

江苏宏微科技股份有限公司
2022 年度财务报表审计报告

天衡审字(2023)00359 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

天衡审字(2023)00359 号

江苏宏微科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“宏微科技”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、33 营业收入”所述，宏微科技2022年营业收入9.26亿元，宏微科技主要从事功率半导体模块生产、销售；有关收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“30、收入”。由于收入是宏微科技公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将宏微科技公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

（1）了解宏微科技公司经营业务及产品销售模式，对宏微科技公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性。

（2）检查销售相关业务合同（订单）中关键条款，评价宏微科技公司采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）执行分析性复核程序。就产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性。

（4）选取销售交易之样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单、物流单据、出口报关单、货物签收单、销售发票、收款单据等原始记录，以确认交易是否真实。

（5）选取资产负债表日前后记录的收入记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

（6）执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

2022年12月31日宏微科技公司合并财务报表应收账款账面价值为30,855.01万元，占资产总额的比例为18.27%。应收账款减值的相关会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“11、金融工具减值”；应收账款账面余额及坏账准备金额相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“4、应收账款”。

由于应收账款余额重大，应收账款减值的计提涉及重大会计估计和管理层的判断，因此我们将应收账款坏账准备的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计量实施的相关程序包括：

（1）对宏微科技公司信用政策、应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。

（2）获取应收账款账龄明细表，复核应收账款账龄划分是否准确。

（3）对于按照单项金额评估的应收账款，复核管理层对预期信用损失进行的评估，将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等。

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层对划分的组合之合理性；参考历史经验及前瞻性信息，对不同组合估计的预期损失率的合理性进行评估；并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算坏账准备计提金额的准确性。

（5）检查主要客户应收账款的回函及期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏微科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国·南京

2023年4月25日

中国注册会计师：顾春华
(项目合伙人)



中国注册会计师：吴杰



合并资产负债表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	190,837,228.02	296,275,510.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	189,172,780.82	174,011,978.08
衍生金融资产			
应收票据	五、3	78,334,043.48	70,675,486.92
应收账款	五、4	308,550,115.77	177,297,089.10
应收款项融资	五、5	25,644,760.03	38,433,768.52
预付款项	五、6	52,232,374.05	30,139,928.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	689,393.46	624,519.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	229,162,241.39	142,646,183.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	8,875,929.85	6,444,640.78
流动资产合计		1,083,498,866.87	936,549,105.82
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	210,194,534.57	103,662,878.68
在建工程	五、11	144,636,818.08	78,671,233.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	124,849,648.76	129,466,938.91
无形资产	五、13	11,622,493.35	10,319,386.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	93,067.05	
递延所得税资产	五、15	6,809,262.51	4,912,037.92
其他非流动资产	五、16	107,281,658.98	17,133,284.70
非流动资产合计		605,487,483.30	344,165,760.48
资产总计		1,688,986,350.17	1,280,714,866.30

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	246,212,621.92	38,361,122.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	4,156,245.46	32,926,272.98
应付账款	五、19	289,424,618.76	170,629,427.52
预收款项			
合同负债	五、20	3,910,669.07	2,444,987.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	19,396,465.93	10,672,067.20
应交税费	五、22	247,898.89	3,376,591.54
其他应付款	五、23	503,685.75	20,205,382.99
其中：应付利息			
应付股利			19,994,146.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	5,709,149.88	5,444,914.98
其他流动负债	五、25	494,483.21	245,706.32
流动负债合计		570,055,838.87	284,306,473.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	95,533,004.93	97,835,574.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	17,711,015.49	22,069,880.81
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,244,020.42	119,905,455.77
负债合计		723,299,859.29	404,211,929.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	137,890,668.00	98,493,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	611,139,760.02	640,322,205.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	25,962,021.76	18,051,744.60
一般风险准备			
未分配利润	五、32	190,694,041.10	119,635,652.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		965,686,490.88	876,502,937.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		965,686,490.88	876,502,937.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,688,986,350.17	1,280,714,866.30

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



赵善麒

薛红霞

薛红霞





合并利润表

编制单位：江苏宏涛科技股份有限公司

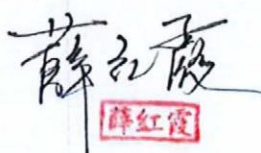
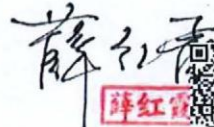
单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		926,083,797.83	550,636,072.24
其中：营业收入	五、33	926,083,797.83	550,636,072.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		859,848,701.50	502,179,096.80
其中：营业成本	五、33	732,523,849.28	431,852,047.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	468,094.75	520,657.97
销售费用	五、35	22,532,465.59	14,745,809.43
管理费用	五、36	31,515,286.25	18,179,926.96
研发费用	五、37	64,277,954.25	37,901,236.09
财务费用	五、38	8,531,051.38	-1,020,581.43
其中：利息费用		6,612,713.37	2,959,263.09
利息收入		2,545,236.52	1,364,227.75
加：其他收益	五、39	9,879,293.25	27,924,115.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	8,767,491.67	1,184,120.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-60,438.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	672,780.82	511,978.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-6,536,537.99	-3,956,629.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-926,957.36	-1,889,597.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		263,420.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,091,166.72	72,494,381.68
加：营业外收入	五、45	125,168.28	104,489.10
减：营业外支出	五、46	353,399.90	285,905.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,862,935.10	72,312,965.65
减：所得税费用	五、47	-676,647.47	4,067,112.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,539,582.57	68,245,853.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,539,582.57	68,245,853.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,708,087.33	68,829,391.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-168,504.76	-583,538.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,539,582.57	68,245,853.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		78,708,087.33	68,829,391.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-168,504.76	-583,538.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.5708	0.5990
（二）稀释每股收益		0.5697	0.5990

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞


114047549
薛红霞
薛红霞

合并现金流量表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		559,486,992.44	279,484,094.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,095,848.54	2,049,923.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	9,511,917.94	34,178,632.20
经营活动现金流入小计		581,094,758.92	315,712,649.48
购买商品、接受劳务支付的现金		532,943,808.63	291,026,385.06
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		88,787,993.99	66,968,372.80
支付的各项税费		13,923,873.02	4,414,818.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	26,833,142.76	27,378,001.99
经营活动现金流出小计		662,488,818.40	389,787,578.76
经营活动产生的现金流量净额		-81,394,059.48	-74,074,929.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		952,000,000.00	258,000,001.00
取得投资收益收到的现金		9,255,164.90	699,731.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			585,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、49(2)		1,199,588.75
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		961,255,164.90	260,484,321.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,914,454.00	48,406,862.73
投资支付的现金		1,032,471,204.19	431,500,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	1,856,695.95	
投资活动现金流出小计		1,164,242,354.14	479,906,863.73
投资活动产生的现金流量净额		-202,987,189.24	-219,422,542.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	596,804,289.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00	
取得借款收到的现金		285,776,517.92	153,290,820.91
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(4)	9,853,172.63	
筹资活动现金流入小计		297,229,690.55	750,095,110.24
偿还债务支付的现金		76,165,760.50	171,095,509.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,405,151.74	1,524,822.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(5)	3,257,620.00	17,850,517.76
筹资活动现金流出小计		112,828,532.24	190,470,849.39
筹资活动产生的现金流量净额		184,401,158.31	559,624,260.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,417,666.80	-243,392.94
五、现金及现金等价物净增加额		-97,562,423.61	265,883,396.26
加：期初现金及现金等价物余额		284,243,406.17	18,360,009.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、49(3)	186,680,982.56	284,243,406.17



法定代表人：赵善麒

赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

薛红霞

6-1-10

会计机构负责人：薛红霞

薛红霞



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度											
归属于母公司所有者权益											
项	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	98,493,334.00			640,322,205.73				18,051,744.60		119,635,652.87	876,502,937.20
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	98,493,334.00			640,322,205.73				18,051,744.60		119,635,652.87	876,502,937.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,397,334.00			-29,182,415.71				7,910,277.16		71,058,388.23	89,183,553.68
（一）综合收益总额										78,708,087.33	78,509,582.57
（二）所有者投入和减少资本				10,214,888.29						168,501.76	10,383,390.05
1、所有者投入的普通股											3,764,285.71
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				10,214,888.29							10,214,888.29
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转	39,397,334.00			-39,397,334.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	39,397,334.00			-39,397,334.00							
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	137,890,668.00			611,139,790.02				25,962,021.76		190,694,041.10	965,686,190.88

