

# 江苏捷捷微电子股份有限公司

## 2022年度财务报告

**【2023年4月】**

# 财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023年04月19日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2023]215Z0163号
注册会计师姓名	潘坤、奚澍、周思莹

审计报告正文

### 一、审计意见

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

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

- 收入确认

## 1、事项描述

参见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“39、收入”和“七、合并财务报表项目注释”之“61、营业收入和营业成本”。

2022年度，捷捷微电公司合并口径营业收入1,823,510,570.80元，主要来源于功率半导体分立器件以及功率半导体芯片销售收入。

捷捷微电公司产品销售收入确认模式为：公司与客户签订框架协议后，客户向公司下达订单，公司接到订单后组织生产并按时发货。国内销售收入确认，公司根据订单、出库单并经客户验收产品对账后确认收入；出口销售收入确认，公司根据订单、出库单并办理完产品出口报关手续且取得装箱单后确认收入。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 对管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行进行了解和测试，评价其是否有效；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入相关指标变动的合理性；

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同订单、出库单、发票等信息进行核对，根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(4) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并从海关打印了有关出口数据信息，核实出口销售收入的真实性和完整性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

- 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

参见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”和“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”。

2022年12月31日，捷捷微电的应收账款账面余额为人民币453,184,260.13元，计提的坏账准备余额为人民币22,966,096.78元。

管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

由于上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定，因此我们将该事项作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价及验证捷捷微电与应收账款组合划分以及预期信用损失计算相关的内部控制；

(2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求；

(3) 评估管理层对应收账款组合的划分及共同风险特征的判断是否合理；

(4) 评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性，包括各组合的历史信用损失数据、应收账款在整个存续期的分布数据及其他参数；

(5) 了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、预期失业率、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估其合理性；

(6) 获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证其计算的准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计。

#### **四、其他信息**

捷捷微电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括捷捷微电公司2022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**

捷捷微电公司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，管理层负责评估捷捷微电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算捷捷微电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷捷微电公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

## 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：江苏捷捷微电子股份有限公司

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	535,461,413.08	753,264,687.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	896,573,602.92	1,330,027,543.83
衍生金融资产		
应收票据	20,344,394.70	211,835,783.99
应收账款	430,218,163.35	323,264,524.47
应收款项融资	221,434,401.38	72,870,644.56
预付款项	7,596,486.25	4,868,728.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,848,636.88	7,004,028.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	508,310,138.15	303,691,854.26
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	265,707,985.78	69,269,131.25
流动资产合计	2,893,495,222.49	3,076,096,927.31
<b>非流动资产：</b>		
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	2,460,928,172.66	947,956,756.00
在建工程	1,689,522,485.61	761,838,794.77

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,736,524.91	12,617,030.05
无形资产	135,458,148.59	119,532,094.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,955,851.02	2,921,402.03
递延所得税资产	54,476,401.60	26,357,248.81
其他非流动资产	374,251,680.34	779,168,784.57
非流动资产合计	4,731,329,264.73	2,650,392,110.42
资产总计	7,624,824,487.22	5,726,489,037.73
流动负债：		
短期借款	184,459,033.62	0.00
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	158,421,374.61	222,926,196.84
应付账款	724,964,658.05	229,817,167.95
预收款项		
合同负债	10,677,107.79	32,093,103.07
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	49,691,709.57	60,353,519.55
应交税费	19,913,378.74	24,995,296.89
其他应付款	37,065,871.48	51,163,547.48
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	27,937,189.23	3,826,703.15
其他流动负债	3,009,391.80	4,937,103.70
流动负债合计	1,216,139,714.89	630,112,638.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,101,328,121.28	192,791,024.00
应付债券	956,346,879.22	896,995,639.29
其中：优先股		
永续债		



租赁负债	8,499,905.38	7,078,731.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	109,506,407.13	69,082,478.89
递延所得税负债	986,040.43	1,952,521.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,176,667,353.44	1,167,900,395.32
负债合计	3,392,807,068.33	1,798,013,033.95
所有者权益：		
股本	736,620,742.00	736,717,634.00
其他权益工具	307,405,575.54	307,516,081.35
其中：优先股		
永续债		
资本公积	995,087,868.48	965,722,132.00
减：库存股	36,297,076.91	50,952,590.77
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	153,846,860.67	141,302,996.54
一般风险准备		
未分配利润	1,423,035,172.38	1,168,944,742.31
归属于母公司所有者权益合计	3,579,699,142.16	3,269,250,995.43
少数股东权益	652,318,276.73	659,225,008.35
所有者权益合计	4,232,017,418.89	3,928,476,003.78
负债和所有者权益总计	7,624,824,487.22	5,726,489,037.73

法定代表人：黄善兵    主管会计工作负责人：沈欣欣    会计机构负责人：朱瑛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	250,614,685.28	232,941,685.86
交易性金融资产	756,218,904.29	1,022,636,726.03
衍生金融资产		
应收票据	15,894,690.21	83,998,147.07
应收账款	269,493,140.99	163,247,562.81
应收款项融资	100,178,050.64	24,347,636.97
预付款项	2,073,714.94	784,142.35
其他应收款	3,307,899.19	2,794,509.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	147,897,572.19	115,858,875.58
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	131,578,993.07	36,078,399.54
流动资产合计	1,677,257,650.80	1,682,687,685.74
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	1,796,277,071.94	1,547,952,977.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	186,438.97	786,358.92
固定资产	610,158,638.44	602,937,443.77
在建工程	408,711,292.97	108,333,596.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,192,330.63	36,626,469.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	408,382.00	0.00
递延所得税资产	14,469,968.06	11,735,086.49
其他非流动资产	217,303,589.16	209,539,551.95
非流动资产合计	3,096,707,712.17	2,517,911,483.69
资产总计	4,773,965,362.97	4,200,599,169.43
流动负债：		
短期借款	177,436,485.50	0.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	66,416,555.42	91,029,860.43
应付账款	331,930,156.79	132,875,381.81
预收款项		
合同负债	7,258,383.90	3,512,809.53
应付职工薪酬	18,553,623.58	26,456,572.87
应交税费	3,619,225.66	8,236,180.71
其他应付款	36,399,350.91	51,057,864.77
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		
其他流动负债	764,341.52	134,701.02
流动负债合计	642,378,123.28	313,303,371.14
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	0.00

应付债券	956,346,879.22	896,995,639.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,003,262.99	19,679,375.42
递延所得税负债	932,835.64	1,895,508.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,087,282,977.85	918,570,523.61
负债合计	1,729,661,101.13	1,231,873,894.75
所有者权益：		
股本	736,620,742.00	736,717,634.00
其他权益工具	307,405,575.54	307,516,081.35
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,234,322.10	965,722,132.00
减：库存股	36,297,076.91	50,952,590.77
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	153,846,860.67	141,302,996.54
未分配利润	888,493,838.44	868,419,021.56
所有者权益合计	3,044,304,261.84	2,968,725,274.68
负债和所有者权益总计	4,773,965,362.97	4,200,599,169.43

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业总收入	1,823,510,570.80	1,772,800,861.84
其中：营业收入	1,823,510,570.80	1,772,800,861.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,516,580,675.48	1,250,185,723.84
其中：营业成本	1,086,615,632.94	927,238,921.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,758,196.07	13,641,595.29

销售费用	38,392,776.09	50,146,653.98
管理费用	136,082,338.76	124,353,247.36
研发费用	212,943,993.63	131,608,600.62
财务费用	29,787,737.99	3,196,704.68
其中：利息费用	15,307,894.64	1,112,796.19
利息收入	4,320,383.97	3,561,174.05
加：其他收益	44,095,709.89	19,978,801.34
投资收益（损失以“-”号填列）	6,969,937.81	19,731,503.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,453,940.91	7,929,556.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,187,476.82	75,716.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,594,104.23	-713,503.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,967,509.69	848,200.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	372,727,530.75	570,465,412.53
加：营业外收入	222,744.62	12,118.27
减：营业外支出	979,751.98	1,288,999.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	371,970,523.39	569,188,530.86
减：所得税费用	16,481,161.79	76,693,663.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	355,489,361.60	492,494,867.59
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	355,489,361.60	492,494,867.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	359,454,254.44	497,056,872.37
2. 少数股东损益	-3,964,892.84	-4,562,004.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	355,489,361.60	492,494,867.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	359,454,254.44	497,056,872.37
归属于少数股东的综合收益总额	-3,964,892.84	-4,562,004.78
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.49	0.68
(二) 稀释每股收益	0.46	0.64

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。  
 法定代表人：黄善兵 主管会计工作负责人：沈欣欣 会计机构负责人：朱璞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业收入	859,762,588.97	811,481,466.17
减：营业成本	590,280,863.08	403,467,503.93
税金及附加	5,518,161.06	5,240,308.41
销售费用	13,263,619.75	25,344,265.99
管理费用	56,928,397.99	57,418,284.12
研发费用	61,853,208.55	52,112,757.60
财务费用	-7,060,533.36	44,587.63
其中：利息费用	6,627,969.78	605,888.82
利息收入	12,036,165.14	4,784,444.75
加：其他收益	11,567,585.78	8,510,363.54
投资收益（损失以“-”号填列）	276,392.81	108,990,865.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

