

江苏长晶科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二〇年至二〇二二年

江苏长晶科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-150

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11022 号

江苏长晶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏长晶科技股份有限公司（以下简称长晶科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度期间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，公允反映了长晶科技 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度期间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，我们独立于长晶科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策及报告期收入相关信息披露详见财务报表附注三、(二十二)及附注五、(三十六)。 长晶科技财务报表所示 2020 年度至 2022 年度营业收入项目金额分别为人民币 133,876.94 万元、190,243.70 万元及 188,397.33 元。长晶科技按照履行合同约定的履约义务后，即客户取得相关商品控制权时确认收入。其中，具体确认时点如下：按照公司与客户签订的合同或清单约定，交货条件需要发至客户指定的交货地点，以寄送快递公司提供的快递物流签收信息确认收入；公司与客户签订的销售合同中约定，客户签收货物仅作为受领，对货物验收合格或转库使用后，货物所有权才转移至客户，本公司按照客户验收并对账后、确认转库或确认实际使用的产品数量后确认收入；出口外销收入，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，完成出口报关手续，根据出库单、出口专用发票和报关文件确认收入。由于营业收入是长晶科技的关键业绩指标之一，可能存在长晶科技管理层通过不恰当的收入确认方法以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解公司与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查公司各报告期销售合同，了解主要合同条款或条件，评价不同合同条款下的收入确认方法是否适当； (3) 对公司各报告期营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； (4) 对于公司各报告期的内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、物流签收单、对账单等支持性文件；对于各报告期的出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件； (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期营业收入金额； (6) 对公司各报告期资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； (7) 检查公司与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 商誉减值	
商誉减值的会计政策及相关信息披露详见财务报表附注三、(十七)及附注五、(十四)。 截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日,长晶科技合并报表商誉账面价值分别为 20,521.56 万元、20,521.56 万元及 94,517.71 万元。 长晶科技管理层在报告期各期末对商誉进行减值测试。 由于商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断,减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数,商誉减值测试的评估过程较为复杂,其所基于的假设,受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变,且商誉占长晶科技资产总额比重较大,商誉减值的计提对财务报表影响较大,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括: (1)了解和评价公司与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性; (2)分析了公司对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,检查相关的假设和方法的合理性; (3)与外部评估专家进行讨论,了解及评估长晶科技商誉减值测试的合理性,了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析,复核评估报告内采用假设的恰当性及相关披露是否适当; (4)复核评价了公司预测时所使用的关键参数:将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析,将预测的毛利率与历史毛利率进行比较,且考虑了市场趋势,分析了管理层所采用的折现率; (5)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

长晶科技管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估长晶科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长晶科技的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度期间的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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

朱海平



中国注册会计师:

程鹏远



中国注册会计师:

朱环



中国·上海

二〇二三年四月二十六日

江苏长晶科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	263,376,151.27	780,709,297.71	144,730,588.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	221,547,160.54	258,868,627.08	258,638,286.49
应收账款	(三)	338,424,132.41	229,297,315.82	274,218,739.31
应收款项融资	(四)	103,697,025.58	19,982,369.07	13,499,163.43
预付款项	(五)	17,842,668.64	22,464,199.42	4,834,660.13
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	32,904,970.54	63,352,885.61	6,314,485.27
买入返售金融资产				
存货	(七)	698,643,568.53	433,301,272.99	223,851,762.18
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	(八)	14,587,506.55	45,358,678.68	622,973.97
流动资产合计		1,691,023,184.06	1,853,334,646.38	926,710,659.71
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(九)	10,395,247.91	9,688,165.09	
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	(十)	599,203,030.10	255,946,878.48	53,105,135.72
在建工程	(十一)	91,279,374.18	110,174,726.37	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十二)	70,907,550.55	34,622,763.57	
无形资产	(十三)	203,921,459.18	49,553,928.64	52,947,939.00
开发支出				
商誉	(十四)	945,177,115.06	205,215,556.14	205,215,556.14
长期待摊费用	(十五)	67,319,115.67	17,913,396.13	201,639.43
递延所得税资产	(十六)	17,889,238.82	10,851,042.63	7,684,580.41
其他非流动资产	(十七)	17,229,658.71	18,222,487.73	472,932.00
非流动资产合计		2,023,321,790.18	712,188,944.78	319,627,782.70
资产总计		3,714,344,974.24	2,565,523,591.16	1,246,338,442.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏长晶科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款	（十八）	105,807,726.68	96,217,328.74	35,043,006.94
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十九）	15,929,223.43	10,000,000.00	
应付账款	（二十）	310,784,872.03	388,501,254.22	350,593,711.87
预收款项				
合同负债	（二十一）	6,606,235.67	9,854,615.77	8,209,773.22
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	（二十二）	46,943,665.43	28,624,998.33	21,241,078.69
应交税费	（二十三）	16,533,354.92	18,749,967.06	19,008,166.24
其他应付款	（二十四）	4,987,419.41	2,350,946.59	54,251,290.57
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	（二十五）	40,046,724.35	7,855,681.28	
其他流动负债	（二十六）	130,956,682.61	242,469,396.09	253,785,347.63
流动负债合计		678,595,904.53	804,624,188.08	742,132,375.16
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十七）	757,169,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（二十八）	59,355,433.40	28,052,979.00	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十九）	109,959,593.83	52,733,435.84	636,136.78
递延所得税负债	（十六）	23,493,750.00	5,880,000.00	6,720,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		949,977,777.23	86,666,414.84	7,356,136.78
负债合计		1,628,573,681.76	891,290,602.92	749,488,511.94
所有者权益：				
股本	（三十）	421,781,205.00	400,211,636.00	300,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十一）	1,102,515,179.12	1,038,991,008.86	85,079,922.77
减：库存股				
其他综合收益	（三十二）	3,042,783.32	130,195.79	693,004.49
专项储备				
盈余公积	（三十三）	31,060,785.95	19,665,495.05	15,980,693.49
一般风险准备				
未分配利润	（三十四）	212,689,485.97	97,445,106.92	94,678,455.45
归属于母公司所有者权益合计		1,771,089,439.36	1,556,443,442.62	496,432,076.20
少数股东权益		314,681,853.12	117,789,545.62	417,854.27
所有者权益合计		2,085,771,292.48	1,674,232,988.24	496,849,930.47
负债和所有者权益总计		3,714,344,974.24	2,565,523,591.16	1,246,338,442.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

江杨印
3201910074400

主管会计工作负责人：

李澄印

会计机构负责人：

李澄印



江苏长晶科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		29,506,839.18	612,973,001.50	89,602,377.89
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	120,972,229.29	232,611,130.29	246,771,773.38
应收账款	(二)	259,628,690.89	263,814,654.93	253,081,785.16
应收款项融资	(三)	34,738,725.67	5,246,692.78	13,370,927.57
预付款项		6,688,526.97	37,077,290.62	766,952.56
其他应收款	(四)	112,854,784.14	54,200,735.19	2,195,310.46
存货		429,157,063.40	302,425,981.21	158,372,948.78
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		12,626,519.28	2,678,474.86	494,960.57
流动资产合计		1,006,173,378.82	1,511,027,961.38	764,657,036.37
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	1,139,283,819.82	489,374,365.43	378,565,147.85
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		6,679,351.96	6,834,608.85	3,625,788.21
在建工程		6,764,043.99	300,806.33	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		9,539,496.90	3,062,480.66	
无形资产		3,687,712.35	3,646,863.84	3,259,952.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,304,560.66		
递延所得税资产		2,749,689.26	2,114,847.16	1,718,660.24
其他非流动资产		1,473,457.20	222,400.00	371,728.00
非流动资产合计		1,171,482,132.14	505,556,372.27	387,541,276.66
资产总计		2,177,655,510.96	2,016,584,333.65	1,152,198,313.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


3201910074400

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





江苏长晶科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款		105,807,726.68	91,211,446.80	30,037,125.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		278,223.43	10,000,000.00	
应付账款		291,023,823.40	342,999,608.24	317,716,346.98
预收款项				
合同负债		1,626,348.89	2,617,379.73	2,313,865.46
应付职工薪酬		14,407,601.45	11,799,251.10	13,088,372.39
应交税费		1,875,694.03	6,861,361.32	8,000,000.78
其他应付款		2,231,472.57	1,402,820.84	53,262,984.16
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,182,828.28	3,468,198.97	
其他流动负债		102,617,640.99	227,241,067.27	242,573,605.95
流动负债合计		527,051,359.72	697,601,134.27	666,992,300.72
非流动负债：				
长期借款		11,200,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		4,313,012.71	739,748.29	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,513,012.71	739,748.29	
负债合计		542,564,372.43	698,340,882.56	666,992,300.72
所有者权益：				
股本		421,781,205.00	400,211,636.00	300,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,041,001,669.20	859,676,459.73	85,485,110.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		31,060,785.95	19,665,495.05	15,980,693.49
未分配利润		141,247,478.38	38,689,860.31	83,740,208.30
所有者权益合计		1,635,091,138.53	1,318,243,451.09	485,206,012.31
负债和所有者权益总计		2,177,655,510.96	2,016,584,333.65	1,152,198,313.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


