.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年11月25日出具信会师报字[2020]第ZA15937号验资报告审验。

2021年5月24日，苏州固锴已收到JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION、国泰君安证券股份有限公司、诺德基金管理有限公司、北京益安资本管理有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司、淄博驰泰诚运证券投资合伙企业（有限合伙）、苏州高新投资管理有限公司、上海纯达资产管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、上海铂绅投资中心（有限合伙）、中国银河证券股份有限公司、财通基金管理有限公司以现金出资缴纳的新增注册资本（股本）人民币叁仟玖佰零贰万壹仟玖佰肆拾叁元（小写：39,021,943.00元）。截至2021年5月24日止，变更后的累计注册资本人民币807,886,616.00元，股本807,886,616.00元。

截止2022年6月30日，公司总股本为人民币807,886,616.00元。

本公司的母公司为苏州通博电子器材有限公司，本公司的实际控制人为吴念博。

公司注册地：江苏省苏州市通安开发区通锡路31号。

公司的经营范围包括：设计、制造和销售各类半导体芯片、各类二极管、三极管；生产加工汽车整流器、汽车电器部件、大电流硅整流桥堆及高压硅堆；集成电路封装；电镀加工电子元件以及半导体器件相关技术的开发、转让和服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2022年8月26日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

苏州固锴电子股份有限公司于2022年3月24日召开第七届董事会第七次会议&第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，独立董事发表了同意的意见，详见2022年3月26日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《董事会决议公告》《监事会决议公告》《关于会计估计变更的公告》（公告编号：2022-007、2022-008、2022-014）。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调

整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## 2) 处置子公司

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利

润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当年12个月月初汇率与月末汇率加权平均确认的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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



1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

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

### (4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人

签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

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

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

未显著增加。

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

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

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

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

## 11、应收票据

公司按照类似信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款进行分组：

### 1) 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### ①应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②应收账款

应收账款组合1：外部客户款项

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

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

## 12、应收账款

公司按照类似信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款进行分组：

### 1) 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### ①应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

应收账款组合1：外部客户款项

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

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

### 13、应收款项融资

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征进行初始分类。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合2：押金

其他应收款组合3：其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## **16、合同资产**

### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

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

### **(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## **17、合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足

下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 20、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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



外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	5-10%	4.75-1.5%
房屋、建筑物装修改造	年限平均法	5-10	0-10%	20-9%
机器设备	年限平均法	3-10	2-10%	33-9%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	0-10%	18-20%
运输工具	年限平均法	5	0-10%	18-20%

## 23、在建工程

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

## 24、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## 25、使用权资产

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

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(3) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权利证书证载年限	权利证书证载年限
计算机软件	5年	5年
专利权、专有技术	3-5年	3-5年

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 29、合同负债

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

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

相关资产成本。

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

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

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **(1) 设定提存计划**

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

### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

退福利的重组相关的成本或费用时。

### 31、租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

### 32、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币



时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

### 33、股份支付

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## (2) 具体原则

公司产品销售收入分内销产品收入和外销产品收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已按照合约将产品交付给购货方，客户收到商品后签回收货单，且产品销售收入金额确定，已经收到货款或取得收款凭据，相关经济利益很可能流入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已按合约将产品出口报关，并拿到物流公司出具的货运提单，相关收入和成本能可靠计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 35、政府补助

### (1)类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2)确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3)会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

## 37、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 本公司作为承租人

##### 1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

##### 2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，

但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 1) 经营租赁会计处理

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

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 套期会计

##### (1) 套期保值的分类

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### (2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期

策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### (3) 套期会计处理方法

#### 1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### 2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了



对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 分部报告

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

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

## 39、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据财政部发布的《企业会计准则第4号—固定资产》“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更。”的规定做相应变更。	公司于2022年3月24日召开的第七届董事第七次会议，2022年4月19日召开的2021年年度股东大会，审议通过《关于会计估计变更的议案》	2022年01月01日	

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%
消费税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州固得电子股份有限公司	15%
苏州晶银新材料科技有限公司	15%
江苏艾特曼电子科技有限公司	25%
苏州固得新能源科技有限公司	25%
苏州固得（香港）电子股份有限公司	16.50%
固得半导体美国股份有限公司（联邦税、州税）	28%
AIC SEMICONDUCTOR SDN. BHD.（以下简称“AICS”）	24%
苏州国润固祺创业投资合伙企业（有限合伙）	适用合伙企业税收
固得电子科技（苏州）有限公司	25%
宿迁固德半导体有限公司	20%
苏州德信芯片科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

高新技术企业认定管理工作网于2020年12月2日公告《关于公示江苏省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》及其附件《江苏省2020年第一批拟认定高新技术企业名单》，本公司及子公司苏州晶银享受高新技术企业的所得税优惠政策，企业所得税减按15%计缴，高新技术企业证书2021年已下发。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,859.58	38,037.78
银行存款	450,167,428.90	660,751,164.60
其他货币资金	9,592,340.82	21,926,494.36
合计	459,781,629.30	682,715,696.74
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,592,327.73	21,670,827.20

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	187,122,566.37	140,144,944.13
其中：		
衍生金融资产	703,213.27	703,213.27
其他（理财）	186,419,353.10	139,441,730.86
其中：		
合计	187,122,566.37	140,144,944.13

其他说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	62,527,662.10	73,756,488.87
商业承兑票据	27,780,926.84	66,972,204.43
坏帐准备	-555,618.54	-1,339,444.09
合计	89,752,970.40	139,389,249.21

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,800,000.00
合计	18,800,000.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	613,620,822.71	
合计	613,620,822.71	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,168,601.32
合计	1,168,601.32

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	30,069,939.76	3.74%	30,069,939.76	100.00%		32,115,992.81	5.10%	32,115,992.81	100.00%	

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按单项计提坏账准备	30,069,939.76	3.74%	30,069,939.76	100.00%		32,115,992.81	5.10%	32,115,992.81	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	774,400,841.87	96.26%	46,822,681.55	6.05%	727,578,160.32	597,829,304.24	94.90%	38,655,224.60	6.47%	559,174,079.64
其中：										
外部客户账龄组合	774,493,869.39	96.27%	46,822,681.55	6.05%	727,671,187.84	597,829,304.24	94.90%	38,655,224.60	6.47%	559,174,079.64
合计	804,470,781.63	100.00%	76,892,621.31		727,578,160.32	629,945,297.05	100.00%	70,771,217.41		559,174,079.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	22,946,729.11	22,946,729.11	100.00%	预计难以收回
第二名	2,796,810.16	2,796,810.16	100.00%	预计难以收回
第三名	163,335.50	163,335.50	100.00%	预计难以收回
第四名	411,494.35	411,494.35	100.00%	预计难以收回
第五名	1,204,117.49	1,204,117.49	100.00%	预计难以收回
第六名	617,720.00	617,720.00	100.00%	预计难以收回
第七名	11,388.10	11,388.10	100.00%	预计难以收回
第八名	937,503.92	937,503.92	100.00%	预计难以收回
第九名	491,942.32	491,942.32	100.00%	预计难以收回
第十名	311,572.97	311,572.97	100.00%	预计无法收回
第十一名	177,325.84	177,325.84	100.00%	预计无法收回
合计	30,069,939.76	30,069,939.76		

按组合计提坏账准备：按账龄计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	755,315,727.91	30,368,450.14	4.02%
1-2年	11,316,511.26	8,685,628.71	76.75%
2年以上	7,768,602.70	7,768,602.70	100.00%
合计	774,400,841.87	46,822,681.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	755,315,727.90
1至2年	16,277,370.49
2至3年	32,877,683.24
合计	804,470,781.63