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）	-6,417,821.74	8,409,190.28
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-5,080,872.26	1,133,304.18
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,065,354.16	-283,663.56
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-8,304.23	421,324.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	138,250,498.10	395,035,142.82
加：营业外收入	145,666.40	1.37
减：营业外支出	562,840.91	965,800.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	137,833,323.59	394,069,343.20
减：所得税费用	12,394,682.34	33,529,425.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	125,438,641.25	360,539,917.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	125,438,641.25	360,539,917.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	125,438,641.25	360,539,917.35
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年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,905,872,035.80	1,883,972,198.14
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	24,841,073.62	5,206,114.59
收到其他与经营活动有关的现金	430,283,249.30	436,912,438.80
经营活动现金流入小计	2,360,996,358.72	2,326,090,751.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,198,650,351.95	784,346,995.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	293,838,638.78	217,393,040.16
支付的各项税费	104,288,596.92	133,042,932.34
支付其他与经营活动有关的现金	426,924,625.51	794,926,709.66
经营活动现金流出小计	2,023,702,213.16	1,929,709,677.77
经营活动产生的现金流量净额	337,294,145.56	396,381,073.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,408,000,000.00	2,215,476,083.33
取得投资收益收到的现金	6,969,937.81	19,731,503.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,570,236.07	23,164,587.25
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	250,241,750.72	0.00
投资活动现金流入小计	4,801,781,924.60	2,258,372,174.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,089,027,519.73	1,484,064,056.26
投资支付的现金	3,984,288,292.40	2,775,500,000.00
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	254,313,615.44	0.00
投资活动现金流出小计	6,327,629,427.57	4,259,564,056.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,525,847,502.97	-2,001,191,882.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000.00	662,264,550.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00	658,200,000.00
取得借款收到的现金	1,128,044,431.39	192,791,024.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,195,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,129,244,431.39	2,050,055,574.00
偿还债务支付的现金	8,702,304.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,703,607.54	81,132,183.97
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	6,229,787.45	26,335,529.23
筹资活动现金流出小计	146,635,699.83	107,467,713.20
筹资活动产生的现金流量净额	982,608,731.56	1,942,587,860.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,154,473.84	-4,899,128.22
五、现金及现金等价物净增加额	-204,790,152.01	332,877,924.09
加：期初现金及现金等价物余额	670,744,236.44	337,866,312.35
六、期末现金及现金等价物余额	465,954,084.43	670,744,236.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	845,889,302.68	934,770,033.37
收到的税费返还	15,987,930.96	4,701,919.46
收到其他与经营活动有关的现金	130,095,254.19	184,134,834.46
经营活动现金流入小计	991,972,487.83	1,123,606,787.29
购买商品、接受劳务支付的现金	472,023,115.55	296,949,950.65
支付给职工以及为职工支付的现金	110,256,924.84	99,710,674.62
支付的各项税费	35,727,928.36	47,223,920.91
支付其他与经营活动有关的现金	115,213,221.28	436,692,932.44
经营活动现金流出小计	733,221,190.03	880,577,478.62
经营活动产生的现金流量净额	258,751,297.80	243,029,308.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,645,000,000.00	1,137,346,583.33
取得投资收益收到的现金	1,722,163.64	108,990,865.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,034,966.26	11,267,679.36
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	2,669,757,129.90	1,257,605,127.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	350,049,010.17	261,314,064.63
投资支付的现金	2,713,288,292.40	2,299,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,063,337,302.57	2,560,314,064.63
投资活动产生的现金流量净额	-393,580,172.67	-1,302,708,936.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	4,064,550.00
取得借款收到的现金	285,084,785.99	0.00



收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,195,000,000.00
筹资活动现金流入小计	285,084,785.99	1,199,064,550.00
偿还债务支付的现金	7,812,304.84	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,459,470.85	78,559,711.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,712,897.05	26,335,529.23
筹资活动现金流出小计	111,984,672.74	104,895,241.07
筹资活动产生的现金流量净额	173,100,113.25	1,094,169,308.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,237,565.46	-3,713,605.52
五、现金及现金等价物净增加额	39,508,803.84	30,776,075.29
加：期初现金及现金等价物余额	211,103,051.80	180,326,976.51
六、期末现金及现金等价物余额	250,611,855.64	211,103,051.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022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	736,717,634.00			307,516,081.35	965,722,132.00	50,952,590.77			141,302,996.54		1,168,944,742.31		3,269,250,995.43	659,225,008.35	3,928,476,003.78
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	736,717,634.00			307,516,081.35	965,722,132.00	50,952,590.77			141,302,996.54		1,168,944,742.31		3,269,250,995.43	659,225,008.35	3,928,476,003.78
三、本期增减变动金额	-96,892.00			-110,505.81	29,365,736.48	-14,655,513.86			12,543,864.13		254,090,430.07		310,448,146.73	-6,906,731.62	303,541,415.11

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										359,454,254.44		359,454,254.44	-3,964,892.84	355,489,361.60
(二) 所有者投入和减少资本	-96,892.00			-110,505.81	29,365,736.48	-14,655,513.86						43,813,852.53	-2,941,838.78	40,872,013.75
1. 所有者投入的普通股													1,200,000.00	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,458.00			-110,505.81	347,944.16							249,896.35		249,896.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-109,350.00				28,164,245.94	-14,655,513.86						42,710,409.80		42,710,409.80
4. 其他					853,546.38							853,546.38	-4,141,838.78	-3,288,292.40
(三) 利润分配								12,543,864.13		-105,363,824.37		-92,819,960.24		-92,819,960.24
1. 提取盈余公积								12,543,864.13		-12,543,864.13				
2.														

提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配											- 92,819,960.24			- 92,819,960.24			- 92,819,960.24
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	736,620,742.00			307,405,575.54	995,087,868.48	36,297,076.91			153,846,860.67		1,423,035,172.38		3,579,699,142.16	652,318,276.73	4,232,017,418.89

上期金额

单位：元

项目	2021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	491,002,199.00				1,166,079,941.69	60,927,582.84			105,249,004.80		786,501,573.52		2,487,905,136.17	5,587,013.13	2,493,492,149.30	
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控制下企业合并																
他																
二、本年期初	491,002,199.00				1,166,079,941.69	60,927,582.84			105,249,004.80		786,501,573.52		2,487,905,136.17	5,587,013.13	2,493,492,149.30	

余额	00				1.69	4			80		52		6.17		9.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	245,715,435.00			307,516,081.35	-200,357,809.69	-9,974,992.07			36,053,991.74		382,443,168.79		781,345,859.26	653,637,995.22	1,434,983,854.48
（一）综合收益总额											497,056,872.37		497,056,872.37	-4,562,004.78	492,494,867.59
（二）所有者投入和减少资本	216,336.00			307,516,081.35	45,141,289.31	-9,974,992.07							362,848,698.73	658,200,000.00	1,021,048,698.73
1.所有者投入的普通股														658,200,000.00	658,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	6,586.00			307,516,081.35									307,522,667.35		307,522,667.35
3.股份支付计入所有者权益的金额	209,750.00				45,141,289.31	-9,974,992.07							55,326,031.38		55,326,031.38
4.其他															
（三）利润分配									36,053,991.74		-114,613,703.58		-78,559,711.84		78,559,711.84
1.提取									36,053,991.74		-36,0				

盈余公 积									91.7 4		53,9 91.7 4			
2. 提取 一般 风险 准备														
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 78,5 59,7 11.8 4		- 78,5 59,7 11.8 4	- 78,5 59,7 11.8 4
4. 其他														
(四) 所有者 权益 内部 结转	245, 499, 099. 00				- 245, 499, 099. 00									
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)	245, 499, 099. 00				- 245, 499, 099. 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	736,717,634.00	0.00	0.00	307,516,081.35	965,722,132.00	50,952,590.77	0.00	0.00	141,302,996.54	0.00	1,168,944,742.31		3,269,250,995.43	659,225,008.35	3,928,476,003.78	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	736,717,634.00			307,516,081.35	965,722,132.00	50,952,590.77			141,302,996.54	868,419,021.56		2,968,725,274.68
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	736,717,634.00			307,516,081.35	965,722,132.00	50,952,590.77			141,302,996.54	868,419,021.56		2,968,725,274.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-96,892.00			-110,505.81	28,512,190.10	-14,655,513.86			12,543,864.13	20,074,816.88		75,578,987.16
（一）综合收益总额										125,438,641.25		125,438,641.25
（二）所有者投入和减少资本	-96,892.00			-110,505.81	28,512,190.10	-14,655,513.86						42,960,306.15
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,458.00			-110,505.81	347,944.16							249,896.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-109,350.00				28,164,245.94	-14,655,513.86						42,710,409.80
4. 其他												
（三）利润分配									12,543,864.13	-105,363,824.37		-92,819,960.24
1. 提									12,54	-		



取盈 余公 积									3,864 .13	12,54 3,864 .13		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 92,81 9,960 .24		- 92,81 9,960 .24
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												

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	736,620,742.00			307,405,575.54	994,234,322.10	36,297,076.91			153,846,860.67	888,493,838.44		3,044,304,261.84

上期金额

单位：元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	491,002,199.00				1,166,079,941.69	60,927,582.84			105,249,004.80	622,492,807.79		2,323,896,370.44
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	491,002,199.00				1,166,079,941.69	60,927,582.84			105,249,004.80	622,492,807.79		2,323,896,370.44
三、本期增减变动金额	245,715,435.00			307,516,081.35	200,357,809.69	9,974,992.07			36,053,991.74	245,926,213.77		644,828,904.24

(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										360,539,917.35		360,539,917.35
(二) 所有者投入和减少资本	216,336.00			307,516,081.35	45,141,289.31	-9,974,992.07						362,848,698.73
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,586.00			307,516,081.35								307,522,667.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额	209,750.00				45,141,289.31	-9,974,992.07						55,326,031.38
4. 其他												
(三) 利润分配									36,053,991.74	-114,613,703.58		-78,559,711.84
1. 提取盈余公积									36,053,991.74	-36,053,991.74		
2. 对所有者(或股东)										-78,559,711.84		-78,559,711.84