3201910074400

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





江苏长晶科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,883,973,314.44	1,902,437,002.01	1,338,769,360.74
其中: 营业收入	(三十五)	1,883,973,314.44	1,902,437,002.01	1,338,769,360.74
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,765,869,631.27	1,645,623,167.23	1,262,630,804.82
其中: 营业成本	(三十五)	1,383,377,905.52	1,399,926,642.68	1,023,004,175.33
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十六)	6,751,655.82	6,143,615.26	4,036,017.18
销售费用	(三十七)	70,594,165.32	57,855,356.78	81,466,751.84
管理费用	(三十八)	141,669,795.21	74,341,499.76	88,792,877.51
研发费用	(三十九)	138,398,154.64	107,229,659.18	59,657,286.53
财务费用	(四十)	25,077,954.76	126,393.57	5,673,696.43
其中: 利息费用		29,620,798.73	2,548,185.12	1,226,349.74
利息收入		2,918,435.23	4,192,488.96	263,213.58
加: 其他收益	(四十一)	49,457,092.09	40,343,305.25	24,551,364.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	707,082.82	-311,834.91	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		707,082.82	-311,834.91	
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)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-2,006,680.91	-1,099,076.71	-3,310,914.99
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-4,829,111.15	-5,026,008.77	-2,463,872.45
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	328,303.57	50,315.42	31,263.42
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		161,760,369.59	290,770,535.06	94,946,396.49
加: 营业外收入	(四十六)	523,890.25	173,463.81	180,352.93
减: 营业外支出	(四十七)	6,096,516.20	1,176,494.57	323,155.87
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		156,187,743.64	289,767,504.30	94,803,593.55
减: 所得税费用	(四十八)	26,398,983.38	48,204,126.11	28,358,553.22
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		129,788,760.26	241,563,378.19	66,445,040.33
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		129,788,760.26	241,563,378.19	66,445,040.33
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,639,669.95	244,471,949.96	66,432,373.81
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,149,090.31	-2,908,571.77	12,666.52
六、其他综合收益的税后净额		2,912,587.53	-562,808.70	-344,873.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,912,587.53	-562,808.70	-344,873.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,912,587.53	-562,808.70	-344,873.99
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		2,912,587.53	-562,808.70	-344,873.99
9. 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		132,701,347.79	241,000,569.49	66,100,166.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,552,257.48	243,909,141.26	66,087,499.82
归属于少数股东的综合收益总额		3,149,090.31	-2,908,571.77	12,666.52
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十九)	0.30	0.69	—
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十九)	0.30	0.69	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报 表 第 5 页

3-2-1-12



江苏长晶科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(六)	1,323,940,141.39	1,535,957,398.60	1,150,863,892.10
减: 营业成本	(六)	1,079,689,058.00	1,258,007,374.49	958,248,976.92
税金及附加		890,405.10	2,069,007.72	1,388,503.30
销售费用		17,462,811.05	16,389,931.09	12,454,491.93
管理费用		54,212,841.45	30,523,748.23	62,988,760.75
研发费用		77,113,820.07	87,948,284.39	57,242,787.92
财务费用		-2,217,326.70	2,672,919.75	5,390,676.89
其中: 利息费用		3,131,427.43	1,504,700.74	1,165,937.50
利息收入		1,088,736.70	653,855.55	180,169.54
加: 其他收益		32,315,286.74	20,212,286.34	24,090,251.31
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	707,082.82	55,688,165.09	30,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		707,082.82	-311,834.91	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-245,640.50	-1,541,565.67	-1,675,336.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,986,768.48	-1,111,929.31	-2,218,557.86
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		321,779.62		1,108.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		125,900,272.62	211,593,089.38	103,347,159.68
加: 营业外收入		34,008.65	1,800.00	173.55
减: 营业外支出		215,424.31	1,116,646.93	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		125,718,856.96	210,478,242.45	103,347,333.23
减: 所得税费用		11,765,947.99	13,823,291.95	13,213,054.43
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		113,952,908.97	196,654,950.50	90,134,278.80
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		113,952,908.97	196,654,950.50	90,134,278.80
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		113,952,908.97	196,654,950.50	90,134,278.80
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		—	—	—
(二) 稀释每股收益 (元/股)		—	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

杨国印
3201910074400

主管会计工作负责人:

李澄印

会计机构负责人:

李澄印



江苏长晶科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 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		1,396,043,504.20	1,354,832,303.77	762,789,088.81
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		60,773,856.01	6,366,642.13	7,788,847.49
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	125,392,797.81	98,910,132.16	25,526,343.56
经营活动现金流入小计		1,582,210,158.02	1,460,109,078.06	796,104,279.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,016,246,159.73	1,006,153,792.92	472,207,567.26
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		271,858,682.77	137,808,024.54	64,736,823.23
支付的各项税费		101,305,465.91	86,415,255.19	57,958,347.14
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	95,445,108.88	129,216,181.65	71,956,464.82
经营活动现金流出小计		1,484,855,417.29	1,359,593,254.30	666,859,202.45
经营活动产生的现金流量净额		97,354,740.73	100,515,823.76	129,245,077.41
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,231,567.07	215,078.86	64,154.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	22,006,038.00		9,345,450.20
投资活动现金流入小计		27,237,605.07	215,078.86	9,409,604.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,491,015.72	357,830,675.71	4,120,263.75
投资支付的现金		51,122,508.08	10,000,000.00	
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		1,194,437,212.09	30,685,968.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)		32,006,038.00	
投资活动现金流出小计		1,475,050,735.89	430,522,681.71	4,120,263.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,447,813,130.82	-430,307,602.85	5,289,340.46
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	1,066,666,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000,000.00	
取得借款收到的现金		894,400,000.00	91,100,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		974,400,000.00	1,157,766,700.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		102,338,500.00	30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,778,520.56	162,094,174.81	52,086,588.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	29,350,046.63	6,132,087.71	
筹资活动现金流出小计		157,467,067.19	198,226,262.52	87,086,588.45
筹资活动产生的现金流量净额		816,932,932.81	959,540,437.48	-22,086,588.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,001,800.34	-1,967,423.55	-4,937,483.86
五、现金及现金等价物净增加额		-528,523,656.94	627,781,234.84	107,510,345.56
加：期初现金及现金等价物余额		772,511,823.77	144,730,588.93	37,220,243.37
六、期末现金及现金等价物余额		243,988,166.83	772,511,823.77	144,730,588.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏长晶科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度	2020 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		972,764,044.70	902,935,501.38	520,259,957.08
收到的税费返还		12,230,383.62	6,362,680.01	7,788,847.49
收到其他与经营活动有关的现金		34,198,528.94	22,811,713.17	24,684,822.44
经营活动现金流入小计		1,019,192,957.26	932,109,894.56	552,733,627.01
购买商品、接受劳务支付的现金		939,218,064.75	781,919,959.05	384,647,244.54
支付给职工以及为职工支付的现金		69,091,459.35	59,894,212.80	36,027,073.27
支付的各项税费		18,338,189.48	21,838,128.64	22,803,150.88
支付其他与经营活动有关的现金		130,182,856.13	65,810,192.17	46,336,691.39
经营活动现金流出小计		1,156,830,569.71	929,462,492.66	489,814,160.08
经营活动产生的现金流量净额		-137,637,612.45	2,647,401.90	62,919,466.93
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			34,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,223,556.55		3,399.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		22,006,038.00		
投资活动现金流入小计		27,229,594.55	34,000,000.00	30,003,399.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,221,887.16	5,202,856.00	3,593,587.98
投资支付的现金		550,000,000.00	140,685,968.00	6,501,790.00
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			32,006,038.00	
投资活动现金流出小计		564,221,887.16	177,894,862.00	10,095,377.98
投资活动产生的现金流量净额		-536,992,292.61	-143,894,862.00	19,908,021.02
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	766,666,700.00	
取得借款收到的现金		119,700,000.00	91,100,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		199,700,000.00	857,766,700.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,100,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,015,779.47	161,901,140.07	40,608,812.50
支付其他与筹资活动有关的现金		18,178,176.73	555,571.52	
筹资活动现金流出小计		112,293,956.20	192,456,711.59	70,608,812.50
筹资活动产生的现金流量净额		87,406,043.80	665,309,988.41	-10,608,812.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,469,014.50	-1,691,904.70	-4,340,295.79
五、现金及现金等价物净增加额		-582,754,846.76	522,370,623.61	67,878,379.66
加: 期初现金及现金等价物余额		611,973,001.50	89,602,377.89	21,723,998.23
六、期末现金及现金等价物余额		29,218,154.74	611,973,001.50	89,602,377.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江杨
3201510074400