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,115,992.81		2,046,053.05			30,069,939.76
按组合计提坏账准备	38,655,224.60	8,218,323.60	23,266.67	27,600.00		46,822,681.55
合计	70,771,217.41	8,218,323.60	2,069,319.72	27,600.00		76,892,621.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,600.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江利博能源有限公司	货款	27,600.00	债务重组	总经理审批	否
合计		27,600.00			

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	75,134,266.79	9.34%	3,756,713.34
第二名	65,793,150.46	8.18%	3,289,657.52
第三名	50,466,209.00	6.27%	2,523,310.45
第四名	48,766,822.57	6.06%	2,438,341.13
第五名	46,965,711.96	5.84%	2,348,285.60
合计	287,126,160.78	35.69%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	87,249,308.59	121,327,831.27
合计	87,249,308.59	121,327,831.27

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	121,327,831.27	87,249,308.59	121,327,831.27		87,249,308.59	0.00
合计	121,327,831.27	87,249,308.59	121,327,831.27	0.00	87,249,308.59	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	73,610,546.75	99.41%	19,949,772.43	99.43%
1至2年		0.00%	0.00	0.00%
2至3年		0.00%	0.00	0.00%
3年以上	439,794.83	0.59%	114,075.62	0.57%
合计	74,050,341.58		20,063,848.05	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	21,159,454.43	28.57
第二名	9,687,071.52	13.08
第三名	6,012,701.60	8.12
第四名	5,973,943.68	8.07
第五名	5,931,466.67	8.01
合计	48,764,637.90	65.85

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,779,679.01	2,012,722.07
合计	1,779,679.01	2,012,722.07

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,101,987.43	1,377,856.72
备用金	185,024.66	15,034.66
其他单位间往来	917,872.82	1,137,250.18
其他个人往来(代扣代缴)	872,945.62	594,999.51
合计	3,077,830.53	3,125,141.07

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,112,419.00			1,112,419.00
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	186,036.73			186,036.73
本期转回	304.19			304.19
2022年6月30日余额	1,298,151.52			1,298,151.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况



□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,938,222.44
1 至 2 年	58,270.00
2 至 3 年	1,081,338.09
合计	3,077,830.53

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	606,595.89	2 年以上	19.71%	606,595.89
第二名	其他个人往来（代扣代缴）	581,290.44	1 年以内	18.89%	29,064.52
第三名	押金、保证金	174,000.00	2 年以上	5.65%	174,000.00
第四名	其他单位间往来	137,283.52	1 年以内	4.46%	13,497.78
第五名	其他单位间往来	133,214.61	1 年以内	4.33%	6,660.73
合计		1,632,384.46		53.04%	829,818.92

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	273,820,006.44	10,687,365.39	263,132,641.05	196,943,963.95	9,649,228.13	187,294,735.82
在产品	47,594,598.02	814,042.64	46,780,555.38	38,742,450.26	923,691.93	37,818,758.33
库存商品	144,610,558.27	3,236,413.60	141,374,144.67	115,888,949.71	6,911,884.36	108,977,065.35
在途物资	0.00		0.00	7,841,942.74		7,841,942.74
委托加工物资	29,243,205.95	323,764.19	28,919,441.76	5,637,899.42	750,263.89	4,887,635.53
合计	495,268,368.68	15,061,585.82	480,206,782.86	365,055,206.08	18,235,068.31	346,820,137.77

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,649,228.13	1,184,197.10		146,059.84		10,687,365.39
在产品	923,691.93	0.00		109,649.29		814,042.64
库存商品	6,911,884.36	1,072,064.15		4,747,534.91		3,236,413.60
委托加工物资	750,263.89	0.00		426,499.70		323,764.19
合计	18,235,068.31	2,256,261.25	0.00	5,429,743.74	0.00	15,061,585.82

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,087,058.00	1,575,259.98
待认证进项税	130,692.18	1,760,146.66
待摊费用	44,660.19	
合计	2,262,410.37	3,335,406.64

其他说明：

## 10、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	111,935,426.64		111,935,426.64	125,732,740.32		125,732,740.32
合计	111,935,426.64	0.00	111,935,426.64	125,732,740.32	0.00	125,732,740.32

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州硅能半导体科技股份有限公司	14,415,406.30			-125,683.14						14,289,723.16	
苏州超樊电子有限公司	13,050,111.66			169,104.31					88,146.79	13,307,362.76	
苏州明瞳传感科技有限公司	42,440,478.22			5,573,664.17	-421,440.37					47,592,702.02	
江苏圣源庠文化传播有限公司	2,693,471.50			-398,494.15						2,294,977.35	
苏州华镔半导体有限公司	22,590,227.98	11,892,100.00		-1,064,421.50						33,417,906.48	
马鞍山洪滨丝画手工艺术有限公司	29,784,496.60									29,784,496.60	
小计	124,974,192.26	11,892,100.00		4,154,169.69	-421,440.37				88,146.79	140,687,168.37	
合计	124,974,192.26	11,892,100.00		4,154,169.69	-421,440.37				88,146.79	140,687,168.37	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏中晟智源科技产业有限公司		
苏州国发创新资本投资有限公司	24,770,953.33	24,770,953.33
合计	24,770,953.33	24,770,953.33

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏中晟智源科技产业有限公司			5,000,000.00		非交易持有目的	
苏州国发创新资本投资有限公司		26,770,953.33			非交易持有目的	

其他说明：

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,951,408.94	65,364,785.24
合计	94,951,408.94	65,364,785.24

其他说明：

## 14、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,696,848.89	463,132.10	0.00	26,159,980.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	25,696,848.89	463,132.10	0.00	26,159,980.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,460,311.95	47,599.68	0.00	12,507,911.63
2. 本期增加金额	663,435.18	28,435.92	0.00	691,871.10
(1) 计提或摊销	620,804.34	18,077.40	0.00	638,881.74
固定资产、投资性房地产转入	42,630.84	10,358.52		52,989.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,123,747.13	76,035.60	0.00	13,199,782.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,573,101.76	387,096.50	0.00	12,960,198.26
2. 期初账面价值	13,236,536.94	415,532.42	0.00	13,652,069.36

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	535,070,659.21	503,144,620.37
合计	535,070,659.21	503,144,620.37