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

法定代表人：赵善麒

赵善麒 印

3204114247543

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他			其他综合收益	专项储备							
一、上年期末余额	73,870,000.00				68,141,250.40					11,065,154.18		77,786,998.94	230,863,403.52	1,497,495.16	232,360,898.68
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	73,870,000.00				68,141,250.40					11,065,154.18		77,786,998.94	230,863,403.52	1,497,495.16	232,360,898.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,623,334.00				572,180,955.33					6,986,590.42		41,848,653.43	645,639,533.68	-1,497,495.16	644,142,038.52
（一）综合收益总额												68,829,391.15	68,829,391.15	-583,536.04	68,245,855.11
（二）所有者投入和减少资本	24,623,334.00				572,180,955.33								596,804,289.33	-913,957.12	595,890,332.21
1、所有者投入的普通股	24,623,334.00				572,180,955.33								596,804,289.33		596,804,289.33
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积										6,986,590.42		-26,980,737.22	-19,994,146.80	-913,957.12	-913,957.12
2、提取一般风险准备										6,986,590.42		-6,986,590.42			
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	98,493,334.00				640,322,205.73					18,051,744.60		119,635,652.87	876,502,937.20		876,502,937.20

会计机构负责人：薛红霞

主管会计工作负责人：薛红霞

法定代表人：赵善

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞

赵善

赵善



资产负债表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		190,310,037.16	295,814,447.51
交易性金融资产		189,172,780.82	174,011,978.08
衍生金融资产			
应收票据		78,334,043.48	70,675,486.92
应收账款	十五、1	308,472,011.92	177,156,503.51
应收款项融资		25,644,760.03	38,433,768.52
预付款项		52,232,374.05	30,126,278.36
其他应收款	十五、2	688,163.73	622,821.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		229,162,241.39	142,646,183.88
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		8,875,929.85	6,444,640.78
流动资产合计		1,082,892,342.43	935,932,108.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		210,185,109.52	103,653,453.63
在建工程		144,636,818.08	78,671,233.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		124,849,648.76	129,466,938.91
无形资产		11,622,493.35	10,319,386.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,067.05	
递延所得税资产		6,809,262.51	4,912,037.92
其他非流动资产		107,281,658.98	17,133,284.70
非流动资产合计		610,478,058.25	349,156,335.43
资产总计		1,693,370,400.68	1,285,088,444.04

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



(Signature of Zhao Shankan)

(Signature of Xue Hongxia)
薛红霞

(Signature of Xue Hongxia)
薛红霞



资产负债表（续）

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		246,212,621.92	38,361,122.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,156,245.46	32,926,272.98
应付账款		289,419,618.76	170,624,427.52
预收款项			
合同负债		3,910,669.07	2,444,987.59
应付职工薪酬		19,238,548.42	10,608,499.20
应交税费		247,898.89	3,376,591.54
其他应付款		3,437,708.33	23,429,267.59
其中：应付利息			
应付股利			19,994,146.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,709,149.88	5,444,914.98
其他流动负债		494,483.21	245,706.32
流动负债合计		572,826,943.94	287,461,789.93
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		95,533,004.93	97,835,574.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,711,015.49	22,069,880.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,244,020.42	119,905,455.77
负债合计		726,070,964.36	407,367,245.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		137,890,668.00	98,493,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		611,139,760.02	640,322,205.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,962,021.76	18,051,744.60
未分配利润		192,306,986.54	120,853,914.01
所有者权益（或股东权益）合计		967,299,436.32	877,721,198.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,693,370,400.68	1,285,088,444.04



法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒

薛红霞
薛红霞

薛红霞
薛红霞



利润表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	925,403,884.27	541,827,620.47
减：营业成本	十五、4	732,005,685.28	424,809,214.72
税金及附加		465,988.16	502,216.31
销售费用		22,528,821.99	13,893,157.19
管理费用		30,338,304.45	15,808,747.76
研发费用		64,277,954.25	37,833,035.21
财务费用		8,526,077.12	-1,024,830.85
其中：利息费用		6,604,499.22	2,631,496.91
利息收入		2,540,724.19	1,360,577.47
加：其他收益		9,878,106.65	27,920,892.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,270,299.78	1,106,691.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-472,887.01	
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）		672,780.82	511,978.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,469,796.49	-4,013,666.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-926,957.36	-1,741,730.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			263,420.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,685,486.42	74,053,663.73
加：营业外收入		125,168.28	101,989.10
减：营业外支出		353,399.90	222,636.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,457,254.80	73,933,016.78
减：所得税费用		-645,516.83	4,067,112.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,102,771.63	69,865,904.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		79,102,771.63	69,865,904.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

[Handwritten signature of Zhao Shanqi]

[Handwritten signature of Xue Hongxia]
薛红霞

[Handwritten signature of Xue Hongxia]
薛红霞



现金流量表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		558,807,069.44	277,366,833.89
收到的税费返还		12,095,848.54	2,049,923.18
收到其他与经营活动有关的现金		9,504,525.51	34,168,175.57
经营活动现金流入小计		580,407,443.49	313,584,932.64
购买商品、接受劳务支付的现金		531,555,362.39	290,765,239.38
支付给职工以及为职工支付的现金		88,001,002.42	64,343,477.62
支付的各项税费		13,922,159.16	4,258,992.57
支付其他与经营活动有关的现金		26,837,853.50	27,163,269.21
经营活动现金流出小计		660,316,377.47	386,530,978.78
经营活动产生的现金流量净额		-79,908,933.98	-72,946,046.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		952,000,000.00	258,000,001.00
取得投资收益收到的现金		9,255,164.90	699,731.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			585,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,435,650.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		961,255,164.90	260,720,382.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,601,821.58	48,278,663.73
投资支付的现金		1,038,500,000.00	431,500,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,164,101,821.58	479,778,664.73
投资活动产生的现金流量净额		-202,846,656.68	-219,058,282.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			596,804,289.33
取得借款收到的现金		285,776,517.92	153,290,820.91
收到其他与筹资活动有关的现金		9,753,172.63	
筹资活动现金流入小计		295,529,690.55	750,095,110.24
偿还债务支付的现金		76,165,760.50	171,095,509.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,396,937.59	1,524,822.02
支付其他与筹资活动有关的现金		3,257,620.00	17,850,517.76
筹资活动现金流出小计		112,820,318.09	190,470,849.39
筹资活动产生的现金流量净额		182,709,372.46	559,624,260.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,417,666.80	-243,392.94
五、现金及现金等价物净增加额		-97,628,551.40	267,376,539.65
加：期初现金及现金等价物余额		283,782,343.10	16,405,803.45
六、期末现金及现金等价物余额		186,153,791.70	283,782,343.10

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



(Signature of Zhao Shanchi)

(Signature of Xue Hongxia)
薛红霞

(Signature of Xue Hongxia)
薛红霞



所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	98,493,334.00			640,322,205.73				18,051,744.60	120,853,914.01	877,721,198.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	98,493,334.00			640,322,205.73				18,051,744.60	120,853,914.01	877,721,198.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,397,334.00			-29,182,445.71				7,910,277.16	71,453,072.53	89,578,237.98
（一）综合收益总额									79,102,771.63	79,102,771.63
（二）所有者投入和减少资本				10,214,888.29						10,214,888.29
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				10,214,888.29						10,214,888.29
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转	39,397,334.00			-39,397,334.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	39,397,334.00			-39,397,334.00						
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	137,890,668.00			611,139,760.02				25,962,021.76	192,306,986.54	967,299,436.32

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

法定代表人：赵善耀

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	73,870,000.00							11,065,154.18	77,968,746.99	231,045,151.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	73,870,000.00							11,065,154.18	77,968,746.99	231,045,151.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,623,334.00							6,986,590.42	42,885,167.02	646,676,046.77
(一) 综合收益总额									69,865,904.24	
(二) 所有者投入和减少资本	24,623,334.00									
1、所有者投入的普通股	24,623,334.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								6,986,590.42	-26,980,737.22	-19,994,146.80
2、对所有者 (或股东) 的分配								6,986,590.42	-6,986,590.42	
3、其他									-19,994,146.80	-19,994,146.80
(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	98,493,334.00							18,051,744.60	120,853,914.01	877,721,198.34

会计机构负责人: 薛红霞

主管会计工作负责人: 薛红霞

法定代表人: 赵晋疆

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞



江苏宏微科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“宏微科技”）是由江苏宏微科技有限公司于 2012 年 8 月 18 日整体变更设立的股份有限公司，公司原注册资本为人民币 6,000.00 万元。

于 2017 年 8 月 16 日，宏微科技通过股东大会决议，向深圳市汇川投资有限公司（以下简称“汇川投资”）、吴木荣、李燕定向增发股票 445 万股，本次增资后公司注册资本变更为 6,445.00 万元。

于 2018 年 6 月 27 日，宏微科技通过股东大会决议，向汇川投资定向增发股票 270.00 万股，本次增资后公司注册资本变更为 6,715.00 万元。

于 2020 年 6 月 5 日，宏微科技通过股东大会决议，向江苏华泰战略新兴产业投资基金（有限合伙）、南京道丰投资管理中心（普通合伙）、深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发股票 672.00 万股，本次增资后公司注册资本变更为 7,387.00 万元。