的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	245,499,099.00				-245,499,099.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	245,499,099.00				-245,499,099.00							
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、本期末余额	736,717,634.00			307,516,081.35	965,722,132.00	50,952,590.77			141,302,996.54	868,419,021.56		2,968,725,274.68

### 三、公司基本情况

江苏捷捷微电子股份有限公司（以下简称本公司或公司）是在江苏省注册，于2011年8月10日由启东市捷捷微电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（证监许可字【2017】240号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通（A股）2,360万股，于2017年3月14日在深圳证券交易所创业板挂牌（股票简称：捷捷微电，股票代码：300623）。

本公司统一社会信用代码：913206001383726757；现有注册资本：人民币73,662.0742万元；法定代表人：黄善兵；注册地址：江苏省启东市经济开发区钱塘江路3000号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理机构。目前设有人力行政部、审计部、物资管理部、设备工程部、董秘办公室、安环管理办公室、财务中心、信息中心、工程技术研究中心、质量中心、可控硅事业部、先进功率半导体封测事业部等部门，拥有捷捷半导体有限公司、捷捷微电（上海）科技有限公司、捷捷微电（深圳）有限公司等8家子公司。

本公司及子公司属于半导体器件制造业，主要产品为功率半导体分立器件及功率半导体芯片。

本公司控股股东为江苏捷捷投资有限公司，实际控制人为黄善兵、黄健、李燕。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年4月19日决议批准报出。

#### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	捷捷半导体有限公司	捷捷半导体	100.00	
2	捷捷微电（上海）科技有限公司	上海捷捷	92.50	
3	捷捷微电（深圳）有限公司	深圳捷捷	100.00	
4	江苏捷捷半导体新材料有限公司	捷捷新材料	100.00	
5	捷捷微电（无锡）科技有限公司	无锡捷捷	100.00	
6	捷捷微电（南通）科技有限公司	南通科技	61.31	
7	江苏捷捷半导体技术研究院有限公司	捷捷研究院	100.00	
8	江苏易矽科技有限公司	江苏易矽	45.00	

说明：公司委派董事占江苏易矽科技有限公司董事会席数超过半数，对江苏易矽科技有限公司形成控制。

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

#### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

### 四、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产



或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **（4）特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

无

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **9、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金

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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债主要系以摊余成本计量的金融负债。采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合2 应收其他客户

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合2 应收利息

其他应收款组合3 应收押金和保证金

其他应收款组合4 应收其他款项

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

#### ①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产



本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑤核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11、应收票据

详见10、金融工具。

### 12、应收账款

详见10、金融工具。

### 13、应收款项融资

详见10、金融工具。

### 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

详见10、金融工具。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

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的对价（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。

本公司对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附注“五.10金融工具”。

## 17、合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- 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。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 18、持有待售资产

不适用

#### 19、债权投资

不适用

#### 20、其他债权投资

不适用

#### 21、长期应收款

不适用

#### 22、长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，后续计量采用成本法，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五.31长期资产减值。

#### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产主要为生产商品、经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司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，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。



## （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、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。在租赁期开始日，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；承租人发生的初始直接费用；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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注“五.36、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期	-	20.00-33.33

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

#### ①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	49.75-50年	法定使用权
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

### 31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **38、优先股、永续债等其他金融工具**

不适用

### **39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。



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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：本公司与客户签订框架协议后，本公司接到客户订单后组织生产并按时发货。

国内销售收入确认，公司根据订单、出库单并客户验收产品对账后确认收入；

出口销售收入确认，公司根据订单、出库单并办理完产品出口报关手续且取得货运提单后确认收入。

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

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### ②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (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) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司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。

对于短期租赁和低价值资产租赁本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①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。

在租赁期开始日，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；

承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五.36预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	租赁期	-	20.00-33.33

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租

赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。	经本公司于2023年4月19日第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十七次会议审议批准。	

#### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第15号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## 执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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
江苏捷捷微电子股份有限公司	15%
捷捷半导体有限公司	15%
捷捷微电（上海）科技有限公司	15%
江苏捷捷半导体新材料有限公司	20%
捷捷微电（深圳）有限公司	20%
江苏捷捷半导体技术研究院有限公司	20%
捷捷微电（无锡）科技有限公司	15%
捷捷微电（南通）科技有限公司	25%
江苏易矽科技有限公司	20%

### 2、税收优惠

本公司于2020年12月2日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准复审通过取得国家高新技术企业证书，本公司2020年度至2022年度按15%的税率征收企业所得税。



全资子公司捷捷半导体有限公司于2022年10月12日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准取得国家高新技术企业证书，捷捷半导体有限公司2022年度至2024年度按15%的税率征收企业所得税。

控股子公司捷捷微电（上海）科技有限公司于2021年10月9日经上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海税务局批准取得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR222131000628，有限期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，捷捷微电（上海）科技有限公司2021年度至2023年度按15%的税率征收企业所得税。

全资子公司捷捷微电（无锡）科技有限公司于2022年10月12日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准取得国家高新技术企业证书，捷捷微电（无锡）科技有限公司2022年度至2024年度按15%的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局 关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；本公司控股子公司江苏捷捷半导体新材料有限公司、捷捷微电（深圳）有限公司、江苏捷捷半导体技术研究院有限公司、江苏易矽科技有限公司2022年度属于上述通知的规定的小型微利企业，享受所得减按12.5%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税优惠政策。

### 3、其他

## 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	6,726.22	6,969.02
银行存款	465,947,358.21	670,737,267.42
其他货币资金	69,507,328.65	82,520,450.69
合计	535,461,413.08	753,264,687.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	69,507,328.65	82,520,450.69

其他说明：

其他货币资金中69,507,328.65元系公司及子公司为开立银行承兑汇票存入的保证金32,753,909.97元，子公司开立信用证存入的保证金36,753,418.68元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 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	896,573,602.92	1,330,027,543.83
其中：		
结构性存款	896,573,602.92	1,330,027,543.83
其中：		
合计	896,573,602.92	1,330,027,543.83

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、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		190,543,393.56
商业承兑票据	20,344,394.70	21,292,390.43
合计	20,344,394.70	211,835,783.99

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	22,734,629.97	100.00%	2,390,235.27	10.51%	20,344,394.70	213,511,277.16	100.00%	1,675,493.17	0.78%	211,835,783.99
其中：										
组合1商	22,734,	100.00%	2,390,2	10.51%	20,344,	22,967,	10.76%	1,675,4	7.29%	21,292,

业承兑 汇票	629.97		35.27		394.70	883.60		93.17		390.43
组合2银 行承兑 汇票						190,543 ,393.56	89.24%			190,543 ,393.56
合计	22,734, 629.97	100.00%	2,390,2 35.27	10.51%	20,344, 394.70	213,511 ,277.16	100.00%	1,675,4 93.17	0.78%	211,835 ,783.99

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑汇票	22,734,629.97	2,390,235.27	10.51%
合计	22,734,629.97	2,390,235.27	

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	
应收票据坏账 准备	1,675,493.17	714,742.10				2,390,235.27
合计	1,675,493.17	714,742.10				2,390,235.27

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

**(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
商业承兑票据		613,960.64
合计		613,960.64

**(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

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：

## 5、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的应收账款	3,997,757.45	0.88%	3,997,757.45	100.00%		4,100,596.20	1.20%	4,100,596.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	449,186,502.68	99.12%	18,968,339.33	4.22%	430,218,163.35	336,448,269.70	98.80%	13,183,745.23	3.92%	323,264,524.47
其中：										
按组合2 应收其他客户计提坏账准备	449,186,502.68	99.12%	18,968,339.33	4.22%	430,218,163.35	336,448,269.70	98.80%	13,183,745.23	3.92%	323,264,524.47
合计	453,184,260.13	100.00%	22,966,096.78	5.07%	430,218,163.35	340,548,865.90	100.00%	17,284,341.43	5.08%	323,264,524.47

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
客户A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00%	预计款项无法收回
客户B	426,490.00	426,490.00	100.00%	预计款项无法收回
客户C	281,978.98	281,978.98	100.00%	预计款项无法收回
客户D	200,210.00	200,210.00	100.00%	预计款项无法收回
其他客户	440,578.34	440,578.34	100.00%	预计款项无法收回

合计	3,997,757.45	3,997,757.45		
----	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	444,066,666.16	14,390,431.33	3.24%
1-2年	878,680.04	694,199.71	79.00%
2-3年	531,538.29	470,582.66	88.53%
3年以上	3,709,618.19	3,413,125.63	92.01%
合计	449,186,502.68	18,968,339.33	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10金融工具

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	账面余额
1年以内(含1年)	444,066,666.16
1至2年	878,680.04
2至3年	531,538.29
3年以上	7,707,375.64
3至4年	557,814.07
4至5年	1,572,385.27
5年以上	5,577,176.30
合计	453,184,260.13

## (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	4,100,596.20	0.00	102,838.75			3,997,757.45
按组合计提	13,183,745.23	5,784,594.10				18,968,339.33
合计	17,284,341.43	5,784,594.10	102,838.75			22,966,096.78

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
客户1	48,767,853.40	10.76%	1,350,300.83
客户2	23,459,470.17	5.18%	914,317.94
客户3	16,274,005.49	3.59%	722,614.95
客户4	12,213,300.00	2.70%	929,961.02
客户5	11,565,093.20	2.55%	313,432.34
合计	112,279,722.26	24.78%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	221,434,401.38	72,870,644.56
合计	221,434,401.38	72,870,644.56

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

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：

## 7、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	6,774,941.86	89.19%	4,764,003.71	97.85%
1至2年	780,637.48	10.28%	63,818.31	1.31%
2至3年	0.00		40,000.00	0.82%
3年以上	40,906.91	0.53%	906.91	0.02%
合计	7,596,486.25		4,868,728.93	