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	房屋建筑物装修改造	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	243,277,609.87	998,067,108.26	318,447,421.93	5,453,340.96	20,814,849.94	1,586,060,330.96
2. 本期增加金额	-68,705.03	91,248,022.51	63,738,149.68	133,945.66	0.00	155,051,412.82
(1) 购置	0.00	62,975,648.53	60,341,554.08	134,502.65	0.00	123,451,705.26
(2) 在建工程转入	0.00	28,606,876.15	3,375,841.61	0.00	0.00	31,982,717.76
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
汇率变动	-68,705.03	-334,502.17	20,753.99	-556.99	0.00	-383,010.20
3. 本期减少金额	94,254.18	79,806,087.24	26,736,933.81	0.00	0.00	106,637,275.23
(1) 处置或报废	0.00	79,806,087.24	26,736,933.81	0.00	0.00	106,543,021.05
转入投资性房地产	94,254.18					94,254.18
4. 期末余额	243,114,650.66	1,009,509,043.53	355,448,637.80	5,587,286.62	20,814,849.94	1,634,474,468.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	91,281,703.31	733,724,605.01	218,642,090.84	3,021,891.75	3,066,136.58	1,049,736,427.49
2. 本期增加金额	4,111,917.83	56,002,910.37	28,506,712.60	325,748.81	936,668.15	89,883,957.76
(1) 计提	3,523,979.88	53,894,221.22	28,402,052.98	273,627.38	936,668.15	87,030,549.61
企业合并增加	613,243.28	2,408,210.86	110,184.03	52,623.21	0.00	3,184,261.38
汇率变动	-25,305.33	-299,521.71	-5,524.41	-501.78	0.00	-330,853.23
3. 本期减少金额	85,261.68	56,306,426.10	16,997,192.81	0.00	0.00	73,388,880.59
(1) 处置或报废	0.00	56,306,426.10	16,997,192.81	0.00	0.00	73,303,618.91
转入投资性房地产	85,261.68	0.00	0.00	0.00	0.00	85,261.68
4. 期末余额	95,308,359.46	733,421,089.28	230,151,610.63	3,347,640.56	4,002,804.73	1,066,231,504.66
三、减值准备						
1. 期初余额	1,043,055.21	31,861,703.1	274,524.73	0.00	0.00	33,179,283.1

额		6				0
2. 本期增加金额	-665.29	-6,313.13	0.00	0.00	0.00	-6,978.42
(1) 计提	-665.29	-6,313.13	0.00	0.00	0.00	-6,978.42
	0.00	0.00				0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
4. 期末余额	1,042,389.92	31,855,390.03	274,524.73	0.00	0.00	33,172,304.68
四、账面价值						
1. 期末账面价值	146,763,901.28	244,232,564.22	125,022,502.44	2,239,646.06	16,812,045.21	535,070,659.21
2. 期初账面价值	150,952,851.35	232,480,800.09	99,530,806.36	2,431,449.21	17,748,713.36	503,144,620.37

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,062,803.58	4,871,621.17	1,484,902.04	706,280.37	
电子设备、器具及家具	997,135.17	690,472.79	206,948.75	99,713.63	
合计	8,059,938.75	5,562,093.96	1,691,850.79	805,994.00	

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	128,377,463.81	88,066,422.82
合计	128,377,463.81	88,066,422.82

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他生产线设备安装工程	126,422,814.22	1,717,388.08	124,705,426.14	89,052,460.46	1,717,388.08	87,335,072.38
其他工程	498,503.81		498,503.81	446,201.92		446,201.92
厂房新建工程	3,173,533.86		3,173,533.86	285,148.52		285,148.52
合计	130,094,851.89	1,717,388.08	128,377,463.81	89,783,810.90	1,717,388.08	88,066,422.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
塑封机	10,200,000.00		3,398,230.06			3,398,230.06	33.00%	设备入场,调试				募股资金
芯片焊接机	38,960,000.00	28,403,520.28	-611,061.94	3,530,020.44		24,262,437.90	62.00%	设备入场,调试				其他
铝线焊接机	7,765,000.00	2,132,743.37	9,886,061.91	1,654,867.26		10,363,938.02	133.00%	设备入场,调试				其他
合计	56,925,000.00	30,536,263.65	12,673,230.03	5,184,887.70		38,024,605.98						

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,555,171.23	4,555,171.23
2. 本期增加金额	-1,727,619.32	-1,727,619.32
	-1,727,619.32	-1,727,619.32
3. 本期减少金额	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	2,827,551.91	2,827,551.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	212,180.98	212,180.98
2. 本期增加金额	321,432.89	321,432.89
(1) 计提	321,432.89	321,432.89
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	533,613.87	533,613.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		



3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,293,938.04	2,293,938.04
2. 期初账面价值	4,342,990.25	4,342,990.25

其他说明：

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,985,711.30	23,661,622.92	16,000,000.00	8,937,339.73	72,584,673.95
2. 本期增加金额				136,991.15	136,991.15
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				97,168.14	97,168.14
(1) 处置					
4. 期末余额	23,985,711.30	23,661,622.92	16,000,000.00	8,977,162.74	72,624,496.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,560,671.95	23,661,622.92	16,000,000.00	7,564,297.12	54,786,591.99
2. 本期增加金额	247,603.08			181,666.56	429,269.64
(1) 计提	247,603.08			181,666.56	429,269.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,808,275.03	23,661,622.92	16,000,000.00	7,745,963.68	55,215,861.63

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	16,177,436.27			1,231,199.06	17,408,635.33
2. 期初账面 价值	16,425,039.35			1,373,042.61	17,798,081.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	委托开发 支出	确认为无 形资产	转入当期 损益		
	500,000.00			426,886.79				926,886.79
合计	500,000.00			426,886.79				926,886.79

其他说明

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
苏州固得新能源科技有限公司	36,294.32					36,294.32
得盛易（苏州）精密科技有限公司		227,231.14				227,231.14
合计	36,294.32	227,231.14				263,525.46

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
苏州固得新能源科技有限公司	36,294.32					36,294.32
合计	36,294.32					36,294.32

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房电力 电缆绿化工程	1,330,494.26		147,168.78		1,183,325.48
合计	1,330,494.26		147,168.78		1,183,325.48

其他说明

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,194,583.18	14,616,219.64	91,663,885.07	14,029,896.36
内部交易未实现利润			6,498,653.33	974,798.00
可抵扣亏损	8,203,875.77	1,425,192.83	8,205,733.88	1,353,946.09
无形资产摊销	5,837,773.33	875,666.00		
递延收益	14,021,418.31	2,103,212.75	14,894,195.52	2,234,129.33
合计	123,257,650.59	19,020,291.22	121,262,467.80	18,592,769.78

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	39,065,194.25	5,859,779.14	40,202,341.12	6,030,351.17
固定资产折旧	491,308.04	100,671.00	466,733.12	95,635.50
合计	39,556,502.29	5,960,450.14	40,669,074.24	6,125,986.67

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	18,483.75	19,001,807.47	98,280.00	18,494,489.78
递延所得税负债	18,483.75	5,941,966.39	98,280.00	6,027,706.67

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-1,346,896.39	4,060,777.19
可抵扣亏损	72,276,501.85	63,914,955.47
合计	70,929,605.46	67,975,732.66

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	2,103,207.70	2,217,318.29	
2025	2,423,728.41	2,423,728.41	
2026	428,818.64	446,585.20	
2027	2,257,671.31	1,716,404.96	
2028	3,369,006.33	3,369,006.33	
2029	1,567,154.08	1,567,154.08	
2030	40,126,223.50	40,126,223.50	
2031	12,048,534.70	12,048,534.70	
2032	7,952,157.18		
合计	72,276,501.85	63,914,955.47	

其他说明

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	36,652,413.34		36,652,413.34	32,423,470.66		32,423,470.66
采购款	4		4	6		6
合计	36,652,413.34		36,652,413.34	32,423,470.66		32,423,470.66

其他说明：

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,395.55	74,244.22
信用借款	131,845,600.00	52,400,000.00
应付利息	84,901.08	34,227.27
合计	131,964,896.63	52,508,471.49

短期借款分类的说明：

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	185,645,725.69	139,969,476.32
合计	185,645,725.69	139,969,476.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料物资采购款	261,871,479.50	243,275,612.09
设备及工程款	40,486,845.26	45,661,065.76
合计	302,358,324.76	288,936,677.85