根据公司 2020 年第三届董事会第十四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2317 号《关于同意江苏宏微科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，2021 年 8 月 27 日公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）24,623,334 股，每股面值 1.00 元，新增注册资本人民币 24,623,334.00 元，变更后的注册资本为人民币 98,493,334.00 元。

于 2022 年 6 月 9 日，宏微科技根据公司第四届董事会第九次会议决议，以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股 9,849.3334 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 39,397,334 股，转股后公司总股本为 137,890,668 股。

公司企业法人统一社会信用代码 913204007919521038，法定代表人赵善麒，注册地址江苏省常州市新北区华山路 18 号。

本公司所属行业为电子元器件制造业。经营范围：电子元器件及电子设备的设计、研发、制造与销售；计算机软件的开发与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度比上年度增加 2 户，减少 2 户，详见本附注六“合并范围的

变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率或按月平均汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将

收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

11、金融工具减值

（1）减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已

有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

项目	确定组合的依据
应收票据组合	本组合以票据承兑人类型作为信用风险特征
应收账款—应收客户货款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收款项—内部往来组合	本组合为纳入合并范围组成部分之间往来款项
其他应收款—外部往来组合	本组合为未纳入合并报表范围中外部除货款以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司根据承兑人的类型区分为银行承兑汇票与商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未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。其中应收商业票据在未逾期支付的情形下，参考应收客户货款计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款—应收客户货款，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。

账龄	应收货款组合计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

对于划分为组合的应收款项—内部往来组合，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。

对于划分为组合的其他应收款—外部往来，本公司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。

12、应收款项融资

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

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、周转材料等。
- (2) 原材料、半成品、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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

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

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 金融工具减值中的应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

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

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的

成本。

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

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

账面价值。

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

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

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
构筑物	10 年	5	9.50
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备	5 年	5	19.00
其他设备	5 年	5	19.00

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

19、在建工程

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

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

20、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
软件技术	10 年
土地使用权	50 年
专利使用权	10 年

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

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

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、长期资产减值

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

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

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

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

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

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商

誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

27、租赁负债

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

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

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

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

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

30、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付

客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司具体收入确认方法如下：

(1) 销售商品

销售区域	销售模式	收入确认时点
境内	直销或买断式经销模式	实际交货并经客户或客户物流签收
境内	寄售模式	客户实际耗用寄售商品，并经客户书面确认
境外	直销或买断式经销模式	货物提单已签发且办妥出口报关手续

(2) 提供服务

本公司提供的加工服务、研发技术服务于向客户交付成果时确认收入；节能服务在合同约定的服务期限内，分期确认收入。

31、政府补助

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

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本费用。

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

32、所得税

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

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

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

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

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

（3）租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

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

34、终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16 “持有待售资产”相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

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

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改

为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

公司报告期不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%；6%	子公司江苏宏电节能服务有限公司（简称“宏电节能”）免征增值税。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	（1）宏微科技适用 15% 的所得税税率。 （2）子公司常州极束半导体材料有限公司适用小微企业的所得税税率。 （3）宏电节能免征所得税。
城建税	按应缴纳的流转税计征	7%	宏电节能免征城建税。
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	5%	教育费附加为 3%，地方教育费附加 2%；宏电节能免征教育费附加和地方教育费附加。

2、税收优惠

（1）企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合核发的编号 GR202032002104 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司本期执行 15% 的优惠企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2021】12 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），子公司常州极束半导体材料有限公司满足小型微利企业的条件，本期企业所得税享受如下减免优惠：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策

问题的通知》(财税【2010】110 号第二条第(一)项)的规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目的所得定期减免征收企业所得税,子公司江苏宏电节能服务有限公司报告期内免征企业所得税。

(2) 增值税及附加税

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110 号第二条第(一)项)的规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目的所得定期减免征收增值税及相关附加税,子公司江苏宏电节能服务有限公司本期免征增值税及相关附加税。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	18,872.11	45,052.79
银行存款	186,662,110.45	293,951,526.01
其他货币资金	4,156,245.46	2,278,931.78
合计	190,837,228.02	296,275,510.58
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,156,245.46	12,032,104.41

期末货币资金余额中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金4,156,245.46元外,无其他对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	189,172,780.82	174,011,978.08
其中:结构性存款	189,172,780.82	174,011,978.08
合计	189,172,780.82	174,011,978.08

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,262,005.67	67,954,623.33

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,189,597.17	2,877,184.30
减：应收商业票据坏账损失	117,559.36	156,320.71
合计	78,334,043.48	70,675,486.92

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,451,602.84	100.00%	117,559.36	0.15%	78,334,043.48
其中：银行承兑汇票	76,262,005.67	97.21%			76,262,005.67
商业承兑汇票	2,189,597.17	2.79%	117,559.36	5.37%	2,072,037.81
合计	78,451,602.84	100.00%	117,559.36	0.15%	78,334,043.48

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,831,807.63	100.00%	156,320.71	0.22%	70,675,486.92
其中：银行承兑汇票	67,954,623.33	95.94%			67,954,623.33
商业承兑汇票	2,877,184.30	4.06%	156,320.71	5.43%	2,720,863.59
合计	70,831,807.63	100.00%	156,320.71	0.22%	70,675,486.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
商业承兑汇票	156,320.71		38,761.35			117,559.36
合计	156,320.71		38,761.35			117,559.36

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		72,515,240.66
合计		72,515,240.66

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	320,787,504.27
1 至 2 年	4,119,796.29
2 至 3 年	188,340.10
合计	325,095,640.66
减：应收账款坏账准备	16,545,524.89
账面价值	308,550,115.77

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	325,095,640.66	100.00%	16,545,524.89	5.09%	308,550,115.77
合计	325,095,640.66	100.00%	16,545,524.89	5.09%	308,550,115.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,942,664.14	100.00%	9,645,575.04	5.16%	177,297,089.10
合计	186,942,664.14	100.00%	9,645,575.04	5.16%	177,297,089.10

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	320,787,504.27	16,039,375.21	5.00%
1 至 2 年	4,119,796.29	411,979.63	10.00%
2 至 3 年	188,340.10	94,170.05	50.00%
合计	325,095,640.66	16,545,524.89	5.09%

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
按单项计提坏账准备		-250,654.50	250,654.50			
按组合计提坏账准备	9,645,575.04	6,900,020.85		71.00		16,545,524.89
合计	9,645,575.04	6,649,366.35	250,654.50	71.00		16,545,524.89

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	71.00

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
客户 1	客户	87,528,416.94	4,376,420.85	26.93%	1 年以内
客户 2	客户	49,819,409.41	2,490,970.47	15.33%	1 年以内
客户 3	客户	23,387,456.80	1,169,372.84	7.19%	1 年以内
客户 4	客户	20,885,360.61	1,044,268.03	6.42%	1 年以内
客户 5	客户	18,669,066.19	933,453.31	5.74%	1 年以内
合计		200,289,709.95	10,014,485.50	61.61%	

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,644,760.03	38,433,768.52
合计	25,644,760.03	38,433,768.52

(2) 期末公司无列示于应收款项融资的已质押的应收票据。

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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	162,184,154.92	
合计	162,184,154.92	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,186,788.99	99.92%	30,075,293.42	99.79%
1 至 2 年	43,306.51	0.08%	33,933.55	0.11%
2 至 3 年	2,278.55	0.00%	6,423.86	0.02%
3 年以上			24,277.53	0.08%
合计	52,232,374.05	100.00%	30,139,928.36	100.00%

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例
供应商 1	33,639,325.97	64.40%
供应商 2	9,308,646.94	17.82%
供应商 3	4,155,909.56	7.96%
供应商 4	3,000,000.00	5.74%
供应商 5	696,870.46	1.33%
合计	50,800,752.93	97.25%

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	689,393.46	624,519.60
合计	689,393.46	624,519.60

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	566,039.63
1 至 2 年	108,742.02
2 至 3 年	107,575.98
3 至 4 年	9,700.00
4 至 5 年	3,900.00
5 年以上	163,139.44

账龄	期末余额
合计	959,097.07
减：其他应收款坏账准备	269,703.61
账面价值	689,393.46

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	404,525.79	817,026.94
员工备用金	115,823.15	33,580.19
其他应收及暂付款	438,748.13	131,967.53
合计	959,097.07	982,574.66

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	358,055.06			358,055.06
期初其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-17,090.00		17,090.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-74,067.01			-74,067.01
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
处置子公司减少	4,284.44			4,284.44
期末余额	252,613.61		17,090.00	269,703.61

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	358,055.06	-74,067.01		10,000.00	4,284.44	269,703.61
合计	358,055.06	-74,067.01		10,000.00	4,284.44	269,703.61