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

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,637,806.41元，占预付账款年末余额合计数的比例为61.05%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,848,636.88	7,004,028.89
合计	7,848,636.88	7,004,028.89

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 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
保证金	5,247,478.91	4,113,097.81
模具代垫款	2,971,800.00	2,691,800.00
押金	704,988.25	557,256.20
其他	107,333.19	33,858.98
合计	9,031,600.35	7,396,012.99

## 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	368,633.10	0.00	23,351.00	391,984.10
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	-53,060.63	844,040.00	0.00	790,979.37
2022年12月31日余额	315,572.47	844,040.00	23,351.00	1,182,963.47

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	账面余额
1年以内(含1年)	2,097,481.34
1至2年	6,119,618.00
2至3年	598,980.81
3年以上	215,520.20
3至4年	121,569.20
5年以上	93,951.00



合计	9,031,600.35
----	--------------

### 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	
其他应收款坏账准备	391,984.10	790,979.37				1,182,963.47
合计	391,984.10	790,979.37				1,182,963.47

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 5) 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
单位1	农民工保障金	3,000,000.00	1-2年	33.22%	150,000.00
单位2	模具开发款	2,670,000.00	1-2年	29.56%	766,000.00
单位3	保证金	711,699.24	1年以内	7.88%	35,584.96
单位4	保证金	446,040.00	1年以内	4.94%	22,302.00
单位5	保证金	414,830.81	2-3年	4.59%	20,741.54
合计		7,242,570.05		80.19%	994,628.50

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、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	69,705,351.39	2,057,955.08	67,647,396.31	51,048,946.98	476,905.30	50,572,041.68
在产品	109,140,121.95		109,140,121.95	73,835,900.32		73,835,900.32
库存商品	279,905,975.41	4,449,952.94	275,456,022.47	120,959,514.75	375,734.11	120,583,780.64
周转材料	20,194,594.08	1,239,368.67	18,955,225.41	16,081,737.92	1,884,254.72	14,197,483.20
发出商品	26,350,647.07	756,693.89	25,593,953.18	24,101,784.73		24,101,784.73
委外加工物资	11,517,418.83		11,517,418.83	20,400,863.69		20,400,863.69
合计	516,814,108.73	8,503,970.58	508,310,138.15	306,428,748.39	2,736,894.13	303,691,854.26

## (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	476,905.30	2,137,882.69		556,832.91		2,057,955.08
库存商品	375,734.11	5,699,527.65		1,625,308.82		4,449,952.94
周转材料	1,884,254.72			644,886.05		1,239,368.67
发出商品		756,693.89				756,693.89
合计	2,736,894.13	8,594,104.23		2,827,027.78		8,503,970.58

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	260,461,626.60	69,269,131.25
预缴所得税	5,246,359.18	
合计	265,707,985.78	69,269,131.25

其他说明：

## 14、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

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：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	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：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------------	--------------

				的金额	综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------	-----

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,460,928,172.66	906,984,116.82
固定资产清理	0.00	40,972,639.18
合计	2,460,928,172.66	947,956,756.00

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	363,212,699.64	1,011,597,572.44	7,341,498.64	53,261,798.18	1,435,413,568.90
2. 本期增加金额	456,019,280.38	1,252,121,500.64	788,513.31	32,667,928.63	1,741,597,222.96
(1) 购置		7,343,356.89	788,513.31	4,856,792.91	12,988,663.11
(2) 在建工程转入	456,019,280.38	1,244,778,143.75		27,811,135.72	1,728,608,559.85

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		10,904,027.89	211,225.00	42,398.99	11,157,651.88
(1) 处置或报废		9,301,921.41	211,225.00	42,398.99	9,555,545.40
(2) 其他减少		1,602,106.48			1,602,106.48
4. 期末余额	819,231,980.02	2,252,815,045.19	7,918,786.95	85,887,327.82	3,165,853,139.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,889,333.65	440,819,372.83	4,413,085.31	27,307,660.29	528,429,452.08
2. 本期增加金额	22,152,368.36	151,580,326.57	924,468.52	9,583,027.29	184,240,190.74
(1) 计提	22,152,368.36	151,580,326.57	924,468.52	9,583,027.29	184,240,190.74
3. 本期减少金额		7,512,188.13	200,663.75	31,823.62	7,744,675.50
(1) 处置或报废		6,156,328.05	200,663.75	31,823.62	6,388,815.42
(2) 其他减少		1,355,860.08			1,355,860.08
4. 期末余额	78,041,702.01	584,887,511.27	5,136,890.08	36,858,863.96	704,924,967.32
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	741,190,278.01	1,667,927,533.92	2,781,896.87	49,028,463.86	2,460,928,172.66
2. 期初账面价值	307,323,365.99	570,778,199.61	2,928,413.33	25,954,137.89	906,984,116.82

## (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
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通科技房屋建筑物	451,477,543.23	正在走办理流程

其他说明：

截至2022年12月31日，账面价值为451,477,543.23元的房屋及建筑物用于抵押借款。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		40,972,639.18
合计	0.00	40,972,639.18

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,689,522,485.61	761,838,794.77
合计	1,689,522,485.61	761,838,794.77

## (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
高端功率半导体产业化建设项目	911,527,228.72		911,527,228.72	566,291,616.12		566,291,616.12
新型功率器件芯片生产线产业化建设项目	193,026,116.65		193,026,116.65			
功率半导体“车规级”封测产业化项目	399,355,334.82		399,355,334.82	72,547,907.52		72,547,907.52
功率半导体6英寸晶圆及器件封测生产线建设项目	174,713,189.85		174,713,189.85	17,368,689.41		17,368,689.41
设备安装工程	10,255,482.82		10,255,482.82	34,114,159.82		34,114,159.82
新型片式元器件、光电混合	645,132.75		645,132.75	69,451,397.94		69,451,397.94



集成电路封测生产线建设项目												
电力电子器件生产线建设项目								2,065,023.96				2,065,023.96
合计	1,689,522,485.61			1,689,522,485.61				761,838,794.77				761,838,794.77

## (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
高端功率半导体产业化建设项目	2,500,000.00	566,291.61	1,866,866,264.93	1,433,703,787.75	87,926,864.58	911,527,228.72	97.33%	设备安装调试状态	24,325,883.82	22,365,530.04	4.95%	其他
功率半导体“车规级”封测产业化项目	1,333,959,500.00	72,547,907.52	427,984,180.03	101,176,752.73		399,355,334.82	38.75%	房屋建筑物装修	64,914,569.86	31,007,527.82	6.80%	其他
新型片式元器件、光电混合集成电路封测生产线建设项目	198,000,000.00	69,451,397.94	36,680,500.49	105,486,765.68		645,132.75	93.19%	设备安装调试状态				募股资金
新型功率器件芯片生产线	650,000,800.00		193,026,116.65			193,026,116.65	29.70%	设备采购及安装	478,819.51	478,819.51	4.95%	其他

产业化建设项目												
功率半导体6英寸晶圆及器件封测生产线建设项目	512,495,400.00	17,368,689.41	232,244,352.14	74,899,851.70		174,713,189.85	50.56%	机电安装、设备安装调试				其他
合计	5,194,455,700.00	725,659,610.99	2,756,801,414.24	1,715,267,157.86	87,926,864.58	1,679,267,002.79			89,719,273.19	53,851,877.37		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、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	15,304,220.81	15,304,220.81
2. 本期增加金额	3,829,008.98	3,829,008.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,133,229.79	19,133,229.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,687,190.76	2,687,190.76
2. 本期增加金额	4,709,514.12	4,709,514.12
(1) 计提	4,709,514.12	4,709,514.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,396,704.88	7,396,704.88
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	11,736,524.91	11,736,524.91
2. 期初账面价值	12,617,030.05	12,617,030.05

其他说明：

## 26、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	软件及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	114,915,622.66			14,927,489.36	129,843,112.02
2. 本期增加金额				23,940,686.09	23,940,686.09
(1) 购置				23,940,686.09	23,940,686.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	114,915,622.66			38,868,175.45	153,783,798.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,822,304.33			3,488,713.50	10,311,017.83
2. 本期增加 金额	2,507,324.94			5,507,306.75	8,014,631.69
(1) 计 提	2,507,324.94			5,507,306.75	8,014,631.69
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	9,329,629.27			8,996,020.25	18,325,649.52
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	105,585,993.39			29,872,155.20	135,458,148.59
2. 期初账面 价值	108,093,318.33			11,438,775.86	119,532,094.19

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0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2022年12月31日，账面价值为47,184,381.33元的土地使用权用于抵押借款。

## 27、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		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

## 28、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		
合计						

### (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		
合计						

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：

## 29、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
启东市集体经营性建设用地使用权租赁		565,452.00	157,070.00		408,382.00
租入房屋装修费	2,921,402.03	3,969,270.83	2,343,203.84		4,547,469.02
合计	2,921,402.03	4,534,722.83	2,500,273.84		4,955,851.02

其他说明：

## 30、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	8,503,970.58	1,522,752.64	2,736,894.13	401,714.27
内部交易未实现利润	13,167,497.74	1,975,124.66	19,555,052.82	3,988,811.96
可抵扣亏损	51,142,669.71	11,230,155.63		
信用减值准备	26,539,295.52	3,987,637.57	18,710,901.69	2,930,396.53
政府补助	109,506,407.13	21,117,698.92	35,861,386.03	5,379,207.90
应付职工薪酬	41,465,663.74	5,908,458.76	51,611,153.30	7,765,226.14
股权激励费用	63,943,974.48	8,734,573.42	41,718,737.33	5,891,892.01
合计	314,269,478.90	54,476,401.60	170,194,125.30	26,357,248.81