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,512,853.92	根据公司资金安排计划进行偿还
第二名	699,898.01	根据公司资金安排计划进行偿还
第三名	697,110.10	根据公司资金安排计划进行偿还
第四名	627,419.52	根据公司资金安排计划进行偿还
第五名	584,587.64	根据公司资金安排计划进行偿还
第六名	382,201.88	根据公司资金安排计划进行偿还
合计	4,504,071.07	

其他说明：

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	1,131,820.54	1,105,243.53
租赁费	239,879.05	288,815.98

合计	1,371,699.59	1,394,059.51
----	--------------	--------------

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款	14,080,212.26	27,781,262.19
合计	14,080,212.26	27,781,262.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,284,375.75	147,330,831.73	154,487,061.16	14,128,146.32
二、离职后福利-设定提存计划		10,429,664.81	10,428,007.89	1,656.92
合计	21,284,375.75	157,760,496.54	164,915,069.05	14,129,803.24

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,197,358.92	133,262,425.52	140,516,467.17	13,943,317.27
2、职工福利费		3,851,215.67	3,851,215.67	
3、社会保险费		5,341,552.50	5,293,830.31	47,722.19
其中：医疗保险费		4,311,959.92	4,310,454.42	1,505.50
工伤保险费		549,513.46	503,414.77	46,098.69
生育保险费		480,079.12	479,961.12	118.00
4、住房公积金	2,400.00	3,898,560.80	3,900,360.80	600.00
5、工会经费和职工教育经费	84,616.83	977,077.24	925,187.21	136,506.86
合计	21,284,375.75	147,330,831.73	154,487,061.16	14,128,146.32

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,109,352.00	10,107,826.08	1,525.92
2、失业保险费		320,312.81	320,181.81	131.00
合计		10,429,664.81	10,428,007.89	1,656.92

其他说明

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,057,047.87	1,539,260.63
企业所得税	14,357,369.36	6,580,945.28
个人所得税	344,930.63	484,770.02
城市维护建设税	152,788.11	435,874.75
土地使用税	52,398.39	97,986.40
房产税	513,806.55	506,444.72
教育费附加	81,947.13	263,934.29
印花税	67,422.00	48,542.34
环境保护税	315.01	315.01
合计	13,513,929.31	9,958,073.44

其他说明

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,344,549.82	31,555,641.07
合计	48,344,549.82	31,555,641.07

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他待支付款项	34,519,180.74	5,420,665.40
待支付费用	9,079,716.44	25,816,739.67
押金保证金	4,745,652.64	318,236.00
合计	48,344,549.82	31,555,641.07

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,823,311.93	552,019.91

合计	1,823,311.93	552,019.91
----	--------------	------------

其他说明：

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待申报销项税	1,708,130.67	5,505,197.87
合计	1,708,130.67	5,505,197.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,217,884.45	12,168,000.00
合计	13,217,884.45	12,168,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,304,966.95	4,163,663.59
未确认融资费用	-3,848,965.25	-390,563.56
合计	2,456,001.70	3,773,100.03

其他说明：

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,903,537.59		2,106,440.69	17,797,096.90	
合计	19,903,537.59		2,106,440.69	17,797,096.90	

涉及政府补助的项目：



单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
动迁补偿- 电镀厂	304,478.1 9			150,865.2 0			153,612.9 9	与资产相 关
国产集成 电路封测 关键设备 与材料量 产应用工 程	4,521,530 .67			1,045,298 .28			3,476,232 .39	与资产相 关
高效太阳 能电池正 面电极银 浆的研发 与产业化	45,833.21			25,000.00			20,833.21	与资产相 关
苏州高新 区科技局 环境友好 型无铅太 阳能电池 正面电极 银浆的研 发与产业 化	137,500.0 0			12,500.00			125,000.0 0	与资产相 关
2018年省 科技成果 转化专项 资金-新型 PERC 高效 光伏电池 正面用高 性能电子 银浆研发 及产业化	3,812,726 .21			314,469.2 2			3,498,256 .99	与资产相 关
2019年江 苏省战略 性新兴产 业发展专 项资金-基 于新一代 高效光伏 电池技术 的高性能 银浆的研 发及产业 化	11,081,46 9.31			558,307.9 9			10,523,16 1.32	与资产相 关

其他说明：

### 37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付国润固祺其他投资人权益款	804,221.91	506,895.93

合计	804,221.91	506,895.93
----	------------	------------

其他说明：

### 38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	807,886,616.00						807,886,616.00

其他说明：

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	530,198,129.58		4,520.70	530,193,608.88
其他资本公积	151,384,735.73			151,384,735.73
合计	681,582,865.31		4,520.70	681,578,344.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		45,151,052.26		45,151,052.26
合计		45,151,052.26		45,151,052.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,955,310.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,955,310.33
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00					0.00		0.00

权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00						0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	15,955,310.33						0.00		15,955,310.33
企业自身信用风险公允价值变动	0.00						0.00		0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,752,605.81	-661,748.61	0.00	0.00	0.00	-783,834.52	122,085.91	-	-5,536,440.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	476,559.95	-421,440.37				-421,440.37			55,119.58
其他债权投资公允价值变动	0.00						0.00		0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00						0.00		0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00						0.00		0.00
现金流量套期储备	0.00						0.00		0.00
外币财务报表折算差额	-5,229,165.76	-240,308.24				-362,394.15	122,085.91	-	-5,591,559.92
其他综合收益合计	11,202,704.52	-661,748.61	0.00	0.00	0.00	-783,834.52	122,085.91		10,418,870.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,897,588.13			126,897,588.13
合计	126,897,588.13			126,897,588.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	764,704,113.90	595,429,243.03
调整后期初未分配利润	764,704,113.90	595,429,243.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,915,081.49	114,955,749.88
应付普通股股利	35,546,400.63	30,754,586.92
期末未分配利润	870,072,794.76	679,630,405.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,669,974,358.51	1,386,275,697.82	1,207,448,950.71	973,833,095.44
其他业务	1,018,885.74	481,662.89	479,530.83	618,157.24
合计	1,670,993,244.25	1,386,757,360.71	1,207,928,481.54	974,451,252.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,670,993,244.25			1,670,993,244.25
其中：				
半导体	678,927,277.80			678,927,277.80
新能源材料	991,047,080.71			991,047,080.71
其他	1,018,885.74			1,018,885.74
按经营地区分类	1,670,993,244.25			1,670,993,244.25
其中：				
中国大陆	1,242,706,860.20			1,242,706,860.20
中国大陆以外的国家或地区	428,286,384.05			428,286,384.05
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,670,993,244.25			1,670,993,244.25

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,083,071.06	2,127,026.61
教育费附加	773,622.18	1,519,304.72
房产税	1,029,578.11	829,126.78
土地使用税	104,861.16	196,101.57
车船使用税	4,454.88	2,594.88
印花税	399,951.26	516,024.12
环境保护税	315.01	136,463.86
合计	3,395,853.66	5,326,642.54

其他说明：

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	624,399.76	576,661.89
工资薪金	17,253,529.84	11,621,781.44
营销性支出	5,491,668.16	2,809,599.49
佣金	22,860,081.73	12,873,606.80
运输费、运杂费	50,658.83	69,259.49
折旧及摊销	69,713.67	58,117.21
其他	117,217.56	294,037.98
合计	46,467,269.55	28,303,064.30

其他说明：

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	14,915,969.78	13,495,075.91
折旧及摊销	3,438,717.27	2,882,049.28
一般行政开支	7,698,630.04	10,051,348.03
其他	1,007,593.96	1,760,881.55
合计	27,060,911.05	28,189,354.77