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

本期无重要的其他应收款核销情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
江苏新有建设有限公司	其他应收及暂付款	168,915.13	1 年以内	17.61%	8,445.76
三晶世界科技产业发展公司	押金及保证金	159,649.44	3 年以上	16.65%	159,649.44
常州市自然资源和规划服务中心	押金及保证金	101,486.25	2-3 年	10.58%	50,743.13
臧樱莉	员工备用金	87,600.00	1 年以内	9.13%	4,380.00
唐璟	押金及保证金	32,000.00	1 年以内	3.34%	1,600.00
合计		549,650.82		57.31%	224,818.33

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,942,967.52	951,588.25	52,991,379.27	52,573,789.52	873,367.63	51,700,421.89
周转材料	6,585,718.15		6,585,718.15	1,437,745.93		1,437,745.93
委托加工物资	40,224,735.98		40,224,735.98	28,869,466.45		28,869,466.45
在产品	11,380,599.05		11,380,599.05	9,921,356.33		9,921,356.33
半成品	57,852,020.48	57,732.85	57,794,287.63	26,364,915.79	152,152.08	26,212,763.71
产成品	62,052,315.82	1,866,794.51	60,185,521.31	25,428,068.11	923,638.54	24,504,429.57
合计	232,038,357.00	2,876,115.61	229,162,241.39	144,595,342.13	1,949,158.25	142,646,183.88

(2) 存货跌价准备

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	处置子公司减少	
原材料	873,367.63	78,220.62				951,588.25
半成品	152,152.08	-94,419.23				57,732.85
产成品	923,638.54	943,155.97				1,866,794.51
合计	1,949,158.25	926,957.36				2,876,115.61

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	4,742,607.23	
待抵扣进项税	1,231,974.19	6,304,155.72
待摊费用	2,618,329.56	140,485.06
预付融资费用	283,018.87	
合计	8,875,929.85	6,444,640.78

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	210,194,534.57	103,662,878.68
固定资产清理		
合计	210,194,534.57	103,662,878.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	36,497,582.49	112,536,575.78	672,898.29	14,928,546.37	9,185,906.09	173,821,509.02
2. 本期增加金额	59,146.80	121,546,235.68	100,849.56	3,110,912.28	3,494,013.51	128,311,157.83
(1) 购置	59,146.80	3,146,052.82	100,849.56	2,375,639.44	1,902,199.38	7,583,888.00
(2) 在建工程转入		118,400,182.86		735,272.84	1,591,814.13	120,727,269.83
3. 本期减少金额	59,146.80	3,319,129.77		331,766.23	65,528.70	3,775,571.50
(1) 处置或报废		173,076.95		225,160.43		398,237.38
(2) 处置子公司	59,146.80	3,146,052.82		106,605.80	65,528.70	3,377,334.12
4. 期末余额	36,497,582.49	230,763,681.69	773,747.85	17,707,692.42	12,614,390.90	298,357,095.35
二、累计折旧						
1. 期初余额		54,431,167.50	626,216.22	10,035,848.76	5,065,397.86	70,158,630.34
2. 本期增加金额	3,471,016.20	11,886,137.50	24,850.89	1,772,475.21	1,292,378.00	18,446,857.80
(1) 计提	3,471,016.20	11,886,137.50	24,850.89	1,772,475.21	1,292,378.00	18,446,857.80
3. 本期减少金额	3,745.92	212,396.50		223,293.76	3,491.18	442,927.36
(1) 处置或报废		153,366.76		213,902.39		367,269.15
(2) 处置子公司	3,745.92	59,029.74		9,391.37	3,491.18	75,658.21
4. 期末余额	3,467,270.28	66,104,908.50	651,067.11	11,585,030.21	6,354,284.68	88,162,560.78

项目	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、账面价值						
1. 期末账面价值	33,030,312.21	164,658,773.19	122,680.74	6,122,662.21	6,260,106.22	210,194,534.57
2. 期初账面价值	36,497,582.49	58,105,408.28	46,682.07	4,892,697.61	4,120,508.23	103,662,878.68

(2) 公司期末无重大暂时闲置固定资产。

(3) 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	144,636,818.08	78,671,233.52
工程物资		
合计	144,636,818.08	78,671,233.52

(1) 在建工程情况：

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
在安装设备	71,433,201.00		71,433,201.00	77,207,757.33		77,207,757.33
在开发模具	1,156,372.91		1,156,372.91	627,160.14		627,160.14
厂房装修工程	1,851,031.19		1,851,031.19	836,316.05		836,316.05
厂房建造工程	70,196,212.98		70,196,212.98			
合计	144,636,818.08		144,636,818.08	78,671,233.52		78,671,233.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
新厂房建造（二期）	8,500.00		70,196,212.98			70,196,212.98	82.58%	82.58%	356,712.33	356,712.33	3.5%	自筹
厂房装修工程（一期）	272.27	836,316.05	1,014,715.14			1,851,031.19	67.99%	67.99%				募集资金
新竹厂一期1号线	3,751.51	24,941,936.81	12,573,304.76	33,389,216.77		4,126,024.80	100.00%	100.00%				募集资金
新竹厂一期2号线	8,828.10	35,433,966.75	52,847,014.08	63,201,334.83		25,079,646.00	100.00%	100.00%				募集资金

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
新竹厂一期 3 号线	2,500.00	1,061,637.17	20,300,938.84	6,108,293.09		15,254,282.92	85.45%	85.45%				募集资金
新竹厂一期 4 号线	7,800.00		13,643,677.20			13,643,677.20	17.49%	17.49%				募集资金

（3）本报告期无计提在建工程减值准备情况。

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	112,421,377.82	9,354,676.40	8,097,345.13	129,873,399.35
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	112,421,377.82	9,354,676.40	8,097,345.13	129,873,399.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	181,534.19		224,926.25	406,460.44
2. 本期增加金额	3,886,555.43	190,911.72	539,823.00	4,617,290.15
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,068,089.62	190,911.72	764,749.25	5,023,750.59
三、账面价值				
1. 期末账面价值	108,353,288.20	9,163,764.68	7,332,595.88	124,849,648.76
2. 期初账面价值	112,239,843.63	9,354,676.40	7,872,418.88	129,466,938.91

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,598,362.68	6,990,548.44		11,588,911.12
2. 本期增加金额	1,983,360.98		2,885,714.28	4,869,075.26
(1) 购置	1,983,360.98			1,983,360.98
(2) 企业合并增加			2,885,714.28	
3. 本期减少金额			2,885,714.28	2,885,714.28
(1) 处置子公司			2,885,714.28	2,885,714.28
4. 期末余额	6,581,723.66	6,990,548.44		13,572,272.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,118,062.48	151,461.89		1,269,524.37
2. 本期增加金额	540,443.41	139,810.97	120,238.10	800,492.48
(1) 计提	540,443.41	139,810.97	120,238.10	800,492.48
3. 本期减少金额			120,238.10	120,238.10
(1) 处置子公司			120,238.10	120,238.10
4. 期末余额	1,658,505.89	291,272.86		1,949,778.75
三、账面价值				
1. 期末账面价值	4,923,217.77	6,699,275.58		11,622,493.35
2. 期初账面价值	3,480,300.20	6,839,086.55		10,319,386.75

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	处置子公司减少	期末余额
租入资产装修		586,880.61	54,133.58	439,679.98	93,067.05
其他		22,169.81	1,847.49	20,322.32	
合计		609,050.42	55,981.07	460,002.30	93,067.05

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,854,620.89	2,528,193.13	10,159,950.81	1,521,636.14
存货跌价准备	2,876,115.61	431,417.34	1,949,158.25	292,373.74
递延收益	17,152,964.49	2,572,944.67	21,100,024.30	3,165,003.65
租赁负债	101,204,331.37	15,180,649.71	103,280,489.94	15,492,073.49
可抵扣亏损	11,395,247.05	1,709,287.06		
股份支付	17,307,898.95	2,596,184.84		
权益法核算合 伙企业投资收 益	472,887.04	70,933.06		
合计	167,264,065.40	25,089,609.81	136,489,623.30	20,471,087.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	98,597,725.81	14,789,658.87	103,215,015.96	15,482,252.39
固定资产折旧	22,598,475.39	3,389,771.31		
交易性金融资产公 允价值变动	672,780.82	100,917.12	511,978.08	76,796.71
合计	121,868,982.02	18,280,347.30	103,726,994.04	15,559,049.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	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	18,280,347.30	6,809,262.51	15,559,049.10	4,912,037.92
递延所得税负债	18,280,347.30		15,559,049.10	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,166.97	15,709.91
可抵扣亏损	2,270,843.09	3,645,099.01
合计	2,349,010.06	3,660,808.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年度		1,706,483.16	
2023 年度	224,837.21	224,837.21	
2024 年度	410,019.29	410,019.29	
2025 年度	553,023.71	553,023.71	
2026 年度	750,735.64	750,735.64	
2027 年度	332,227.24		
合计	2,270,843.09	3,645,099.01	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存单	51,443,561.65	
预付采购长期资产款项	34,810,984.37	17,133,284.70
具有重大影响的合伙企业投资	21,027,112.96	
合计	107,281,658.98	17,133,284.70