## (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
交易性金融资产公允价值变动	6,573,602.92	986,040.43	12,969,050.68	1,952,521.84
合计	6,573,602.92	986,040.43	12,969,050.68	1,952,521.84

## (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		54,476,401.60		26,357,248.81
递延所得税负债		986,040.43		1,952,521.84

## (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		38,613,157.48
可抵扣亏损	24,232,083.28	28,101,539.05
合计	24,232,083.28	66,714,696.53

## (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
2025	514,673.79	514,673.79	
2026	15,508,620.12	15,168,849.62	

2027	2,900,015.46		
2030	1,369,631.70	11,248,358.15	
2031	2,539,289.19	1,169,657.49	
2032	1,399,853.02		
合计	24,232,083.28	28,101,539.05	

其他说明：

### 31、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
预付工程设备款	160,251,680.34		160,251,680.34	565,168,784.57		565,168,784.57
预付产能保证金	214,000,000.00		214,000,000.00	214,000,000.00		214,000,000.00
合计	374,251,680.34		374,251,680.34	779,168,784.57		779,168,784.57

其他说明：

2022年12月31日预付工程设备款160,251,680.34元。其中预付进口设备款为91,541,088.09元、预付国内设备款为47,124,015.93元,预付国内工程款为21,586,576.32元。

2022年12月31日预付产能保证金2.14亿元，分别系预付绍兴中芯集成电路制造股份有限公司2亿元产能保证金、预付广州粤芯半导体技术有限公司1,400.00万元产能保证金。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	41,470,247.77	
信用借款	142,824,781.50	
短期借款利息	164,004.35	
合计	184,459,033.62	0.00

短期借款分类的说明：

保证借款系①法人黄善兵为本公司提供信用担保，取得中国农业银行股份有限公司南通分行短期借款34,447,699.65元；②本公司为捷捷微电（南通）科技有限公司提供信用担保，取得中信银行股份有限公司启东支行短期借款7,022,548.12元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	158,421,374.61	222,926,196.84
合计	158,421,374.61	222,926,196.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	245,058,790.55	162,290,626.15
应付工程设备款	479,905,867.50	67,526,541.80
合计	724,964,658.05	229,817,167.95

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。



## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	10,677,107.79	32,093,103.07
合计	10,677,107.79	32,093,103.07

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
----	------	------

## 39、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	60,236,037.47	277,800,363.29	288,567,537.89	49,468,862.87
二、离职后福利-设定提存计划	117,482.08	19,103,624.66	18,998,260.04	222,846.70
三、辞退福利		210,853.53	210,853.53	
合计	60,353,519.55	297,114,841.48	307,776,651.46	49,691,709.57

## (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	59,890,609.15	249,388,257.77	260,323,647.55	48,955,219.37
2、职工福利费		6,026,651.40	6,023,351.40	3,300.00
3、社会保险费	140,825.32	11,185,822.97	11,050,104.79	276,543.50
其中：医疗保险费	125,457.14	9,362,418.67	9,241,442.41	246,433.40
工伤保险费	1,823.54	710,911.81	709,277.85	3,457.50

生育保险费	13,544.64	1,112,492.49	1,099,384.53	26,652.60
4、住房公积金	67,103.00	10,061,605.44	10,032,408.44	96,300.00
5、工会经费和职工教育经费	137,500.00	1,138,025.71	1,138,025.71	137,500.00
合计	60,236,037.47	277,800,363.29	288,567,537.89	49,468,862.87

### (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	113,921.82	18,529,917.41	18,427,745.53	216,093.70
2、失业保险费	3,560.26	563,334.45	560,141.71	6,753.00
3、企业年金缴费		10,372.80	10,372.80	
合计	117,482.08	19,103,624.66	18,998,260.04	222,846.70

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,517,371.87	1,777,252.37
企业所得税	9,668,324.95	19,296,046.03
个人所得税	4,662,463.95	1,572,365.76
城市维护建设税	145,186.66	288,444.78
房产税	1,583,505.62	825,120.70
印花税	548,495.94	424,194.90
城镇土地使用税	459,407.98	459,407.98
教育费附加	68,958.40	123,619.19
地方教育附加	45,972.26	82,412.80
环境保护税	213,691.11	146,432.38
合计	19,913,378.74	24,995,296.89

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,065,871.48	51,163,547.48
合计	37,065,871.48	51,163,547.48

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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
股权回购义务	36,297,076.91	50,952,590.77
其他	768,794.57	210,956.71
合计	37,065,871.48	51,163,547.48

**2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,510,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,427,189.23	3,826,703.15
合计	27,937,189.23	3,826,703.15

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,035,433.88	3,842,606.67

已背书未终止确认应收票据	613,960.64	829,502.04
按季度付息的长期借款应付利息	1,359,997.28	264,994.99
合计	3,009,391.80	4,937,103.70

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：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	575,388,662.08	16,679,100.00
信用借款	100,000,000.00	
保证及抵押借款	452,449,459.20	176,111,924.00
减：一年内到期的长期借款	-26,510,000.00	
合计	1,101,328,121.28	192,791,024.00

长期借款分类的说明：

保证借款①本公司为控股子公司捷捷半导体有限公司提供保证担保，取得中国建设银行股份有限公司南通经济技术开发区支行长期借款6,000万元，借款期间为2022年6月28日至2024年10月18日；

②本公司为控股子公司捷捷半导体有限公司提供保证担保，取得中国银行股份有限公司南通人民东路支行长期借款500万元，截至2022年12月31日借款余额421万元，借款期间为2022年10月10日至2023年12月25日；

③本公司为控股子公司捷捷微电（南通）科技有限公司提供保证担保，取得江苏银行股份有限公司南通开发区支行长期借款32,000万元，借款期间为2021年10月18日至2026年8月24日；

④本公司为控股子公司捷捷微电（南通）科技有限公司提供保证担保，取得中信银行股份有限公司启东支行长期借款7,246.76万元，截至2022年12月31日借款余额7,236.76万元，借款期间为2022年6月16日至2025年12月16日；

⑤本公司为控股子公司捷捷微电（南通）科技有限公司提供保证担保，取得银团贷款总计11,881.10万元，其中取得上海浦东发展银行股份有限公司启东支行长期借款5,191.34万元，借款期间为2022年11月4日至2028年8月21日；取得中国建设银行股份有限公司启东支行长期借款4,059.27万元，借款期间为2022年9月16日至2028年8月21日；取得中国民生银行股份有限公司南通分行长期借款2,630.50万元，借款期间为2022年11月7日至2028年8月21日。

保证及抵押借款系本公司为控股子公司捷捷微电（南通）科技有限公司提供保证担保，捷捷微电（南通）科技有限公司以工业用地（权属证书苏（2021）南通开发区不动产权第0000085号）及在建工程作为抵押，取得兴业银行股份有限公司南通分行长期借款45,244.95万元，借款期间为2021年8月17日至2027年8月9日。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	956,346,879.22	896,995,639.29
合计	956,346,879.22	896,995,639.29

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

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
捷捷转债	100.00	2021年6月8日	6年	1,195,000,000.00	896,995,639.29		6,135,424.65	58,355,683.28	5,139,868.00	956,346,879.22
合计										

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2021】1179号文核准，本公司于2021年6月8日至2027年6月7日公开发行1,195.00万份可转换公司债券，每份面值100.00元，发行总额11.95亿元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为0.4%，第二年0.6%，第三年1%，第四年1.5%，第五年2%，第六年3%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，2022年6月8日为第一次派息日。转股期限为2021年12月15日至2027年6月7日。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币29.00元。2022年6月14日起转股价格调整为28.87元/股。

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,900,723.80	12,233,404.16
减：未确认融资费用	-973,629.19	-1,327,969.71
减：一年内到期的租赁负债	-1,427,189.23	-3,826,703.15
合计	8,499,905.38	7,078,731.30

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	69,082,478.89	56,699,928.58	16,276,000.34	109,506,407.13	
合计	69,082,478.89	56,699,928.58	16,276,000.34	109,506,407.13	

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
年产90万片4英寸半导体分立器件芯片及11.48亿只半导体分立器件项目	12,046,994.94			1,312,001.60			10,734,993.34	与资产相关
新型半导体元器件生产项目基础设施配套专项补助	3,224,510.67			177,496.00			3,047,014.67	与资产相关
企业升级改造奖励	1,800,137.82			1,033,949.75			766,188.07	与资产相关
工业企业技术改造补贴	22,204.12	10,000,000.00		290,126.63			9,732,077.49	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目专项拨款地方配套项目资金	824,896.93			86,076.16			738,820.77	与资产相关
“电力电子器件生产线”建设项目开	6,250,144.55	1,461,600.00		541,197.51			7,170,547.04	与资产相关

工节点奖励								
“电力电子器件生产线”建设项目东侧桥梁工程造价补偿	91,250.00			5,000.00			86,250.00	与资产相关
商务专项资金第4批项目进出口设备贴息	195,458.65			134,049.87			61,408.78	与资产相关
工业和信息产业专项资金	100,444.19			58,373.10			42,071.09	与资产相关
2020年度江苏省工业企业综合奖补技术改造资金	139,624.21			47,251.08			92,373.13	与资产相关
加快推进半导体装备及材料产业发展补助	10,255,214.95			2,519,288.33			7,735,926.62	与资产相关
促进市区工业发展补助	910,505.00			106,747.40			803,757.60	与资产相关
上海临港高新产业和科技创新专项资金	4,540,000.00	4,540,000.00		9,080,000.00				与收益相关
高端功率半导体产业化建设项目投资	28,681,092.86	19,120,728.58		884,442.91			46,917,378.53	与资产相关
2022年度省级战略性新兴产业发展专项资金		18,000,000.00					18,000,000.00	
“功率半导体车规级封测产业化建设项目”产业扶持资金奖励		3,577,600.00					3,577,600.00	
合计	69,082,478.89	56,699,928.58		16,276,000.34			109,506,407.13	