其他说明

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员支出	26,587,093.01	20,146,854.60
物料投入	24,277,001.35	23,313,972.25
折旧与摊销	2,739,540.09	3,214,387.28
委外研发费	4,716.98	1,787,785.27
其他费用	1,348,326.71	914,185.61
合计	54,956,678.14	49,377,185.01

其他说明

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,812,058.54	4,141,030.23
减：利息收入	3,597,908.00	4,085,246.48
汇兑损益	-10,338,710.99	1,646,364.21
银行手续费	387,625.16	503,608.44
合计	-7,736,935.29	2,205,756.40

其他说明

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,937,783.69	9,371,451.09
代扣个人所得税手续费	167,862.22	91,302.87

#### 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,689,131.06	2,377,613.75
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,366,083.32	39,000.00
债务重组收益	5,373.00	

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	592,432.92	998,106.92
银行理财产品的投资收益	3,895,430.11	2,414,466.86
远期结汇产品投资损失	34,433.97	379,406.96
其他权益工具持有期间的投资收益		3,000,000.00
合计	10,582,884.38	9,208,594.49

其他说明

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,057,901.99	1,392,591.18
交易性金融负债		420,124.56
其他非流动金融资产		1,639,344.26
合计	-1,057,901.99	3,452,060.00

其他说明：

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-185,806.79	-618,352.26
应收票据坏账损失	783,825.55	226,637.11
应收账款坏账损失	-6,093,573.40	-4,448,806.29
应收款项融资减值损失	-375.76	
合计	-5,495,930.40	-4,840,521.44

其他说明

## 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,256,261.25	-697,855.70
合计	-2,256,261.25	-697,855.70

其他说明：

## 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,137.26	103,462.83

## 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废收益	144,586.47	521,784.64	144,586.47
赔偿款	477,773.38	127,188.78	477,773.38
无需支付的款项	324.27	398.06	324.27
其他	150,032.02	60,531.22	150,032.02
合计	772,716.14	709,902.70	772,716.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	316,800.00	1,000.00	316,800.00
罚款、赔款、违约损失	353,834.72	256,735.99	353,834.72
非流动资产清理损失	791,487.15	3,386,249.32	791,487.15
其他	751.90		751.90
合计	1,462,873.77	3,643,985.31	1,462,873.77

其他说明：

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,691,426.55	17,207,178.08
递延所得税费用	-526,846.73	843,931.28
合计	23,164,579.82	18,051,109.36

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	166,263,248.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,111,314.65
子公司适用不同税率的影响	1,121,412.43
调整以前期间所得税的影响	236,511.27
非应税收入的影响	-907,083.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,172,092.95



使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,527.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,178.66
研发费用加计扣除影响	-6,599,318.77
所得税费用	23,164,579.82

其他说明：

## 59、其他综合收益

详见附注 41

## 60、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	4,217,888.31	2,823,573.84
收到的各类政府补助款、营业外收入	3,027,255.21	1,767,868.81
收回的保证金	12,595,621.13	3,706,495.83
义田基金运营收款	412,735.85	405,272.68
其他	6,993,826.64	1,683,954.40
合计	27,247,327.14	10,387,165.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	171,378.88	77,379.13
其他各项费用性支出等	48,551,605.46	43,601,437.71
本期支付受限的保证金	27,512.38	
义田基金运营付款	199,500.00	201,000.00
营业外支出	671,038.05	38,766.42
支付的保证金	45,604.20	10,000,335.37
其他		31,254.78
合计	49,666,638.97	53,950,173.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购晶银的中介费用		354,021.94
支付的三年期大额存单转让方的利息		503,750.00
合计		857,771.94

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益重分类	30,000.00	
合计	30,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付现金	45,155,572.97	
合计	45,155,572.97	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 61、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	143,098,668.37	115,778,528.01
加：资产减值准备	1,829,761.56	5,409,308.53
信用减值损失	5,492,908.42	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,031,617.09	35,952,747.18
使用权资产折旧	639,883.56	
无形资产摊销	468,064.08	1,638,934.98
长期待摊费用摊销	147,168.78	10,377.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	17,137.26	-625,247.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	513,729.45	3,386,249.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,057,901.99	-3,452,060.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,987,501.41	4,724,860.83

投资损失（收益以“-”号填列）	-9,393,362.75	-9,164,351.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-436,070.95	604,746.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-85,740.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-327,922,227.18	-16,318,393.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,465,950.79	-99,068,881.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	247,778,591.59	-20,520,318.58
其他	1,635,979.45	-335,158.25
经营活动产生的现金流量净额	-32,604,438.94	18,021,341.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	447,624,505.22	538,691,794.79
减：现金的期初余额	657,842,781.23	379,935,897.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-210,218,276.01	158,755,897.51

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	447,624,505.22	657,842,781.23
其中：库存现金	21,859.58	38,037.78
可随时用于支付的银行存款	447,602,632.56	657,549,076.29
可随时用于支付的其他货币资金	13.09	255,667.16
三、期末现金及现金等价物余额	447,624,505.22	657,842,781.23

其他说明：

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,592,327.73	各项保证金、质押的定期存单
合计	9,592,327.73	

其他说明：

### 63、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			116,123,707.37
其中：美元	17,129,962.25	6.7114	114,966,028.62
欧元	2,038.48	7.0084	14,286.47
港币	852,411.86	0.8552	728,982.62
日元	28,763.00	0.0491	1,412.26
马币	629,857.25	0.6557	412,997.40
应收账款			190,080,858.22
其中：美元	28,005,558.90	6.7114	187,956,508.00
欧元			
港币	2,484,039.08	0.8552	2,124,350.22
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			10,528,953.10
其中：美元	1,489,060.17	6.7114	9,993,678.42
欧元	65,404.00	7.0084	458,377.39
马币	117,275.11	0.6557	76,897.29
短期借款			14,788.96
其中：马币	22,554.46	0.6557	14,788.96
应付账款			71,732,348.68
其中：美元	10,411,865.35	6.7114	69,878,193.11
港币	1,952,015.16	0.8552	1,669,363.36
日元	2,146,360.00	0.0491	105,386.28
马币	121,101.00	0.6557	79,405.93
其他应付款			14,155,051.64
其中：美元	1,530,901.18	6.7114	10,274,490.18
欧元	18.00	7.0084	126.15
马币	5,900,043.79	0.6557	3,868,658.71
新币	2,444.80	4.8170	11,776.60

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司子公司苏州固得（香港）电子股份有限公司主要经营地址位于香港，以美元作为记账本位币。

本公司子公司固得半导体美国股份有限公司主要经营地址位于美国，以美元作为记账本位币。

本公司孙公司AICS主要经营地址位于马来西亚，以马来西亚林吉特作为记账本位币。

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新电镀厂厂房搬迁	15,908,415.46	其他收益	150,865.20
面向移动智能终端的新型片式器件研发及产业化	2,000,000.00	其他收益	
国产集成电路封测关键设备与材料量产应用工程	13,304,200.00	其他收益	1,045,298.28
2019年江苏省战略性新兴产业发展专项资金	11,081,469.31	其他收益	558,307.99
新型PERC高效光伏电池正面用高性能电子银浆研发及产业化	7,000,000.00	其他收益	314,469.22
领军人才项目-高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	2,000,000.00	其他收益	25,000.00
环境友好型无铅太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	350,000.00	其他收益	12,500.00
稳岗补贴	454,943.00	其他收益	454,943.00
博士后工作资助经费	310,000.00	其他收益	310,000.00
通安镇综合贡献特等奖	250,000.00	其他收益	250,000.00
2021年苏州高新区龙头企业持续经营奖励（工业）	400,000.00	其他收益	400,000.00
岗位技能提升补贴	936,900.00	其他收益	936,900.00
苏州高新区商务局开放再出发补贴	11,300.00	其他收益	11,300.00
技能培训补贴	40,200.00	其他收益	40,200.00
稳岗惠企持续经营奖励	428,000.00	其他收益	428,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