李澄
印

李澄
印



江苏长晶科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	400,211,636.00			1,038,991,008.86		130,195.79		19,665,495.05		97,445,106.92	1,556,443,442.62	117,789,545.62	1,674,232,988.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	400,211,636.00			1,038,991,008.86		130,195.79		19,665,495.05		97,445,106.92	1,556,443,442.62	117,789,545.62	1,674,232,988.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,569,569.00			63,524,170.26		2,912,587.53		11,395,290.90		115,244,379.05	214,645,996.74	196,892,307.50	411,538,304.24
（一）综合收益总额						2,912,587.53				126,639,669.95	129,552,257.48	3,149,090.31	132,701,347.79
（二）所有者投入和减少资本	21,569,569.00			63,524,170.26							85,093,739.26	193,743,217.19	278,836,956.45
1. 所有者投入的普通股	21,569,569.00			130,239,878.82							151,809,447.82		151,809,447.82
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				45,259,904.15							45,259,904.15	5,825,426.50	51,085,330.65
4. 其他				-111,975,612.71							-111,975,612.71	187,917,790.69	75,942,177.98
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								11,395,290.90		-11,395,290.90			
2. 提取一般风险准备								11,395,290.90		-11,395,290.90			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	421,781,205.00			1,102,515,179.12		204,783.32		31,060,785.95		212,689,485.97	1,771,089,439.36	314,681,851.19	2,085,771,292.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李澄

李澄

李澄



江苏长晶科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2021 年度													
项目	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			
		优先股	永续债	其 他									
一、上年年末余额	300,000,000.00				85,079,922.77	693,004.49			15,980,693.49		94,678,455.45	496,432,076.20	417,854.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00				85,079,922.77	693,004.49			15,980,693.49		94,678,455.45	496,432,076.20	417,854.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,211,636.00				953,911,086.09	-562,808.70			3,684,801.56		2,766,651.47	1,060,011,366.42	1,177,383,057.77
（一）综合收益总额						-562,808.70					244,471,949.96	243,909,141.26	-2,908,571.77
（二）所有者投入和减少资本	100,211,636.00				855,890,589.16							956,102,225.16	1,076,382,488.28
1. 所有者投入的普通股	100,211,636.00				666,455,064.00							766,666,700.00	1,066,666,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,435,525.16							9,435,525.16	9,715,788.28
4. 其他					180,000,000.00							180,000,000.00	-180,000,000.00
（三）利润分配									19,665,495.05		-159,665,495.05	-140,000,000.00	-140,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,665,495.05		-19,665,495.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-140,000,000.00	-140,000,000.00	-140,000,000.00
（四）所有者权益内部结转									-15,980,693.49		-82,039,803.44		
1. 资本公积转增资本（或股本）					98,020,496.93								
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					98,020,496.93				-15,980,693.49		-82,039,803.44		
（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	400,211,636.00				1,038,991,008.86	130,195.79			19,665,495.05		97,445,106.92	1,556,443,442.62	1,674,232,988.24



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



后附财务报表附注为财务报表的组成部分
公司负责人：

公司负责人：



江苏长晶科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 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												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	300,000,000.00					1,037,878.48		6,967,265.61		97,259,509.52	405,264,653.61		405,264,653.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00					1,037,878.48		6,967,265.61		97,259,509.52	405,264,653.61		405,264,653.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-344,873.99		9,013,427.88		-2,581,054.07	91,167,422.59		91,585,276.86
（一）综合收益总额						-344,873.99				66,432,373.81	66,087,499.82		66,100,166.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	300,000,000.00					693,004.49		15,980,693.49		94,678,455.45	496,432,076.20		496,849,930.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
公司负责人： 

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





江苏长晶科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,211,636.00				859,676,459.73				19,665,495.05	38,689,860.31	1,318,243,451.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	400,211,636.00				859,676,459.73				19,665,495.05	38,689,860.31	1,318,243,451.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,569,569.00				181,325,209.47				11,395,290.90	102,557,618.07	316,847,687.44
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	21,569,569.00				181,325,209.47					113,952,908.97	113,952,908.97
1.所有者投入的普通股	21,569,569.00				130,239,878.82						202,894,778.47
2.其他权益工具持有者投入资本											151,809,447.82
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					51,085,330.65						51,085,330.65
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									11,395,290.90	-11,395,290.90	
2.对所有者（或股东）的分配									11,395,290.90	-11,395,290.90	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	421,781,205.00				1,041,001,669.20				31,060,785.95	141,247,978.38	1,635,091,138.53

李澄

会计机构负责人:

李澄

主管会计工作负责人:

江初

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



江苏长晶科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00			85,485,110.52				15,980,693.49	83,740,208.30	485,206,012.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	300,000,000.00			85,485,110.52				15,980,693.49	83,740,208.30	485,206,012.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,211,636.00			774,191,349.21				3,684,801.56	-45,050,347.99	833,037,438.78
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	100,211,636.00			676,170,852.28						196,654,950.50
1. 所有者投入的普通股	100,211,636.00			666,455,064.00						776,382,488.28
2. 其他权益工具持有者投入资本										766,666,700.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				9,715,788.28						9,715,788.28
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								19,665,495.05	-159,665,495.05	-140,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								19,665,495.05	-19,665,495.05	
3. 其他									-140,000,000.00	-140,000,000.00
（四）所有者权益内部结转				98,020,496.93				-15,980,693.49	-82,039,803.44	
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								-15,980,693.49	-82,039,803.44	
6. 其他				98,020,496.93						
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	400,211,636.00			859,676,450.73				19,665,495.05	38,680,860.31	1,318,243,451.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨雪

李澄

李澄



江苏长晶科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00								6,967,265.61	62,619,357.38	369,586,622.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00								6,967,265.61	62,619,357.38	369,586,622.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,013,427.88	21,120,850.92	115,619,389.32
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									9,013,427.88	-69,013,427.88	-60,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									9,013,427.88	-9,013,427.88	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	300,000,000.00								15,980,693.49	83,740,209.30	485,206,012.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
公司负责人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



江苏长晶科技股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏长晶科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江苏长晶科技有限公司,系由北京华泰新产业成长投资基金(有限合伙)、上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)及上海长电新联企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资,于 2018 年 11 月 29 日成立。

2021 年 12 月,公司以截至 2021 年 7 月 31 日止经审计的所有者权益(净资产)人民币 69,874.3501 万元按 1:0.5106 的比例折合股份总额 35,677.7815 万股,每股面值 1 元,共计股本人民币 35,677.7815 万元,大于股本部分 34,196.5686 万元计入资本公积,整体改制变更为股份有限公司,公司名称变更为江苏长晶科技股份有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日,公司法人代表为杨国江,注册资本为人民币 42,178.12 万元,注册地址为中国(江苏)自由贸易试验区南京片区研创园腾飞大厦 C 座 13 楼,统一社会信用代码 91320191MA1XJ94TXT。经营范围:电子元器件及集成电路的研发、制造和销售;半导体芯片电子产品及配件、金属材料、机械设备的开发、设计与销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。目前为经营期。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

各报告期内,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
深圳长晶半导体有限公司(注 1)	是	是	是
江阴新申弘达半导体销售有限公司(注 2)	—	—	—
深圳长晶微电子有限公司	是	是	是
长晶科技(香港)有限公司(注 3)	是	是	是
江苏海德半导体有限公司(注 4)	是	是	是
江苏长晶浦联功率半导体有限公司(注 5)	是	是	是
南京长华智芯微电子有限公司(注 6)	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
南京长芯顺联电子有限公司（注 7）	是	—	—
南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙） （注 8）	是	—	—
南京顺芯管理咨询有限公司（注 8）	是	—	—
江苏新顺微电子股份有限公司（注 8）	是	—	—

注 1：原名深圳长电科技有限公司，于 2021 年 6 月更名；

注 2：2020 年 11 月，江阴新申弘达半导体销售有限公司注销；

注 3：原名长电科技（香港）有限公司，于 2021 年 6 月更名；

注 4：2020 年 10 月，非同一控制下收购江苏海德半导体有限公司，纳入合并范围；

注 5：2020 年 11 月，新设江苏长晶浦联功率半导体有限公司，纳入合并范围；

注 6：2020 年 11 月，新设南京长华智芯微电子有限公司，纳入合并范围；

注 7：2022 年 1 月，新设南京长芯顺联电子有限公司，纳入合并范围；

注 8：2022 年 3 月，非同一控制下收购南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南京顺芯管理咨询有限公司及江苏新顺微电子股份有限公司，纳入合并范围。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

经本公司评估，自报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，长晶科技（香港）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

当单项应收账款和其他应收款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账款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组别	内容
组合 1	合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	除对已单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项、应收商业承兑汇票及其他应收款，公司根据以前年度与之相同或类似的具有类似信用风险特征的应收款项账龄组合作为组合 2。

账龄风险特征组合中，账龄与整个存续期预期损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	年限平均法	5-20 年	0-5	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	4-8 年	4-5	11.88-24.00
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-5	9.50-20.00
办公及其他设备	年限平均法	3-8 年	0-5	11.88-33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权年限
客户关系	10 年	年限平均法	预计受益期
专利	10 年	年限平均法	预计受益期
电脑软件	3-10 年	年限平均法	预计受益期