其他说明：



## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	736,717,634.00				-96,892.00	-96,892.00	736,620,742.00

其他说明：

(1) 股本—其他变动2022年减少说明：

①2022年1月，根据公司《江苏捷捷微电子股份有限公司2020年限制性股票激励计划》等有关规定，1名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票43,500.00股，减少资本公积479,078.55元。本次股本变动业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]215Z0009号验资报告验证；

②2022年2月，根据公司《江苏捷捷微电子股份有限公司2020年限制性股票激励计划》等有关规定，2名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票13,500.00股，减少资本公积148,679.55元。本次股本变动业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]215Z0009号验资报告验证；

③2022年8月，根据《江苏捷捷微电子股份有限公司2020年限制性股票激励计划》等规定，5名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票52,350.00股，减少资本公积585,360.26元。本次股本变动业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2023]215Z0002号验资报告验证；

④2021年12月15日，公司发行的可转换债券“捷捷转债”进入转股期。2022年度，公司可转换债券申请转股股数为12,458.00股，转股后股本为736,620,742.00元。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公	1,194,807	307,516.0			12,458.00	110,505.8	1,194,795	307,405.5

司债券权益成分	,700.00	81.35				1	,242.00	75.54
合计	1,194,807,700.00	307,516,081.35			12,458.00	110,505.81	1,194,795,242.00	307,405,575.54

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	922,107,036.96	25,440,740.54	1,213,118.36	946,334,659.14
其他资本公积	43,615,095.04	29,377,364.30	24,239,250.00	48,753,209.34
合计	965,722,132.00	54,818,104.84	25,452,368.36	995,087,868.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### （1）资本公积-股本溢价2022年增加说明：

增加24,239,250.00元原因系2020年授予的限制性股票2022年达到解售条件，从资本公积-其他资本公积结转至资本公积-股本溢价；

增加347,944.16元原因系2021年12月15日，公司发行的可转换公司债券“捷捷转债”进入转股期。2022年度，公司可转换债券转股股数12,458.00股，资本公积-股本溢价增加347,944.16元；

增加853,546.38元原因系本期购买少数股东股权。

### （2）资本公积-股本溢价2022年减少说明：

减少1,213,118.36元，系2022年8名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票109,350.00股，同时减少资本公积1,213,118.36元；

### （3）资本公积-其他资本公积2022年增加说明：

增加29,377,364.30元系2022年确认限制性股权激励费用，同时增加资本公积-其他资本公积；

### （4）资本公积-其他资本公积2022年减少说明：

减少24,239,250.00元原因系2020年授予的限制性股票2022年达到解售条件，从资本公积-其他资本公积结转至资本公积-股本溢价。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

授予限制性股票回购义务确认的库存股	50,952,590.77		14,655,513.86	36,297,076.91
合计	50,952,590.77		14,655,513.86	36,297,076.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### （1）库存股2022年减少说明：

根据《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司在2020年限制性股票激励计划第一个限售期届满后按照相关规定为本次符合解除限售条件的187名激励对象合计持有的1,068,750.00股限制性股票办理解除限售的相关事宜减少12,953,250.00元；

2022年5月10日，本公司2021年度股东大会决议，根据《江苏捷捷微电子股份有限公司2021年度权益分派实施公告》，以公司现有总股736,666,290.00股为基数，向全体股东每10股派1.26元人民币现金，其中：限制性股票3,014,250.00股，总计现金股利379,795.50元，抵减支付的回购价款；

2022年1月，1名激励对象已离职不再符合激励条件，对已获授但尚未解除限售的限制性股票43,500.00股进行回购注销，股权激励终止，冲回库存股522,578.55元；

2022年2月，2名激励对象已离职不再符合激励条件，对已获授但尚未解除限售的限制性股票13,500.00股进行回购注销，股权激励终止，冲回库存股162,179.55元；

2022年8月，5名激励对象已离职不再符合激励条件，对已获授但尚未解除限售的限制性股票52,350.00股进行回购注销，股权激励终止，冲回库存股637,710.26元。

有关限制性股票激励计划的具体情况详见本节十三、股份支付。

## 57、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	

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	141,302,996.54	12,543,864.13		153,846,860.67
合计	141,302,996.54	12,543,864.13		153,846,860.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 60、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	1,168,944,742.31	786,501,573.52
调整后期初未分配利润	1,168,944,742.31	786,501,573.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	359,454,254.44	497,056,872.37
减：提取法定盈余公积	12,543,864.13	36,053,991.74
应付普通股股利	92,819,960.24	78,559,711.84
期末未分配利润	1,423,035,172.38	1,168,944,742.31

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。

## 61、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	1,802,211,794.78	1,086,170,981.95	1,748,273,517.92	926,094,610.75
其他业务	21,298,776.02	444,650.99	24,527,343.92	1,144,311.16
合计	1,823,510,570.80	1,086,615,632.94	1,772,800,861.84	927,238,921.91

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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				

其中:				
芯片	396,063,789.46			396,063,789.46
器件	1,390,293,404.55			1,390,293,404.55
功率器件封测	15,854,600.77			15,854,600.77
按经营地区分类				
其中:				
境内	1,627,434,207.88			1,627,434,207.88
境外	174,777,586.90			174,777,586.90
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	1,802,211,794.78			1,802,211,794.78

与履约义务相关的信息:

对于销售商品类交易,本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

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43,398,908.55元,其中,43,398,908.55元预计将于2023年度确认收入,0.00元预计将于2024年度确认收入,0.00元预计将于2025年度确认收入。

其他说明:

## 62、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	2,101,654.22	3,862,269.54
教育费附加	921,178.12	1,655,258.37
房产税	4,513,600.78	3,380,456.30
土地使用税	1,837,785.10	1,727,355.10
印花税	1,658,339.59	1,593,325.87
地方教育附加	614,118.70	1,103,505.60
环境保护税	1,073,303.82	287,077.72
其他	38,215.74	32,346.79
合计	12,758,196.07	13,641,595.29

其他说明:

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,428,842.85	16,388,544.97
业务推广费	9,488,179.43	6,986,958.46
业务招待费	1,947,852.16	1,186,901.87
折旧及摊销	1,741,157.22	1,484,043.80
差旅费	1,287,922.66	1,144,983.16
展会费	691,166.71	364,809.98
包装杂费	668,497.74	20,779,258.89
其他	3,139,157.32	1,811,152.85
合计	38,392,776.09	50,146,653.98

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,991,917.27	33,102,309.41
折旧及摊销	32,120,762.88	21,976,356.90
股权激励费用	29,377,364.30	41,454,110.54
中介机构费	10,005,087.06	3,432,363.85
业务招待费	4,165,273.54	5,816,676.09
修理费	3,892,547.19	3,480,734.31
环境保护费	2,497,877.23	4,080,010.68
办公费	1,583,785.71	635,029.72
差旅费	1,371,234.95	1,521,739.81
租赁及物业费	1,301,351.42	1,641,758.57
保安服务费	1,043,517.82	309,873.35
通讯费	365,435.64	232,039.76
汽车费用	211,208.10	182,147.90
其他	8,154,975.65	6,488,096.47
合计	136,082,338.76	124,353,247.36

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,273,007.72	73,036,338.12
折旧及摊销	40,201,746.33	21,971,937.61
材料费用	32,086,470.36	20,214,592.46
检验检测费	24,762,087.61	5,154,384.40
动力费用	8,370,114.13	6,068,517.27
委外开发费	5,219,598.42	3,700,914.69
其他	2,030,969.06	1,461,916.07
合计	212,943,993.63	131,608,600.62

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,307,894.64	1,112,796.19
其中：租赁负债利息支出	691,429.02	401,030.01
减：利息收入	4,320,383.97	3,561,174.05
利息净支出	10,987,510.67	-2,448,377.86
汇兑损失	34,948,355.72	11,912,905.81
减：汇兑收益	17,168,697.34	7,013,777.59
汇兑净损失	17,779,658.38	4,899,128.22
银行手续费	1,020,568.94	745,954.32
合计	29,787,737.99	3,196,704.68

其他说明：

## 67、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
一、计入其他收益的政府补助	43,650,102.71	19,861,757.91
其中：与递延收益相关的政府补助(与资产相关)	7,196,000.34	5,750,505.82
与递延收益相关的政府补助(与收益相关)	9,080,000	
直接计入当期损益的政府补助	27,374,102.37	14,111,252.09
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	445,607.18	117,043.43
其中：个税扣缴税款手续费	445,607.18	117,043.43
合计	44,095,709.89	19,978,801.34

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,969,937.81	19,731,503.43
合计	6,969,937.81	19,731,503.43

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、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	-6,453,940.91	7,929,556.02

合计	-6,453,940.91	7,929,556.02
----	---------------	--------------

其他说明：

## 71、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	-790,979.37	-312,987.41
应收票据坏账损失	-714,742.10	-582,038.48
应收账款坏账损失	-5,681,755.35	970,742.57
合计	-7,187,476.82	75,716.68

其他说明：

## 72、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	-8,594,104.23	-713,503.50
合计	-8,594,104.23	-713,503.50

其他说明：

## 73、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程处置利得或损失	36,967,509.69	848,200.56

## 74、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
赔偿款	22,000.00		22,000.00
其他	200,744.62	12,118.27	200,744.62
合计	222,744.62	12,118.27	222,744.62