1、苏州固锝电子股份有限公司（以下简称“苏州固锝”）于2021年12月22日召开的第七届董事会第七次临时会议审议通过了《关于与宿迁高新技术产业开发区管理委员会签订项目投资协议书的议案》，苏州固锝与宿迁高新技术产业开发区管理委员会拟共同出资10000万元设立宿迁固德半导体有限公司（以

下简称“宿迁固德”），其中苏州固锔出资不低于8200万元，出资比例为82%。2021年12月31日宿迁固德完成工商注册手续，并于2022年1月1日起被纳入公司合并报表范围。

2、苏州固锔电子股份有限公司于2022年2月11日召开的第七届董事会第八次临时会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，拟以自有资金10000万元投资设立全资子公司苏州德信芯片科技有限公司，于2022年2月22日完成工商注册手续，并于2022年5月1日起被纳入公司合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏艾特曼电子科技有限公司	无锡	无锡	制造	74.19%		投资设立
苏州固锔新能源科技有限公司	苏州	苏州	制造	85.00%		非同一控制下企业合并
苏州晶银新材料科技有限公司	苏州	苏州	制造	100.00%		投资设立
固锔电子科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	制造	100.00%		投资设立
锔盛易（苏州）精密科技有限公司	苏州	苏州	制造	51.00%		非同一控制下企业合并
苏州国润固祺创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资	99.00%		投资设立
苏州固锔（香港）电子股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
固锔半导体美国股份有限公司	美国	美国	贸易	59.00%		投资设立
AIC SEMICONDUCTOR SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	制造		100.00%	非同一控制下企业合并
宿迁固德半导体有限公司	宿迁	宿迁	制造	82.00%		投资设立
苏州德信芯片科技有限公司	苏州	苏州	制造	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州	苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城 NW20 幢 501 室、NW20 幢 503 室、NW13 幢 202 室	制造及销售	25.96%		权益法
苏州明镭传感科技有限公司	苏州	苏州工业园区若水路 388 号 E0804 室	研发及制造销售	23.99%		权益法
苏州超樊电子有限公司	苏州	苏州高新区通安镇石唐路 81 号	制造及销售	32.86%		权益法
苏州华得半导体有限公司	苏州	苏州通安开发区华金路 200 号	研发及制造销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	苏州硅能 半导体科 技股份有 限公司	苏州超樊 电子有限 公司	苏州明皊 传感科技 有限公司	苏州华得 半导体有 限公司	苏州硅能 半导体科 技股份有 限公司	苏州超樊 电子有限 公司	苏州明皊 传感科技 有限公司	苏州华得 半导体有 限公司
流动资产	54,082,81 0.47	80,568,64 7.33	207,597,1 66.13	32,690,07 8.80	54,203,07 7.03	73,744,20 4.68	201,142,9 16.07	30,842,02 3.25
非流动资产	5,052,296 .77	15,110,90 5.67	23,202,58 0.57	44,203,84 0.86	5,172,020 .90	14,019,03 5.91	14,421,40 4.10	29,848,50 7.53
资产合计	59,135,10 7.24	95,679,55 3.00	230,799,7 46.70	76,893,91 9.66	59,375,09 7.93	87,763,24 0.59	215,564,3 20.17	60,690,53 0.78
流动负债	11,605,38 4.33	59,989,46 8.11	30,020,44 9.63	5,880,670 .89	11,361,14 0.23	52,856,02 5.74	38,076,93 3.73	12,186,63 4.93
非流动负债	18,406.17	0.00	5,853,910 .83	2,813,439 .64	18,406.17		4,336,656 .87	2,401,389 .94
负债合计	11,623,79 0.50	59,989,46 8.11	35,874,36 0.46	8,694,110 .53	11,379,54 6.40	52,856,02 5.74	42,413,59 0.60	14,588,02 4.87
少数股东权益								
归属于母 公司股东 权益	47,511,31 6.74	35,690,08 4.89	194,925,3 86.24	68,199,80 9.13	47,995,55 1.53	34,907,21 4.85	173,150,7 29.57	46,102,50 5.91
按持股比 例计算的 净资产份 额	12,331,56 2.27	11,727,76 1.90	46,769,81 2.40	33,417,90 6.48	12,457,24 5.41	11,470,51 0.80	41,545,26 6.60	22,590,22 7.98
调整事项								
--商誉	1,958,160 .89	1,579,600 .86			1,958,160 .89	1,579,600 .86		
--内部交 易未实现 利润		- 88,146.79	- 418,281.9 3			- 116,679.4 5	- 345,959.9 3	
--其他		- 19,521.63	1,241,171 .55				1,241,171 .55	
对联营企 业权益投 资的账面 价值	14,289,72 3.16	13,199,69 4.34	47,592,70 2.02	33,417,90 6.48	14,415,40 6.30	12,933,43 2.21	42,440,47 8.22	22,590,22 7.98
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值								
营业收入	7,083,254 .90	46,506,04 3.81	108,896,1 92.78	6,250,701 .51	23,345,55 4.29	50,586,94 6.89	75,140,70 9.68	0.00
净利润	- 484,234.7 8	723,461.5 5	23,531,11 9.28	- 2,172,288 .78	1,373,089 .85	1,815,246 .32	6,224,561 .96	0.00
终止经营 的净利润								
其他综合 收益			- 1,756,462 .61				4,358,087 .88	



综合收益总额	484,234.78	723,461.55	21,774,656.67	2,172,288.78	1,373,089.85	1,815,246.32	10,582,649.84	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	32,079,473.90	32,477,968.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-996,235.38	-1,103,698.09
--综合收益总额	-996,235.38	-1,103,698.09

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风

险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	期末余额			上年年末余额		
	1年以内	1年以上	合计	1年以内	1年以上	合计
应付票据	185,645,725.69		185,645,725.69	139,969,476.32		139,969,476.32
应付账款	43,166,129.51	259,192,195.25	302,358,324.76	280,908,662.27	8,028,015.58	288,936,677.85
合计	228,811,855.20	259,192,195.25	488,004,050.45	420,878,138.59	8,028,015.58	428,906,154.17

## （三）市场风险

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

### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止2022年6月30日，本公司短期借款余额为 131,964,896.63元，贷款利率稳定且相对较低，故本公司管理层认为本公司所承担的利率风险不大。

### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	114,966,028.62	1,157,678.75	116,123,707.37	218,347,574.64	4,241,386.99	222,588,961.63
应收账款	187,956,508.00	2,124,350.22	190,080,858.22	150,825,213.57	317,121.94	151,142,335.51
小计	302,922,536.62	3,282,028.97	306,204,565.59	369,172,788.21	4,558,508.93	373,731,297.14
短期借款		14,788.96	14,788.96		74,244.22	74,244.22

应付账款	69,878,193.11	1,854,155.57	71,732,348.68	91,469,536.58	6,774,730.10	98,244,266.68
小计	69,878,193.11	1,868,944.53	71,747,137.64	91,469,536.58	6,848,974.32	98,318,510.90