(十七) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	3-10 年	租赁期与预计可使用年限孰短

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险、失业保险和强积金计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、收入确认的具体方法

内销收入确认一般原则：按照公司与客户签订的合同或清单约定，交货条件需要发至客户指定的交货地点，以寄送快递公司提供的快递物流签收信息确认收入；

内销特殊情形下的收入确认原则：公司与客户签订的销售合同中约定，客户签收货物仅作为受领，对货物验收合格或转库使用后，货物所有权才转移至客户，

本公司按照客户验收并对账后、确认转库或确认实际使用的产品数量后确认收入；

外销收入确认原则：公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，完成出口报关手续，根据出库单、出口专用发票和报关文件确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

易或事项。

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损

益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于

销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入

准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日/2019 年度	
		合并	母公司
将预收款项重分类至合同负债及其他流动负债	预收款项	-5,005,772.38	-1,144,962.10
	合同负债	4,627,005.83	1,046,769.77
	其他流动负债	378,766.55	98,192.33
将销售费用重分类至营业成本	营业成本	5,998,963.28	2,576,157.07
	销售费用	-5,998,963.28	-2,576,157.07

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	
	合并	母公司
预收款项	-8,942,444.68	-2,587,197.87
合同负债	8,209,773.22	2,313,865.46
其他流动负债	732,711.46	273,332.41
营业成本	7,395,265.09	3,505,708.58
销售费用	-7,395,265.09	-3,505,708.58

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项

租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照“预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（3.85%-4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	22,912,462.77
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	20,612,508.47
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债（包含一年到期的租赁负债）	20,184,609.38
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	427,899.09

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	20,612,508.47	4,483,888.86
	租赁负债	15,979,827.57	1,876,931.18
	1 年内到期的租赁负债	4,204,781.81	2,179,058.59
	其他流动资产	-427,899.09	-427,899.09

2、首次新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	5,005,772.38		-5,005,772.38		-5,005,772.38
合同负债		4,627,005.83	4,627,005.83		4,627,005.83
其他流动负债		378,766.55	378,766.55		378,766.55

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	1,144,962.10		-1,144,962.10		-1,144,962.10
合同负债		1,046,769.77	1,046,769.77		1,046,769.77
其他流动负债		98,192.33	98,192.33		98,192.33

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		20,612,508.47		20,612,508.47	20,612,508.47
其他流动资产	427,899.09			-427,899.09	-427,899.09
一年内到期的非流动负债		4,204,781.81		4,204,781.81	4,204,781.81

项目	2020 年 12 月 31	2021 年 1 月 1 日余	调整数		
	日余额	额	重分类	重新计量	合计
租赁负债		15,979,827.57		15,979,827.57	15,979,827.57

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31	2021 年 1 月 1 日余	调整数		
	日余额	额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		4,483,888.86		4,483,888.86	4,483,888.86
其他流动资产	427,899.09			-427,899.09	-427,899.09
一年内到期的非流动负债		2,179,058.59		2,179,058.59	2,179,058.59
租赁负债		1,876,931.18		1,876,931.18	1,876,931.18

3、 其他重要会计政策变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

（4）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（5）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（6）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（7）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发

生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（8）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况

和经营成果产生重大影响。

4、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、8.25% 及 16.50%	25%、15%、8.25% 及 16.50%	25%、15%、8.25% 及 16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长晶科技（香港）有限公司	8.25%及 16.50%	8.25%及 16.50%	8.25%及 16.50%

注：长晶科技（香港）有限公司注册于香港，注册地政策实行两级制利得税制：前 200 万港币应评税利润的利得税率降至 8.25%，超过 200 万港币的应评税利润则继续按 16.50%征税。

(二) 税收优惠

根据 2020 年 12 月 2 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032009873），江苏长晶科技股份有限公司可减按 15%缴纳企业所得税，江苏长晶科技股份有限公司 2020 年度至 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据 2018 年 10 月 24 日及 2021 年 11 月 3 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为 GR201832000069 及 GR202132002093），子公司江苏海德半导体有限公司可减按 15%

缴纳企业所得税，江苏海德半导体有限公司 2020 年度至 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据 2020 年 12 月 2 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032002605），子公司江苏新顺微电子股份有限公司可减按 15%缴纳企业所得税，江苏新顺微电子股份有限公司 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业 高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）、《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和 软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号）、《关于享受集成电路和软件产业企业所得税优惠政策有关事项的通知》（苏财税〔2021〕13 号）等相关规定，子公司江苏长晶浦联功率半导体有限公司 2022 年度申报享受集成电路封装、测试企业税收优惠，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。江苏长晶浦联功率半导体有限公司 2022 年度免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	268,616.41	140,876.90	220,287.61
银行存款	243,719,550.42	772,370,946.87	144,510,301.32
其他货币资金	19,387,984.44	8,197,473.94	
合计	263,376,151.27	780,709,297.71	144,730,588.93
其中：存放在境外的款项总额	2,506,863.04	1,786,429.51	8,597,009.37