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：



## 75、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	118,000.00	130,000.00	118,000.00
赔偿金		436,144.12	
其他	861,751.98	722,855.82	861,751.98
合计	979,751.98	1,288,999.94	979,751.98

其他说明：

## 76、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	45,566,795.99	83,488,490.58
递延所得税费用	-29,085,634.20	-6,794,827.31
合计	16,481,161.79	76,693,663.27

## (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	371,970,523.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,795,578.51
子公司适用不同税率的影响	-2,958,975.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,308.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,177,670.74
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	103,235.39
研发费用加计扣除	-27,696,727.52
经营租赁纳税调增	51,886.11
税率变动对递延所得税费用的影响	739,527.15
所得税费用	16,481,161.79

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注无。

## 78、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
政府补助款项	84,517,604.23	55,813,188.38
利息收入	4,320,383.97	3,588,122.15
收到承兑保证金	341,008,818.34	377,379,160.00
收到的其他往来款项	213,698.40	119,850.00
营业外收入	222,744.36	12,118.27
合计	430,283,249.30	436,912,438.80

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
付现费用	99,606,944.42	118,992,144.72
支付承兑汇票保证金	325,117,922.62	426,023,965.68
支付产能保证金		214,000,000.00
支付信用证保证金		33,875,645.00
营业外支出	856,327.58	1,288,999.94
手续费支出	1,020,568.94	745,954.32
支付的其他往来款项	322,861.95	
合计	426,924,625.51	794,926,709.66

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
收到工程设备保证金	250,241,750.72	
合计	250,241,750.72	0.00

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
支付工程设备保证金	254,313,615.44	
合计	254,313,615.44	0.00

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
向不特定对象发行可转换债券募集的资金		1,195,000,000.00
合计	0.00	1,195,000,000.00

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
支付租赁负债的本金和利息	4,516,890.40	
向不特定对象发行可转换债券支付的发行费用		25,983,500.00
回购离职员工股权激励股份	1,322,468.36	352,029.23
支付承兑汇票贴现息	390,428.69	
合计	6,229,787.45	26,335,529.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	355,489,361.60	492,494,867.59
加：资产减值准备	8,594,104.23	713,503.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,240,190.74	120,291,488.73
使用权资产折旧	4,709,514.12	2,274,005.52
信用减值损失	7,187,476.82	-75,716.68
无形资产摊销	8,014,631.69	3,776,924.52
长期待摊费用摊销	2,500,273.84	715,186.62
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）	-36,967,509.69	-848,200.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,453,940.91	-7,929,556.02
财务费用（收益以“-”号填列）	42,839,539.91	6,038,872.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,969,937.81	-19,731,503.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,119,152.79	-7,978,948.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-966,481.41	1,184,120.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-213,212,388.12	-148,612,077.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-318,689,760.22	-336,401,218.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	292,812,977.44	249,015,214.93

其他	29,377,364.30	41,454,110.54
经营活动产生的现金流量净额	337,294,145.56	396,381,073.76
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	465,954,084.43	670,744,236.44
减：现金的期初余额	670,744,236.44	337,866,312.35
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	-204,790,152.01	332,877,924.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 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	465,954,084.43	670,744,236.44
其中：库存现金	6,726.22	6,969.02
可随时用于支付的银行存款	465,947,358.21	670,737,267.42
三、期末现金及现金等价物余额	465,954,084.43	670,744,236.44

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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	69,507,328.65	承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据		
固定资产	451,477,543.23	长期借款抵押
无形资产	47,184,381.33	长期借款抵押
应收款项融资	59,997,209.24	票据质押开承兑
合计	628,166,462.45	

其他说明：

## 82、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			
其中：美元	4,633,159.37	6.9646	32,268,101.75
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,327,593.43	6.9646	16,210,757.19
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	6,765,721.75	6.9646	47,120,545.70
欧元	79,900.00	7.4229	593,089.71
日元	85,429,370.00	0.052358	4,472,910.95
其他应收款			
其中：美元	102,188.10	6.9646	711,699.24
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

### 84、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
高端功率半导体产业化建设项目投资	47,801,821.44	递延收益	884,442.91
2022年度省级战略性新兴产业发展专项资金	18,000,000.00	递延收益	
年产90万片4英寸半导体分立器件芯片及11.48亿只半导体分立器件项目	17,304,000.00	递延收益	1,312,001.60
工业企业技术改造补贴	12,420,000.00	递延收益	290,126.63
加快推进半导体装备及材料产业发展补助	11,724,800.00	递延收益	2,519,288.33
电子信息产业振兴和技术改造项目专项拨款	9,744,510.00	递延收益	86,076.16
上海临港高新产业和科技创新专项资金	9,080,000.00	递延收益	9,080,000.00
“电力电子器件生产线”建设项目开工节点奖励	8,379,714.00	递延收益	541,197.51
企业升级改造奖励	5,462,240.00	递延收益	1,033,949.75
“功率半导体车规级封测产业化建设项目”产业扶持资金奖励	3,577,600.00	递延收益	
新型半导体元器件生产项目基础设施配套专项补助	3,549,920.00	递延收益	177,496.00
促进市区工业发展补助	1,000,000.00	递延收益	106,747.40
商务专项资金第4批项目进出口设备贴息	485,900.00	递延收益	134,049.87
工业和信息产业专项资金	210,000.00	递延收益	58,373.10
2020年度江苏省工业企业综合奖补技术改造资金	179,000.00	递延收益	47,251.08
“电力电子器件生产线”建设项目东侧桥梁工程造价补偿	100,000.00	递延收益	5,000.00
开拓市场奖励	16,458,145.04	其他收益	8,832,113.19
研发投入奖励	3,275,100.00	其他收益	3,275,100.00
税收贡献奖励	2,819,500.00	其他收益	2,819,500.00
加快推进半导体装备及材料产业发展奖励	2,318,100.00	其他收益	2,318,100.00
融资奖励	2,000,000.00	其他收益	
2021年中央外经贸发展专项资金	1,816,700.00	其他收益	1,662,000.00

市财政工贸处2022年度南通市重大科技成果转化奖	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
苏锡通科技产业园区培大扶强企业激励	1,340,000.00	其他收益	540,000.00
房屋租金补贴	1,102,815.20	其他收益	500,942.88
2021年度“1521”工业大企业培育奖补	905,100.00	其他收益	905,100.00
启东市产学研合作补助项目经费	875,000.00	其他收益	595,000.00
产业扶持资金	821,300.00	其他收益	821,300.00
国家级专精特新小巨人企业奖励	520,000.00	其他收益	220,000.00
高新技术企业补贴奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022年度省工程技术研究中心奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021年省级企业技术中心政府补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
加快推进工业经济高质量发展奖励	360,000.00	其他收益	
2021年企业双创人才资助资金	350,000.00	其他收益	150,000.00
全市重点工业企业“百强企业评选”和“争先进位”竞赛活动奖励	345,000.00	其他收益	100,000.00
临港管委会楼宇补贴	322,355.50	其他收益	322,355.50
其他	2,756,238.72	其他收益	1,212,590.80
合计	190,504,859.90		43,650,102.71

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、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

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 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	
捷捷半导体有限公司	江苏南通	江苏南通	生产制造	100.00%		设立
捷捷微电（上海）科技有限公司	上海	上海	生产制造、产品研发	92.50%		设立
捷捷微电（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	生产制造、产品研发	100.00%		设立
江苏捷捷半导体新材料有限公司	江苏启东	江苏启东	生产制造	100.00%		设立
捷捷微电（无锡）科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产制造、产品研发	100.00%		设立
捷捷微电（南通）科技有限公司	江苏南通	江苏南通	生产制造	61.31%		设立
江苏捷捷半导体技术研究院有限公司	江苏南通	江苏南通	生产制造、产品研发	100.00%		设立
江苏易矽科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产制造、产品研发	45.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

公司委派董事占江苏易矽科技有限公司董事会席数超过半数，对江苏易矽科技有限公司形成控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、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	

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：

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：

#### (2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 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
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

### (4) 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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的24.78%（比较期：11.68%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的80.19%（比较期：85.42%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2022年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：



项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	184,459,033.62	-	-	-	184,459,033.62
应付票据	158,421,374.61	-	-	-	158,421,374.61
应付账款	724,964,658.05	-	-	-	724,964,658.05
其他应付款	37,065,871.48	-	-	-	37,065,871.48
长期借款	-	272,300,000.00	263,928,662.08	565,099,459.20	1,101,328,121.28
应付债券	-	-	-	956,346,879.22	956,346,879.22
合计	1,104,910,937.76	272,300,000.00	263,928,662.08	1,521,446,338.42	3,162,585,938.26

(续上表)

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	222,926,196.84	-	-	-	222,926,196.84
应付账款	219,190,241.56	10,626,926.39	-	-	229,817,167.95
其他应付款	14,277,368.94	16,098,687.23	20,787,491.31	-	51,163,547.48
长期借款	-	16,679,100.00	-	176,111,924.00	192,791,024.00
应付债券	-	-	-	896,995,639.29	896,995,639.29
合计	456,393,807.34	43,404,713.62	20,787,491.31	1,073,107,563.29	1,593,693,575.56

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、日元有关，本公司部分销售业务与进口设备以美元、日元结算，其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2022年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	32,268,101.75	41,186,244.23
应收账款	16,210,757.19	33,328,161.87
其他应收款	711,699.24	-
应付账款	52,186,546.36	17,778,761.58

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。本公司年末主要为固定利率的长期带息债务，本公司总部财务部门持续监控集团利率水平，利率风险较低。

## 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		896,573,602.92		896,573,602.92
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		896,573,602.92		896,573,602.92
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
应收款项融资			221,434,401.38	221,434,401.38
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		896,573,602.92	221,434,401.38	1,118,008,004.30