于2022年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少税前利润1163.82万元（2021年6月30日：1315.05万元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

截止2022年6月30日，本公司权益工具投资、其他非流动金融资产合计为119,722,362.27元，本公司管理层认为本公司所承担的价格风险不大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	703,213.27	186,419,353.10	94,951,408.94	282,073,975.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	703,213.27	186,419,353.10	94,951,408.94	282,073,975.31
（1）债务工具投资		186,419,353.10		186,419,353.10
（2）权益工具投资			94,951,408.94	94,951,408.94
（3）衍生金融资产	703,213.27			703,213.27
（二）其他债权投资		87,249,308.59		87,249,308.59
（三）其他权益工具投资			24,770,953.33	24,770,953.33
（四）投资性房地产				0.00
1.出租用的土地使用权				0.00
2.出租的建筑物				0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				0.00
（五）生物资产				0.00
1.消耗性生物资产				0.00

2. 生产性生物资产				0.00
持续以公允价值计量的资产总额	703,213.27	273,668,661.69	119,722,362.27	394,094,237.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

期末交易性金融资产、负债公允价值确定依据：根据银行提供的资产负债表日产品估值表确定。

## 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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

1、其他非流动金融资产是对合伙企业投资，按照合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值。然后按照本公司在合伙企业中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额，确认公允价值。底层资产主要系非上市公司股权，对于非上市公司股权采用可比公司法选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，以可比公司市盈率和市净率等指标为基础考虑流动性折扣进行估值。对于无法找到合适可比公司的非上市公司股权，通过查阅企业的经营情况、财务状况、行业现状、发展趋势、涉诉事项、融资记录等信息，综合考虑成本价值、净资产价值、最近融资价格作为公允价值。

2、其他权益工具投资是对资本投资有限公司的投资，按照投资公司对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值。然后按照本公司在有限公司中的持股比例计算本公司应享有权益份额，确认公允价值。

底层资产主要系上市公司股票及非上市公司股权。对于非上市公司股权采用可比公司法选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，以可比公司市盈率和市净率等指标为基础考虑流动性折扣进行估值。对于无法找到合适可比公司的非上市公司股权，通过查阅企业的经营情况、财务状况、行业现状、发展趋势、涉诉事项、融资记录等信息，综合考虑成本价值、净资产价值、最近融资价格作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
苏州通博电子器材有限公司	苏州	生产销售半导体器件、电子仪器、汽车电器等	4406 万元	25.19%	25.19%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴念博。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏圣源庠文化传播有限公司	本公司之联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州晶讯科技股份有限公司	本公司母公司之联营企业
江苏明伦源文化传播有限公司	受同一母公司控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州晶讯科技股份有限公司	采购材料、产品	1,307,493.34	13,000,000.00	否	1,334,445.53
苏州硅能半导体科技股份有限公司	采购材料、产品	710,494.24	1,200,000.00	否	5,544,453.05
苏州明皊传感科技有限公司	技术服务	0.00	200,000.00	否	95,000.00
苏州超樊电子有限公司	采购材料、产品	15,592,852.26	48,000,000.00	否	16,627,739.38
江苏明伦源文化传播有限公司	培训服务	176,487.55	3,500,000.00	否	356,435.64
江苏圣源庠文化	培训服务	104,688.91	1,000,000.00	否	421,881.18

传播有限公司					
--------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州硅能半导体科技股份有限公司	销售产品、提供加工服务	29,333.77	85,992.05
苏州晶讯科技股份有限公司	销售产品、提供加工服务	1,872,722.19	1,333,151.73
苏州明皜传感科技有限公司	销售产品、提供加工服务	17,035,483.94	16,138,407.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州华得半导体有限公司	房屋建筑物	377,738.37	0.00
江苏明伦源文化传播有限公司	房屋建筑物	73,737.14	73,737.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,465,867.33	3,538,928.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州硅能半导体科技股份有限公司	926.00	18.52	45,563.62	911.27
应收账款	苏州晶讯科技股份有限公司	1,049,534.42	20,990.69	1,950,387.56	39,007.75
应收账款	苏州明皜传感科	3,373,607.72	67,472.15	2,716,827.46	54,336.55

	技有限公司				
其他应收款	江苏明伦源文化传播有限公司	32,560.24	1,628.01	27,553.53	1,377.68
其他应收款	苏州华得半导体有限公司	133,214.61	6,660.73	139,244.37	6,962.22

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州硅能半导体科技股份有限公司	251,115.40	186,543.00
应付账款	苏州晶讯科技股份有限公司	662,333.00	437,587.00
其他应付款	苏州晶讯科技股份有限公司	23,484.69	0.00
应付账款	苏州超樊电子有限公司	2,616,411.33	3,808,014.55
应付账款	江苏圣源岸文化传播有限公司		37,018.00
其他应付款	江苏明伦源文化传播有限公司	25,056.00	49,056.00

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了经营分部。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子元器件	新能源材料	分部间抵销	合计
对外交易收入	679,185,367.62	991,807,876.63		1,670,993,244.25
分部间交易收入	0.00			0.00
信用减值损失(损失用负数列示)	-392,873.67	-5,103,056.73		-5,495,930.40
资产减值损失(损失用负数列示)	-1,824,031.90	-432,229.35		-2,256,261.25
折旧费和摊销费	14,253,625.01	3,508,395.65		17,762,020.66
利润总额(亏损总额)	89,006,590.36	77,256,657.83		166,263,248.19
所得税费用	14,108,957.33	9,055,622.49		23,164,579.82
净利润(净亏损)	74,897,633.03	68,201,035.34		143,098,668.37
资产总额	2,182,116,296.91	1,055,756,306.39		3,237,872,603.30

负债总额	425,353,019.15	330,982,829.74		756,335,848.89
对联营和合营企业的长期股权投资	140,687,168.37			140,687,168.37

## 2、其他

(1) 公司2006年12月与VISHAY GENERAL SEMICONDUCTOR LLC. (以下简称“VGSLLC”) 续签《所有权标签协议》(PRIVATE LABEL AGREEMENT), 由VGSLLC将所拥有的专用生产设备(以下简称“VGSLLC设备”)存放于公司, 公司应采用VGSLLC设备同时采用VGSLLC提供原材料专门用于为VGSLLC指定的客户生产产品, 协议对原材料和产品价格进行了约定。公司对VGSLLC设备负有保管、维护、办理保险义务, 公司在VGSLLC设备上标贴证明归属VGSLLC所有的专门标签。

上述协议有效期为五年, 协议期满后双方对原材料和产品价格协商一致的可延期一年。协议到期后, 届时如VGSLLC提出要求公司须将VGSLLC设备运回VGSLLC。

截至2022年6月30日, 上述专用生产设备报关价值共计841,040.39美元, 仍存放于公司, 公司已记录在备查账中, 未予入公司账反映。

(2) 公司2008年6月与Vishay Semiconductor GmbH (以下简称“VSA”) 签订《外包生产设备协议》(Consignment Agreement of Assembly Equipment), 双方约定由VSA免费提供其部分专用生产设备(以下简称“VSA设备”)由本公司负责生产产品, 协议期限五年。

所有由VSA设备生产的产品价格需要经过VSA与本公司协商, 并以最优惠价格销售给VSA。

VSA设备的所有权归属于VSA, 本公司对VSA设备负有保管、办理保险义务。

截至2022年6月30日, VSA设备报关价值共计2,893,499 美元, 公司已记录在备查账中, 未予入公司账反映。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	488,898.81	0.15%	488,898.81	100.00%		488,898.81	0.18%	488,898.81	100.00%	