具有重大影响的合伙企业投资：

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	其他变动	计提减值准备		
无锡正海锦泰股权投资合伙企业(有限合伙)		6,087,551.09					6,087,551.09	
常州汇创芯驱股权投资合伙企业(有限合伙)		15,000,000.00		-60,438.13			14,939,561.87	
合计		21,087,551.09		-60,438.13			21,027,112.96	

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	194,447,701.39	
保证借款	51,571,247.13	25,134,634.78
质押、信用借款		13,215,054.03
应计利息	193,673.40	11,433.40
合计	246,212,621.92	38,361,122.21

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截至报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

18、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,156,245.46	32,926,272.98
合计	4,156,245.46	32,926,272.98

截至报告期末，本公司无已到期尚未支付的票据。

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	180,981,443.11	112,322,262.16
应付长期资产购置款	102,610,769.16	54,779,471.11
应付辅助服务款	5,832,406.49	3,527,694.25
合计	289,424,618.76	170,629,427.52

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	3,910,669.07	2,444,987.59
合计	3,910,669.07	2,444,987.59

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,665,009.22	96,305,263.42	87,578,345.56	19,391,927.08
二、离职后福利-设定提存计划	7,057.98	1,207,768.84	1,210,287.97	4,538.85
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,672,067.20	97,513,032.26	88,788,633.53	19,396,465.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,399,071.26	82,819,108.14	74,309,615.83	18,908,563.57
2、职工福利费		4,460,853.69	4,460,853.69	
3、社会保险费		6,381,295.29	6,381,295.29	
其中：医疗保险费		5,631,446.17	5,631,446.17	
工伤保险费		14,848.64	14,848.64	
生育保险费		735,000.48	735,000.48	
4、住房公积金	2,460.00	1,427,295.45	1,295,462.02	134,293.43
5、工会经费和职工教育经费	263,477.96	1,216,710.85	1,131,118.73	349,070.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,665,009.22	96,305,263.42	87,578,345.56	19,391,927.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	7,057.98	1,171,163.83	1,173,682.96	4,538.85
2、失业保险费		36,605.01	36,605.01	
3、企业年金缴费				
合计	7,057.98	1,207,768.84	1,210,287.97	4,538.85

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		3,171,569.78
城建税	3,804.28	16,946.31
土地使用税	15,035.00	15,035.00
教育费附加	2,717.34	12,104.50
印花税	226,342.27	160,935.95
合计	247,898.89	3,376,591.54

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		19,994,146.80
其他应付款	503,685.75	211,236.19
合计	503,685.75	20,205,382.99

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
全体普通股股东		19,994,146.80
合计		19,994,146.80

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金、质保金	213,000.00	104,910.00
其他暂收、应付款	290,685.75	106,326.19
合计	503,685.75	211,236.19

2) 公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。**24、一年内到期的非流动负债**

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,671,326.44	5,444,914.98
应付一年内到期的长期借款利息	37,823.44	
合计	5,709,149.88	5,444,914.98

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	494,483.21	245,706.32
合计	494,483.21	245,706.32

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+信用借款	40,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	40,000,000.00	

长期借款分类的说明：本公司按取得银行长期融资方式或条件确定借款类别。

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	113,542,670.09	120,090,518.62
未确认融资费用	-12,338,338.72	-16,810,028.68
减：一年内到期的租赁负债	5,671,326.44	5,444,914.98
合计	95,533,004.93	97,835,574.96

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,069,880.81		4,358,865.32	17,711,015.49	与资产相关
合计	22,069,880.81		4,358,865.32	17,711,015.49	

其中涉及政府补助的项目：

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
0201 专项：高压芯片封装和模块 先导线工艺研发	5,576,285.68			1,057,745.40		4,518,540.28	与资产相关
0204 专项：高压大功率模块可靠 性研究	1,546,061.38			881,640.40		664,420.98	与资产相关
0205 专项：高压(3300V 以上)IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应 用技术研究	1,152,034.18			246,469.75		905,564.43	与资产相关
高效节能电力半导体器件与模块 产业化项目	82,374.82			82,374.82		-	与资产相关
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二 极管混合封装技术研究	295,000.00			60,000.00		235,000.00	与资产相关
高密度封装工艺技术与关键材料	416,866.98			65,030.60		351,836.38	与资产相关
新能源领域用沟槽栅型场阻断 IGBT 功率模块研发及产业化	2,876,006.42			520,000.00		2,356,006.42	与资产相关
采用自产沟槽栅场阻断 IGBT 芯片 封装模块的研发及产业化	308,333.33			50,000.00		258,333.33	与资产相关
2017 配套扶持资金	1,568,150.43			371,013.86		1,197,136.57	与资产相关
三位一体补助资金	1,847,890.26			325,707.31		1,522,182.95	与资产相关
0202 专项：高压芯片封装和模块 大规模加工工艺平台建设	150,877.33			73,883.18		76,994.15	与资产相关
宏微科技新型电力半导体器件产 业基地	6,250,000.00			625,000.00		5,625,000.00	与资产相关
合计	22,069,880.81			4,358,865.32		17,711,015.49	与资产相关

29、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,493,334.00			39,397,334.00		39,397,334.00	137,890,668.00

【注】本期增加 39,397,334.00 元的原因为公司以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股数 9,849.3334 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计公积金转增股本 39,397,334 股。

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加【注 1】	本期减少【注 2】	期末余额
股本溢价	640,322,205.73		39,397,334.00	600,924,871.73
其他资本公积		10,214,888.29		10,214,888.29
合计	640,322,205.73	10,214,888.29	39,397,334.00	611,139,760.02

【注 1】其他资本公积本期增加 10,214,888.29 元的原因：①本公司实施的以权益结算的股份支付费用 8,963,180.53 元。②因公司本期授予员工第二类限制性股票，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分作为暂时性差异确认递延所得税资产 1,251,707.76 元计入资本公积。

【注 2】股本溢价本期减少 39,397,334.00 元的原因见“附注五 29 股本”注释。

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,051,744.60	7,910,277.16		25,962,021.76
合计	18,051,744.60	7,910,277.16		25,962,021.76

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,635,652.87	77,786,998.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：同一控制下企业合并调整		
调整后期初未分配利润	119,635,652.87	77,786,998.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,708,087.33	68,829,391.15
减：提取法定盈余公积	7,910,277.16	6,986,590.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利【注】	-260,578.06	19,994,146.80
其他减少		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	190,694,041.10	119,635,652.87

注：发生额为退回的代扣代缴红利税。

33、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	920,832,531.64	730,866,676.57	544,512,255.43	425,763,781.53
其他业务	5,251,266.19	1,657,172.71	6,123,816.81	6,088,266.25
合计	926,083,797.83	732,523,849.28	550,636,072.24	431,852,047.78

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
按商品类型分类	
1、芯片	15,861,075.75
2、单管	333,431,805.38
3、模块	556,018,937.19
4、受托加工劳务	15,520,713.32
5、其他	5,251,266.19
按商品类型分类合计	926,083,797.83
按销售地区分类	
1、内销	915,710,487.06
2、外销	10,373,310.77
按经营地区分类合计	926,083,797.83

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	33,791.33	119,358.93

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	24,136.67	85,315.77
土地使用税	60,140.00	65,151.67
印花税	350,026.75	250,831.60
合计	468,094.75	520,657.97

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,642,739.55	11,581,121.14
咨询服务费	3,100,970.36	
业务招待费	3,039,480.60	837,826.69
差旅费	1,600,866.29	523,922.37
股权激励费用	1,504,063.05	
广告宣传及展览费	1,126,898.41	1,419,692.02
售后服务费	916,564.49	126,057.42
办公费	210,242.44	90,705.79
租赁费	203,651.30	88,115.44
折旧及摊销	112,454.57	22,658.02
其他	74,534.53	55,710.54
合计	22,532,465.59	14,745,809.43

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,967,878.31	11,271,674.27
咨询服务费	4,455,399.84	2,196,242.10
折旧与摊销	4,361,496.97	898,353.56
股权激励费用	1,383,154.01	
业务招待费	967,110.49	1,324,662.38
办公费	670,168.48	576,657.82
交通及差旅费	497,973.30	489,390.08
租赁及物业费	335,429.54	693,881.94
保险费	57,599.35	107,409.22
修理及维护费	47,558.65	41,743.78
其他	771,517.31	579,911.81
合计	31,515,286.25	18,179,926.96