(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公司交易性金融资产主要是购买的理财产品，以预期收益率估算公允价值。

## 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

相关资产或负债的不可观察输入值。对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其剩余期限不长，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，其账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

公司交易性金融资产主要是购买的理财产品，以预期收益率估算公允价值。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其剩余期限不长，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，其账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏捷捷投资有限公司	江苏启东	投资	10,000,000.00	26.74%	26.74%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为黄善兵、黄健、李燕；黄善兵、黄健系父子关系，黄健、李燕系配偶关系，直接及间接合计持股为36.91%。

本企业最终控制方是江苏捷捷投资有限公司。

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本节九、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。

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

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
上海虹菊电子有限公司	实际控制人控制的其他公司
南通蓉俊投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
南通中创投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
公司董事、监事、高级管理人员	关联自然人

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 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
-------	--------	-----------	-----------

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

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

黄善兵为本公司提供最高1.5亿额度的信用担保，用于取得中国农业银行股份有限公司南通分行短期借款34,447,699.65元以及开具银行承兑汇票，担保期间为2022年3月7日至2025年3月6日。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郭熹	股权转让	748,917.72	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,670,923.74	17,904,901.91

## (8) 其他关联交易

## 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

## (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
其他应付款	郭熹		100,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,068,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	109,350.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1、2020年限制性股权授予价格为18.18元/股，有效期为2020年12月11日至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止； 2、2021年限制性股权授予价格为17.15元/股，有效期为2021年9月16日至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止。

其他说明：

本期解售、失效的各项权益工具总额为转增之后的权益总额，2022年解售的各项权益工具总额1,068,750.00股，对应2020年授予的原始股权为712,500.00股。2022年失效的各项权益工具总额109,350.00股，对应的2020年授予的原始股权为72,900.00股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票激励计划以授予日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	98,563,695.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,377,364.30

其他说明：

1. 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为98,563,695.45元，其中2017年度限制性股票激励计划为25,571,236.11元、2020年度限制性股票激励计划为70,542,399.23元、2021年度限制性股票激励计划为2,450,060.11元；

2. 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为29,377,364.30元，其中2017年度限制性股票激励计划为0.00元、2020年度限制性股票激励计划为27,473,573.18元，2021年度限制性股票激励计划为1,903,791.12元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022年12月31日	2021年12月31日
购建长期资产承诺	1,327,509,293.59	1,523,991,282.11

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司作为担保方为子公司提供担保：

被担保单位名称	担保事项	担保余额（万元）	期限	备注
一、子公司				
捷捷半导体有限公司	保证担保	2,098.99	2022年9月1日至2028年9月1日	
捷捷半导体有限公司	保证担保	6,000.00	2022年6月21日至2028年6月20日	
捷捷微电（南通）科技有限公司	保证担保	45,244.95	2021年8月10日至2030年8月9日	
捷捷微电（南通）科技有限公司	保证担保	32,000.00	2021年8月25日至2029年8月24日	



捷捷微电（南通）科技有 限公司	保证担保	11,312.61	2022年6月7日至2028 年6月6日	
捷捷微电（南通）科技有 限公司	保证担保	11,881.10	2022年8月至2031年8 月21日	
合计		108,537.65		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影 响数	无法估计影响数的原因
----	----	--------------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	
利润分配方案	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年12月20日与绍兴中芯集成电路制造股份有限公司（以下简称“中芯集成”）签署了《战略合作框架协议》，公司按照协议约定已支付产能保证金2亿元并完成了协议约定的采购义务。根据协议，中芯集成应于2023年3月31日前归还产能保证金2亿元，截至目前公司与中芯集成已达成意向，中芯集成于2023年6月30日、2023年9月30日分别归还5000万元，剩余1亿元转为公司2024年1月1日至2024年12月31日向中芯集成采购晶圆的预付货款，相关协议正在签署中。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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的应收账款	3,997,757.45	1.41%	3,997,757.45	100.00%		4,100,596.20	2.36%	4,100,596.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	279,601,504.20	98.59%	10,108,363.21	3.62%	269,493,140.99	169,960,669.70	97.64%	6,713,106.89	3.95%	163,247,562.81
其中：										
组合1应收合并范围内关联方客户	36,470,853.83	12.86%			36,470,853.83	17,592,829.72	10.11%			17,592,829.72
组合2应收其他客户	243,130,650.37	85.73%	10,108,363.21	4.16%	233,022,287.16	152,367,839.98	87.54%	6,713,106.89	4.41%	145,654,733.09
合计	283,599,261.65	100.00%	14,106,120.66	4.97%	269,493,140.99	174,061,265.90	100.00%	10,813,703.09	6.21%	163,247,562.81

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
客户A	2,648,500.13	2,648,500.13	100.00%	预计款项无法收回
客户B	426,490.00	426,490.00	100.00%	预计款项无法收回
客户C	281,978.98	281,978.98	100.00%	预计款项无法收回
客户D	200,210.00	200,210.00	100.00%	预计款项无法收回

其他客户	440,578.34	440,578.34	100.00%	预计款项无法收回
合计	3,997,757.45	3,997,757.45		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	239,801,755.84	7,114,862.52	2.97%
1-2年	389,900.65	307,879.19	78.96%
2-3年	531,538.29	470,582.66	88.53%
3年以上	2,407,455.59	2,215,038.84	92.01%
合计	243,130,650.37	10,108,363.21	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	账面余额
1年以内(含1年)	276,272,609.67
1至2年	389,900.65
2至3年	531,538.29
3年以上	6,405,213.04
3至4年	398,991.85
4至5年	429,044.89
5年以上	5,577,176.30
合计	283,599,261.65

**(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	4,100,596.20		102,838.75			3,997,757.45
按组合计提	6,713,106.89	3,395,256.32				10,108,363.21
合计	10,813,703.09	3,395,256.32	102,838.75			14,106,120.66

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
企业A	37,448,937.30	13.21%	1,023,931.31
企业B	33,443,944.12	11.79%	
企业C	11,533,826.10	4.07%	312,575.62
企业D	10,036,141.71	3.54%	282,754.31
企业E	8,408,335.20	2.96%	230,388.38
合计	100,871,184.43	35.57%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,307,899.19	2,794,509.53
合计	3,307,899.19	2,794,509.53

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 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
模具代垫款	2,971,800.00	2,691,800.00
保证金	1,251,540.24	231,481.00
押金	7,000.00	17,800.00
其他	20,220.43	23,858.98
减：坏账准备	-942,661.48	-170,430.45
合计	3,307,899.19	2,794,509.53

## 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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,460,409.67
1至2年	2,516,800.00
2至3年	180,000.00
3年以上	93,351.00
5年以上	93,351.00
合计	4,250,560.67

### 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	
其他应收账款 坏账准备	170,430.45	772,231.03				942,661.48
合计	170,430.45	772,231.03				942,661.48

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 5) 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
单位1	模具开发款	2,670,000.00		62.82%	766,000.00
单位2	保证金	711,699.24		16.74%	35,584.96
单位3	保证金	446,040.00		10.49%	22,302.00
单位4	模具开发款	172,800.00		4.07%	51,840.00
单位5	模具开发款	129,000.00		3.03%	38,700.00
合计		4,129,539.24		97.15%	914,426.96

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	1,796,277.07 1.94		1,796,277.07 1.94	1,547,952.97 7.09		1,547,952.97 7.09
合计	1,796,277.07 1.94		1,796,277.07 1.94	1,547,952.97 7.09		1,547,952.97 7.09

## (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		
捷捷半导体有限公司	613,722,715.90	10,055,565.99				623,778,281.89	
捷捷微电（上海）科技有限公司	19,793,310.35	1,014,217.40				20,807,527.75	
江苏捷捷半导体新材料有限公司	7,200,000.00	2,496,392.40				9,696,392.40	
捷捷微电（深圳）有限公司	13,485,823.92	1,869,906.55				15,355,730.47	
捷捷微电（无锡）科技有限公司	74,325,820.56	2,514,985.14				76,840,805.70	
捷捷微电（南通）科技有限公司	800,000,000.00	230,373,027.37				1,030,373,027.37	
江苏捷捷半导体技术研究院有限公司	10,425,306.36					10,425,306.36	
江苏易矽科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
合计	1,547,952,977.09	248,324,094.85				1,796,277,071.94	



## (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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

2022年度，本公司以货币资金791,900.00元购买子公司捷捷微电（上海）科技有限公司少数股东股权；对控股子公司捷捷微电（南通）科技有限公司以货币资金2.30亿元进行增资；以货币资金2,496,392.40元购买子公司江苏捷捷半导体新材料有限公司少数股东股权；本公司对其他子公司增加长期股权投资系以自身的权益工具结算，对子公司的员工授予限制性股票，确认为对子公司的长期股权投资。

## 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	833,667,172.65	590,256,308.08	781,954,720.34	403,261,329.98
其他业务	26,095,416.32	24,555.00	29,526,745.83	206,173.95
合计	859,762,588.97	590,280,863.08	811,481,466.17	403,467,503.93

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				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

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23,467,462.86元，其中，23,467,462.86元预计将于2023年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0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
处置长期股权投资产生的投资收益	276,392.81	8,990,865.15
子公司分红		100,000,000.00
合计	276,392.81	108,990,865.15

## 6、其他

### 十八、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	36,967,509.69	
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）	43,650,102.71	
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	515,996.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	102,838.75	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-757,007.36	
减：所得税影响额	5,117,827.41	
少数股东权益影响额	16,206,575.98	
合计	59,155,037.30	--

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	10.50%	0.49	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77%	0.41	0.39

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他