的应收账款										
其中：										
按单项计提坏账准备	488,898.81		488,898.81		0.00	488,898.81		488,898.81		
按组合计提坏账准备的应收账款	315,006,636.28	99.85%	8,084,134.62	2.57%	306,922,501.66	272,355,753.78	99.82%	7,929,260.63	2.91%	264,426,493.15
其中：										
账龄组合	218,724,196.83					202,089,407.70				
合并范围内关联方组合	96,282,439.45				96,282,439.45	70,266,346.08				70,266,346.08
外部客户账龄组合	218,724,196.83				218,724,196.83	202,089,407.70		7,929,260.63		194,160,147.07
合计	315,495,535.09	100.00%	8,573,033.43		306,922,501.66	272,844,652.59	100.00%	8,418,159.44		264,426,493.15

按单项计提坏账准备：按客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海旭统精密电子有限公司	311,572.97	311,572.97	100.00%	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	177,325.84	177,325.84	100.00%	预计无法收回
合计	488,898.81	488,898.81		

按组合计提坏账准备：外部客户账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	214,484,912.89	4,320,021.23	2.01%
1-2年	593,963.19	118,792.64	20.00%
2年以上	3,645,320.75	3,645,320.75	100.00%
合计	218,724,196.83	8,084,134.62	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江苏艾特曼电子科技有限公司	50,244.16		

苏州固得新能源科技有限公司	87,859,863.55		
苏州固得(香港)电子股份有限公司	1,758,887.65		
固得半导体美国股份有限公司	6,613,444.09		
合计	96,282,439.45		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	309,268,955.47
其中:1年以内分项	
1年以内小计	309,268,955.47
1至2年	1,284,062.50
2至3年	4,942,517.12
合计	315,495,535.09

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	488,898.81					488,898.81
按组合计提坏账准备	7,929,260.63	154,873.99				8,084,134.62
合计	8,418,159.44	154,873.99				8,573,033.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	87,859,863.55	27.85%	
第二名	9,813,679.92	3.11%	196,273.60
第三名	10,558,135.67	3.35%	211,162.71
第四名	11,185,626.46	3.55%	223,712.53
第五名	12,107,502.97	3.84%	242,150.06
合计	131,524,808.57	41.70%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,230,366.21	1,266,328.84
合计	4,230,366.21	1,266,328.84

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	987,278.89	1,242,061.77
备用金	175,024.66	15,034.66
其他单位间往来	3,661,458.78	488,099.58
其他个人往来(代扣代缴)	615,813.23	590,879.51
合计	5,439,575.56	2,336,075.52

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,069,746.68			
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				1,069,746.68
本期计提	139,462.67			139,462.67
2022年6月30日余额	1,209,209.35			1,209,209.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,412,596.01
1年以内	4,412,596.01
1至2年	48,000.00
2至3年	978,979.55
合计	5,439,575.56

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,069,746.68	139,462.67				1,209,209.35
合计	1,069,746.68	139,462.67				1,209,209.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他单位间往来	3,366,814.08	1年以内	61.89%	168,340.70
第二名	押金、保证金	606,595.89	2年以上	11.15%	606,595.89
第三名	其他个人往来 (代扣代缴)	581,290.44	1年以内	10.69%	29,064.52
第四名	押金、保证金	174,000.00	2年以上	3.20%	174,000.00
第五名	其他单位间往来	133,214.61	1年以内	2.45%	6,660.73
合计		4,861,915.02		89.38%	984,661.84

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,070,494,99 2.84		1,070,494,99 2.84	1,006,794,99 2.84		1,006,794,99 2.84
对联营、合营企业投资	110,814,524. 98		110,814,524. 98	95,073,016.2 1		95,073,016.2 1
合计	1,181,309,51 7.82		1,181,309,51 7.82	1,101,868,00 9.05		1,101,868,00 9.05

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州固得 (香港)电	688,000.00					688,000.00	

子股份有限 公司									
苏州固得新 能源科技有 限公司	4,198,150. 96							4,198,150. 96	
固得半导体 美国股份有 限公司	9,055,320. 00							9,055,320. 00	
苏州晶银新 材料股份有 限公司	740,656,52 1.88							740,656,52 1.88	
江苏艾特曼 电子科技有 限公司	23,000,000 .00							23,000,000 .00	
宿迁固德半 导体有限公 司		20,000,000 .00						20,000,000 .00	
苏州德信芯 片科技有限 公司		1,000,000. 00						1,000,000. 00	
固得电子科 技（苏州） 有限公司	168,000,00 0.00	13,000,000 .00						181,000,00 0.00	
得盛易（苏 州）精密科 技有限公司	10,200,000 .00							10,200,000 .00	
苏州国润固 祺创业投资 合伙企业 （有限合 伙）	50,997,000 .00	29,700,000 .00						80,697,000 .00	
合计	1,006,794, 992.84	63,700,000 .00						1,070,494, 992.84	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州硅 能半导 体科技 股份有 限公司	14,415 ,406.3 0			- 125,68 3.14						14,289 ,723.1 6	
苏州超 樊电子 有限公 司	12,933 ,432.2 1			285,78 3.76						13,219 ,215.9 7	
苏州明 皜传感	42,440 ,478.2			5,573, 664.17	- 421,44					47,592 ,702.0	

科技有 限公司	2				0.37					2	
江苏圣 源库文 化传播 有限公 司	2,693, 471.50			- 398,49 4.15						2,294, 977.35	
苏州华 镭半导 体有限 公司	22,590 ,227.9 8	11,892 ,100.0 0		- 1,064, 421.50						33,417 ,906.4 8	
小计	95,073 ,016.2 1	11,892 ,100.0 0		4,270, 849.14	- 421,44 0.37					110,81 4,524. 98	
合计	95,073 ,016.2 1	11,892 ,100.0 0		4,270, 849.14	- 421,44 0.37					110,81 4,524. 98	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,132,610.38	464,219,219.23	627,511,685.94	487,940,115.04
其他业务	712,315.30	489,510.84	479,530.83	618,157.24
合计	584,844,925.68	464,708,730.07	627,991,216.77	488,558,272.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	584,844,925.68		584,844,925.68
其中：			
半导体	584,132,610.38		584,132,610.38
其他	712,315.30		712,315.30
按经营地区分类	584,844,925.68		584,844,925.68
其中：			
中国大陆	366,098,998.45		366,098,998.45
中国大陆以外的国家或地区	218,745,927.23		218,745,927.23
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	584,844,925.68			584,844,925.68

与履约义务相关的信息：

公司根据与客户的合同约定，作为主要责任人按照合同要求的商品、标准、时间及时履行供货和实施交付义务。公司不同客户、产品或服务类型，对应合同约定的付款条件通常有所不同，主要包含预付款、到货款、验收款等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,270,849.13	2,210,683.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	592,432.92	998,106.92
银行理财产品的投资收益	2,585,178.01	2,204,134.75
远期结汇产品投资损失		379,406.96
债权投资持有期间取得的利息收入	1,170,000.00	
其他权益工具持有期间的投资收益		3,000,000.00
合计	8,618,460.06	8,792,331.98

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-496,592.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,026,267.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的	0.00	

资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	5,373.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,830,478.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,428.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,264,714.59	
少数股东权益影响额	42,732.00	
合计	7,881,652.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.74%	0.1746	0.1746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42%	0.1648	0.1648

苏州固锝电子股份有限公司

二〇二二年八月三十日