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,456,290.47	15,877,440.15
材料费用	22,080,611.52	14,073,381.72
股权激励费用	4,753,688.37	
折旧和摊销	4,518,875.18	2,969,925.65
试验检验费	4,118,162.47	2,168,400.87
咨询服务费	1,851,967.58	1,341,500.10
水电费	1,074,177.29	760,378.90
差旅费	308,430.59	260,206.63
租赁及物业费	224,749.88	113,134.06
办公费	138,845.01	108,307.65
其他	752,155.89	228,560.36
合计	64,277,954.25	37,901,236.09

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,545,236.52	1,364,227.75
利息支出	6,612,713.37	2,959,263.09
金融机构手续费	216,880.95	10,020.30
汇兑损失	4,246,693.58	-2,859,231.98
其他财务费用		233,594.91
合计	8,531,051.38	-1,020,581.43

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助【注】	5,477,517.00	17,628,441.32
递延收益转入	4,358,865.32	10,292,139.67
个税手续费返还	42,910.93	3,534.63
合计	9,879,293.25	27,924,115.62

【注】详见附注五、52。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收益	5,481,962.75	699,731.61
衍生金融工具收益（锁汇）	3,261,224.07	
具有重大影响的合伙企业投资收	-60,438.13	

项目	本期发生额	上期发生额
益		
子公司处置收益	84,742.98	484,388.52
合计	8,767,491.67	1,184,120.13

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	672,780.82	511,978.08
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	672,780.82	511,978.08
合计	672,780.82	511,978.08

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,649,366.35	-4,437,852.37
其他应收款坏账损失	74,067.01	-125,666.58
应收票据坏账损失	38,761.35	606,889.03
合计	-6,536,537.99	-3,956,629.92

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-926,957.36	-1,889,597.71
合计	-926,957.36	-1,889,597.71

44、资产处置收益

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
固定资产处置收益		263,420.04	
合计		263,420.04	

45、营业外收入

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
罚款收入		53,097.33	
赔偿收入	3,681.00		3,681.00
不需支付的应付款项	118,497.35	48,891.77	118,497.35
其他	2,989.93	2,500.00	2,989.93
合计	125,168.28	104,489.10	125,168.28

46、营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	30,968.23	219,475.45	30,968.23
其中：固定资产报废损失	30,968.23	219,475.45	30,968.23
捐赠支出	250,000.00		250,000.00
赔偿损失		48,771.60	
其他	72,431.67	17,658.08	72,431.67
合计	353,399.90	285,905.13	353,399.90

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		5,431,233.96
递延所得税费用	-676,647.47	-1,364,121.42
合计	-676,647.47	4,067,112.54

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	77,862,935.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,679,440.27
子公司适用不同税率的影响	8,183.22
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,224,552.02
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,834.09
加计扣除产生的所得税影响	-9,189,553.03
所得税费用	-676,647.47

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	7,696,927.93	32,578,610.76
收到利息收入	1,101,674.87	1,364,227.75
收到的保证金、押金	521,791.15	89,910.00
其他	191,523.99	145,883.69
合计	9,511,917.94	34,178,632.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各类保证金及押金	78,000.00	20,000.00
支付的其他各项费用	26,755,142.76	27,358,001.99
合计	26,833,142.76	27,378,001.99

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司导致的现金净流出	1,856,695.95	
合计	1,856,695.95	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借款保证金	9,753,172.63	
具有控制权的合伙企业的 GP 投入的出资款	100,000.00	
合计	9,853,172.63	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款保证金		9,753,172.63
支付的租赁负债	3,257,620.00	8,097,345.13
合计	3,257,620.00	17,850,517.76

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	78,539,582.57	68,245,853.11
加：信用减值损失	6,536,537.99	3,956,629.92
资产减值损失	926,957.36	1,889,597.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,621,599.06	12,109,926.49
使用权资产折旧	4,617,290.15	406,460.44
无形资产摊销	718,936.11	471,673.49
长期待摊费用摊销	55,981.07	313,460.95
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）		-263,420.04

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,968.23	219,475.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-672,780.82	-511,978.08
财务费用（收益以“-”号填列）	10,563,446.91	1,309,250.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,767,491.67	-1,184,120.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-676,647.47	-1,364,121.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,948,015.92	-47,172,735.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,551,496.31	-194,090,848.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,647,892.73	81,589,965.73
权益结算的股份支付费用	8,963,180.53	
经营活动产生的现金流量净额	-81,394,059.48	-74,074,929.28
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
增加使用权资产		128,602,660.03
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	186,680,982.56	284,243,406.17
减：现金的期初余额	284,243,406.17	18,360,009.91
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	-97,562,423.61	265,883,396.26

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,856,695.95
其中：无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,856,695.95
处置子公司收到的现金净额	-1,856,695.95

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,680,982.56	284,243,406.17
其中：库存现金	18,872.11	45,052.79
可随时用于支付的银行存款	186,662,110.45	284,198,353.38

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	186,680,982.56	284,243,406.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	4,156,245.46	银行承兑汇票保证金
无形资产	6,699,275.58	为筹措长期借款进行抵押
应收票据	72,515,240.66	已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据
合计	83,370,761.70	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	484,096.92	6.9646	3,371,541.41
欧元	7,080.28	7.4229	52,556.21
短期借款			
其中：美元			
欧元	1,564,046.70	7.4229	11,609,762.25
应收账款			
其中：美元	404,298.99	6.9646	2,815,780.75
应付账款			
其中：美元			
欧元	100,822.01	7.4229	748,391.70
瑞士法郎	292,195.03	7.5432	2,204,085.55
日本日圆	56,452,719.89	0.0523	2,952,477.25

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期非经常性损益的金额
贷款贴息【注 1】	2,000,000.00	财务费用	2,000,000.00	2,000,000.00
区级 IPO、“新三板”挂牌企业奖励【注 2】	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	1,000,000.00
科创板上市奖励【注 3】	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	1,000,000.00
支持产业链强链稳链专项资金【注 4】	800,000.00	其他收益	800,000.00	800,000.00
集成电路产业发展专项资金【注 5】	747,000.00	其他收益	747,000.00	747,000.00
创新发展专项资金【注 6】	603,000.00	其他收益	603,000.00	603,000.00
三井街道上市奖励【注 7】	407,000.00	其他收益	407,000.00	407,000.00
工业高质量发展专项资金【注 8】	300,000.00	其他收益	300,000.00	300,000.00
进口设备贴息	176,500.00	财务费用	176,500.00	176,500.00
稳岗补贴	235,917.00	其他收益	235,917.00	235,917.00
留工补贴	228,500.00	其他收益	228,500.00	228,500.00
其他补助	156,100.00	其他收益	156,100.00	156,100.00
合计	7,654,017.00		7,654,017.00	7,654,017.00

【注 1】根据江苏省生产力促进中心文件《关于进一步规范省科技成果转化专项资金项目贷款贴息资金申请工作的通知》，本公司于 2022 年 9 月 7 日收到常州新北区财政局 200 万元用于补偿企业 2016-2019 年内一年及一年以上贷款利息。

【注 2】根据常州市新北区经济发展局、财政局文件《关于下达 2022 年 5 月区级 IPO、“新三板”挂牌企业奖励通知》，本公司于 2022 年 7 月 14 日收到常州新北区财政局 100 万元上市奖励。

【注 3】根据常州财政局文件《关于拨付 2022 年度普惠金融发展专项资金的通知》（常财金[2022]10 号），本公司于 2022 年 8 月 4 日收到常州市财政局 100 万元科创板上市奖励。

【注 4】根据常州市场监督管理局、知识产权局文件《关于确定 2022 年度市专利强链计划重点支持产业链的通知》，本公司于 2022 年 10 月 19 日收到常州市财政局 80 万元奖励款，用于奖励公司支持产业链发展、向中小微企业采购。

【注 5】根据常州市工业和信息化局、财政局文件《关于组织申报 2022 年常州市集成电路产业发展专项资金项目的通知》，本公司于 2022 年 9 月 19 日收到常州市新北区财政局 74.7 万元用于补偿公司首轮掩模制版/工程流片费用。

【注 6】根据常州市创新委员会办公室、科学技术局、财政局文件《关于下达 2022 年常州市创新发展专项（2021 年度支持企业加大研发投入）资金的通知》，本公司于 2022 年 12 月 28 日收到常州市财政局 60.3 万元用于公司研发活动。

【注 7】根据三井街道办事处下发奖金领取通知单，本公司分别于 2022 年 1 月 28 日、2 月 16 日、3 月 3 日收到常州市三井街道会计中心 5.7 万元、5 万元、30 万元合计 40.7 万元上市奖励。

【注 8】根据常州市工业和信息化局、财政局文件《关于下达 2022 年工业高质量发展专项第一批项目资金的通知》，本公司于 2022 年 7 月 18 日收到常州市财政局 30 万元补助。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
常州极束半导体材料有限公司	2022 年 8 月	2,608,910.89	69.3069	增资	2022 年 8 月	取得控制	589,984.06	-549,054.27

(2) 合并成本及商誉

合并成本	常州极束半导体材料有限公司
— 现金	2,608,910.89
合并成本合计	2,608,910.89
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,608,910.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	常州极束半导体材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,600,000.00	1,600,000.00
无形资产	2,885,714.28	
其他资产合计		
负债：		
递延所得税负债	721,428.57	
净资产	3,764,285.71	1,600,000.00
减：少数股东权益	1,155,374.82	491,040.00
取得的净资产	2,608,910.89	1,108,960.00

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款（元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	50.00	股权转让	2022 年 12 月 28 日	签署财产份额转让协议并变更合伙协议	84,742.98

(续)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例 （%）	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）	49.75	6,087,551.09	6,087,551.09	0.00	不适用	0.00

注：处置无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）时，公司也丧失对无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）控股子公司常州极束半导体材料有限公司的控制权。

3、其他原因导致的合并范围变动

公司与上海正海资产管理有限公司签署《无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》以有限合伙的组织形式于 2022 年 6 月 28 日成立投资合伙企业无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）。协议约定：公司出资 39,900,000.00 元，占合伙企业的出资比例为 99.75%。公司作为有限合伙人，拥有无条件罢免普通合伙人上海正海资产管理有限公司的实质性权利；同时根据《合伙协议》中收益分配相关条款的约定，公司所持有的份额系劣后级 LP 份额。因此公司虽为法律关系上的有限合伙人，但可以实质控制该合伙企业。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏宏电节能服务有限公司	江苏, 常州	江苏, 常州	服务业	100.00		设立
无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）【注 2】	江苏, 无锡	江苏, 无锡	投资管理	99.75 【注 1】		设立
常州极束半导体材料有限公司【注 3】	江苏, 常州	江苏, 常州	制造业		69.31	非同一控制下企业合并

注 1：根据公司与上海正海资产管理有限公司签署的《无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有

有限合伙）合伙协议》，公司在合伙企业中认缴出资 39,900,000.00 元，占合伙企业的出资比例为 99.75%，但归属于合伙企业权益中归属于上海正海资产管理有限公司的 0.25% 份额，在公司合并报表层面作为负债列示，因此在合并报表中公司享有的合伙企业权益实际为 100.00%。

注 2：2022 年 12 月 28 日，公司与上海洲翊企业管理合伙企业(有限合伙)签订《财产份额转让协议书》，公司将其持有的合伙企业 2.000 万元认缴份额转让给上海洲企业管理合伙企业(有限合伙)。公司认缴份额转让后，宏微科技出资比例为 49.75%，无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）不再具备纳入公司合并范围的条件，无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）自 2022 年 12 月起不再纳入公司合并范围。

注 3：常州极束半导体材料有限公司为无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）控股子公司，无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）自 2022 年 12 月起不再纳入公司合并范围，故常州极束半导体材料有限公司自 2022 年 12 月起也不再纳入公司合并范围。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

（3）本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	21,027,112.96	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-60,438.13	
其他综合收益		
综合收益总额	-60,438.13	

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详见于各附注披露。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 利率风险

①利率风险—公允价值变动风险，于资产负债表日无付息债务余额，因此本公司未面临因利率波动引起得公允价值变动风险。

②利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款（详见附注五、26）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升或下降 50 个基点将增加或减少资本化利息支出 20 万元。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、瑞士法郎等外币的银行存款、应收应付款项和借款等有关，由于美元、欧元、瑞士法郎等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层密切监视外币汇率波动，以控制外币资产与负债的持有金额。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	外币资产余额	外币负债余额
美元	6,187,322.15	
欧元	52,556.20	12,358,153.95
瑞士法郎		2,204,085.55
日本円		2,952,477.25

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期综合收益的影响如下：

综合收益增加/减少	对当期综合收益影响
人民币贬值 5%	-504, 400. 67
人民币升值 5%	456, 362. 51

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、2 和附注五、5）。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控此款项之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体参见附注五、3 附注五、4 和附注五、7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

（1）期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	无限期	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款		24, 621. 26			24, 621. 26
应付票据		415. 62			415. 62
应付账款		28, 942. 46			28, 942. 46
应付职工薪酬	1, 939. 65				1, 939. 65
其他应付款		50. 37			50. 37
长期借款【注 1】		3. 78	4, 000. 00		4, 003. 78
租赁负债【注 2】		608. 30	10, 022. 82	723. 14	11, 354. 26
合计	1, 939. 65	54, 641. 79	14, 022. 82	723. 14	71, 327. 40

【注 1】包括列报为“一年内到期的非流动负债”的一年内到期的长期借款。

【注 2】包括列报为“一年内到期的非流动负债”的一年内到期的租赁负债。

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。

期末本公司尚未使用的借款授信额度为人民币 65,221.15 万元。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			189,172,780.82	189,172,780.82
（二）应收款项融资		25,644,760.03		25,644,760.03
持续以公允价值计量的资产总额		25,644,760.03	189,172,780.82	214,817,540.85
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

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

理财产品：采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

赵善麒持有本公司 17.7927%股份，为本公司第一大股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。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	与本公司的关系
常州汇创芯驱股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
无锡正海锦泰股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业

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	备注
广州市启帆星电子产品有限公司	2021 年 12 月处置的子公司	注
常州极束半导体材料有限公司	2022 年 12 月处置的子公司的控股子公司，处置后为公司联营企业的控股子公司	

注：2021 年 12 月 29 日，公司收到处置其持有的广州市启帆星电子产品有限公司全部股权的处置款，于当日丧失控制权。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市启帆星电子产品有限公司	销售半导体器件	150,061.95	
合计		150,061.95	

注：广州市启帆星电子产品有限公司自 2022 年 1 月起不再纳入公司合并范围，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，丧失控制权的子公司于 2023 年 1 月 1 日起的 12 个月内仍作为关联方披露，故上表统计本期发生额为 2022 年度交易数据。

(2) 关联方为公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵善麒	宏微科技	242.19 万元	短期借款	2021-7-13	2022-1-7	是
赵善麒	宏微科技	87.92 万元	短期借款	2021-8-24	2022-2-18	是
赵善麒	宏微科技	178.73 万元	短期借款	2021-8-23	2022-2-22	是
赵善麒	宏微科技	229.51 万元	短期借款	2021-11-29	2022-5-23	是
赵善麒	宏微科技	174.23 万元	短期借款	2021-12-2	2022-5-31	是
赵善麒	宏微科技	263.4 万元	短期借款	2021-12-10	2022-6-9	是
赵善麒	宏微科技	218.19 万元	短期借款	2021-12-17	2022-6-16	是
赵善麒	宏微科技	152.42 万元	短期借款	2021-12-27	2022-6-26	是
赵善麒	宏微科技	181.82 万元	短期借款	2021-7-12	2022-7-12	是
赵善麒	宏微科技	222.59 万元	短期借款	2021-7-19	2022-7-18	是
赵善麒	宏微科技	263.37 万元	短期借款	2021-8-11	2022-8-5	是
赵善麒	宏微科技	349 万元	短期借款	2021-12-29	2022-12-28	是
赵善麒	宏微科技	231.86 万元	短期借款	2022-1-13	2022-7-11	是
赵善麒	宏微科技	761.37 万元	短期借款	2022-1-21	2022-11-30	是
赵善麒	宏微科技	488.01 万元	短期借款	2022-1-24	2022-9-23	是
赵善麒	宏微科技	257.64 万元	短期借款	2022-2-16	2022-8-15	是
赵善麒	宏微科技	202.92 万元	短期借款	2022-2-22	2022-8-21	是
赵善麒	宏微科技	486.6 万元	短期借款	2022-3-28	2022-9-24	是
赵善麒	宏微科技	99.72 万元	短期借款	2022-4-19	2022-10-14	是
赵善麒	宏微科技	795.72 万元	短期借款	2022-4-19	2022-10-14	是
赵善麒	宏微科技	591.05 万元	短期借款	2022-6-17	2022-12-14	是
赵善麒	宏微科技	443.69 万元	短期借款	2022-1-5	2023-1-4	否
赵善麒	宏微科技	131.6 万元	短期借款	2022-1-25	2023-1-19	否
赵善麒	宏微科技	1436.79 万元	短期借款	2022-2-8	2023-2-7	否
赵善麒	宏微科技	395.99 万元	短期借款	2022-2-15	2023-2-14	否
赵善麒	宏微科技	1000 万元	短期借款	2022-3-4	2023-3-3	否

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵善麒	宏微科技	233.74 万元	短期借款	2022-3-28	2023-3-17	否
赵善麒	宏微科技	1515.31 万元	短期借款	2022-5-30	2023-5-24	否

(3) 关联租赁情况

本期公司未发生关联方租赁情况。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,105,437.00	3,869,082.58

(5) 其他关联交易

公司本期未发生其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州极束半导体材料有限公司	666,600.00	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	136.97 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	0.36 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 30.06 元/股；授予股数 136.97 万股；激励对象分三期进行归属，限制性股票第一个归属期为自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，归属已授予激励对象权益总额的 30%；限制性股票第二个归属期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，归属已授予激励对象权益总额的 30%；限制性股票第三个归属期为自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止，归属已授予激励对象权益总额的 40%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 8 月 26 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 8 月 26 日为限制性股票首次授予日，以 30.06 元/股的授予价格向 124 名激励对象授予 136.97 万股第二类限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日第二类限制性股票公允价值使用 Black-Scholes 股票期权模型进行估计
对可行权权益工具数量的确定依据	根据授予协议以及最新取得的可行权职工人数变动等信息，对可行权的权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,214,888.29
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,963,180.53

以权益结算股份支付的说明：

根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

(1) 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.64 元（含税）。截至董事会、监事会决议日，公司总股本 137,890,668 股，以此计算合计拟派发现金红利 8,825,002.75 元（含税）。

(2) 公司拟向全体股东每 10 股送红股 1 股（含税）。截至董事会、监事会决议日，公

司总股本 137,890,668 股，本次送转股后，公司的总股本为 151,679,735 股。

本次利润分配方案尚须提交股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）授予预留部分限制性股票

根据公司第四届董事会第二十二次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，决定向符合条件的 23 名激励对象授予 35.31 万股限制性股票，限制性股票来源为本公司向激励对象定向增发的 A 股股票，授予价格为 30.06 元/股。

（2）清算合伙企业常州汇创芯驱股权投资合伙企业（有限合伙）

公司与苏州汇川联合动力系统有限公司、汇创新（深圳）私募股权基金管理有限公司签订《常州汇创芯驱股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本公司作为有限合伙人认缴合伙企业出资 4000 万人民币、占比 39.996%，缴付期限截至 2022 年 12 月 31 日止。2022 年公司缴付出资 1500 万人民币。

2023 年 2 月，公司与苏州汇川联合动力系统有限公司、汇创新（深圳）私募股权基金管理有限公司及常州市芯驱科技有限公司签署《成立合资公司协议书之补充协议二》，解除《成立合资公司协议书》及《成立合资公司协议书之补充协议》相关约定，同时，约定将对常州汇创芯驱股权投资合伙企业（有限合伙）进行清算注销，公司未投资款项不再投资，已投资的 1,500 万元款项将予以退回。

截至审计报告日，常州汇创芯驱股权投资合伙企业（有限合伙）尚在清算过程中，已投资的 1,500 万元款项尚未退回。

十四、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）申请发行可转换公司债券

根据公司 2022 年第三次临时股东大会及第四届董事会第十六次会议审议通过的关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的系列议案（详见公司公告编号为 2022-050、2022-043

的公告），同时根据公司第四届董事会第二十次会议审议通过的关于调整公司向不特定对象发行可转换公司债券的系列议案（详见公司公告编号为 2023-004 的公告），公司拟通过向不特定对象发行可转债，募集资金总额不超过 43,000.00 万元（含本数），并将扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于车规级功率半导体分立器件生产研发项目（一期）。2023 年 4 月 13 日，经上海证券交易所上市审核委员会 2023 年第 24 次审议会议，通过公司向不特定对象发行可转换公司债券申请。截至审计报告日，公司尚未完成公开发行程序。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	320,787,504.27
1 至 2 年	4,119,794.29
2 至 3 年	32,136.00
合计	324,939,434.56
减：应收账款坏账准备	16,467,422.64
账面价值	308,472,011.92

（2）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	324,939,434.56	100.00%	16,467,422.64	5.07%	308,472,011.92
合计	324,939,434.56	100.00%	16,467,422.64	5.07%	308,472,011.92

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,786,458.04	100.00%	9,629,954.53	5.16%	177,156,503.51

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	186,786,458.04	100.00%	9,629,954.53	5.16%	177,156,503.51

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	320,787,504.27	16,039,375.21	5.00%
1-2 年	4,119,794.29	411,979.43	10.00%
2-3 年	32,136.00	16,068.00	50.00%
合计	324,939,434.56	16,467,422.64	5.07%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		-250,654.50	250,654.50			
按组合计提坏账准备	9,629,954.53	6,837,539.11		71.00		16,467,422.64
合计	9,629,954.53	6,586,884.61	250,654.50	71.00		16,467,422.64

(4) 本期实际核销的应收账款如下:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	71.00

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
客户 1	客户	87,528,416.94	4,376,420.85	26.94%	1 年以内
客户 2	客户	49,819,409.41	2,490,970.47	15.33%	1 年以内
客户 3	客户	23,387,456.80	1,169,372.84	6.43%	1 年以内
客户 4	客户	20,885,360.61	1,044,268.03	5.75%	1 年以内
客户 5	客户	18,669,066.19	933,453.31	7.20%	1 年以内
合计		200,289,709.95	10,014,485.50	61.65%	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	688,163.73	622,821.05
合计	688,163.73	622,821.05

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	564,745.18
1 至 2 年	108,742.02
2 至 3 年	107,575.98
3 至 4 年	9,700.00
4 至 5 年	3,900.00
5 年以上	163,139.44
合计	957,802.62
减：其他应收款坏账准备	269,638.89
账面价值	688,163.73

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	404,525.79	817,026.94
员工备用金	115,823.15	33,580.19
其他应收及暂付款	437,453.68	130,179.58
合计	957,802.62	980,786.71

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	357,965.66			357,965.66
期初其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-17,090.00		17,090.00	

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)	
一 转回第二阶段				
一 转回第一阶段				
本期计提	-78,326.77			-78,326.77
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
期末余额	252,548.89		17,090.00	269,638.89

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	357,965.66	-78,326.77		10,000.00		269,638.89
合计	357,965.66	-78,326.77		10,000.00		269,638.89

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

本期无重要的其他应收款核销情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
江苏新有建设有限公司	其他应收及暂付款	168,915.13	1 年以内	17.64%	8,445.76
三晶世界科技产业发展有限公司	押金及保证金	159,649.44	3 年以上	16.67%	159,649.44
常州市自然资源和规划服务中心	押金及保证金	101,486.25	2-3 年	10.60%	50,743.13
臧樱莉	员工备用金	87,600.00	1 年以内	9.15%	4,380.00
唐璟	押金及保证金	32,000.00	1 年以内	3.33%	1,600.00

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
合计		549,650.82		57.39%	224,818.33

3、长期股权投资

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

对子公司投资：

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	处置子公司 减少减值准 备		
无锡正海锦泰股 权投资合伙企业 (有限合伙)		6,500,000.00	6,500,000.00				
江苏宏电节能服 务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00			5,000,000.00	

4、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	920,832,531.64	730,866,676.57	536,742,233.16	419,006,451.47
其他业务	4,571,352.63	1,139,008.71	5,085,387.31	5,802,763.25
合计	925,403,884.27	732,005,685.28	541,827,620.47	424,809,214.72

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
按商品类型分类	
1、芯片	15,861,075.75
2、单管	333,431,805.38
3、模块	556,018,937.19
4、受托加工业务	15,520,713.32

合同分类	金额
5、其他	4,571,352.63
按商品类型分类合计	925,403,884.27
按销售地区分类	
1、内销	915,030,573.50
2、外销	10,373,310.77
按经营地区分类合计	925,403,884.27

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	5,481,962.75	699,731.61
衍生金融工具收益（锁汇）	3,261,224.07	
具有重大影响的合伙企业投资收益	-472,887.04	
子公司处置收益		406,959.68
合计	8,270,299.78	1,106,691.29

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	53,774.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,055,793.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,415,967.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	250,654.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,263.39	
税前合计	21,578,926.75	
所得税影响额	-3,247,525.77	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	18,331,400.98	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.59%	0.5708	0.5697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.66%	0.4379	0.4370





姓名 顾春华
性别 男
出生日期 1977-04-04
工作单位 天衡会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 320681197704045416
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

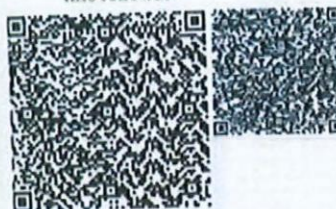


姓名 吴杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-10-02
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（普通合伙）
Working unit
身份证号 320105199110020057
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



吴杰(320000100172)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320000100172

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021年 10月 10日

年 月 日
/ /



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



说明

证书序号: 0012336

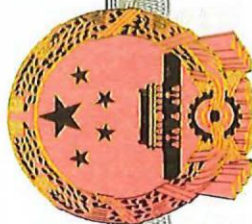
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

编号 320100000202303010081

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



统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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



登记机关



2023年03月01日