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用证保证金	11,273,800.00	7,197,473.94	
票据保证金	8,114,184.44	1,000,000.00	
合计	19,387,984.44	8,197,473.94	

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	191,096,809.97	255,673,394.95	257,504,136.01
商业承兑汇票组合	32,053,000.60	3,363,402.25	1,193,842.61
小计	223,149,810.57	259,036,797.20	258,697,978.62
商业承兑汇票组合减值准备	1,602,650.03	168,170.12	59,692.13
合计	221,547,160.54	258,868,627.08	258,638,286.49

1、期末公司已质押的应收票据

期末公司不存在已质押的应收票据。

2、 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

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	449,381,191.96	130,206,905.64	418,832,854.09	241,857,705.76	304,962,232.24	253,052,636.17
商业承兑汇票						
合计	449,381,191.96	130,206,905.64	418,832,854.09	241,857,705.76	304,962,232.24	253,052,636.17

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	355,824,007.79	240,829,092.16	288,371,147.70
1 至 2 年	387,646.77	601,675.85	433,820.80
2 至 3 年	84,885.87	270,758.41	576,274.17
3 年以上	394,562.34	162,064.85	178,226.95
小计	356,691,102.77	241,863,591.27	289,559,469.62
减：坏账准备	18,266,970.36	12,566,275.45	15,340,730.31
合计	338,424,132.41	229,297,315.82	274,218,739.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	298,629.91	0.08	298,629.91	100.00	
按组合计提坏账准备	356,392,472.86	99.92	17,968,340.45	5.04	338,424,132.41
其中：					
组合 2：账龄组合	356,392,472.86	100.00	17,968,340.45	5.04	338,424,132.41
合计	356,691,102.77	100.00	18,266,970.36	5.12	338,424,132.41

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	185,788.00	0.08	185,788.00	100.00	
按组合计提坏账准备	241,677,803.27	99.92	12,380,487.45	5.12	229,297,315.82
其中：					
组合 2：账龄组合	241,677,803.27	100.00	12,380,487.45	5.12	229,297,315.82
合计	241,863,591.27	100.00	12,566,275.45	5.20	229,297,315.82

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	709,736.62	0.25	709,736.62	100.00	
按组合计提坏账准备	288,849,733.00	99.75	14,630,993.69	5.07	274,218,739.31
其中：					
组合 2：账龄组合	288,849,733.00	100.00	14,630,993.69	5.07	274,218,739.31
合计	289,559,469.62	100.00	15,340,730.31	5.30	274,218,739.31

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡市明珠半导体厂	246,811.53	246,811.53	100.00	预计无法收回
江苏江阴-靖江工业园区大唐贸易有限公司	1,881.00	1,881.00	100.00	预计无法收回
深圳市勤业世纪电子有限公司	3,056.90	3,056.90	100.00	预计无法收回
汕头市皇铭诚电子有限公司	755.30	755.30	100.00	预计无法收回
遵义裕能科尔微电子股份有限公司	39,719.22	39,719.22	100.00	预计无法收回
珠海市隆润企业有限公司	6,405.96	6,405.96	100.00	预计无法收回
合计	298,629.91	298,629.91	100.00	

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市致宸信息科技有限公司	185,788.00	185,788.00	100.00	预计无法收回
合计	185,788.00	185,788.00	100.00	

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳广工数控科技有限公司	168,156.35	168,156.35	100.00	预计无法收回
深圳市欧信计算机通信科技有限公司	124,802.00	124,802.00	100.00	预计无法收回
重庆东方丝路技术有限公司	114,290.00	114,290.00	100.00	预计无法收回
斐翔供应链管理（上海）有限公司	63,719.77	63,719.77	100.00	预计无法收回
深圳赫美集团股份有限公司	238,768.50	238,768.50	100.00	预计无法收回
合计	709,736.62	709,736.62	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合中，账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	355,824,007.79	17,791,200.41	5.00
1 至 2 年	387,646.77	38,764.67	10.00
2 至 3 年	84,885.87	42,442.94	50.00
3 年以上	95,932.43	95,932.43	100.00
合计	356,392,472.86	17,968,340.45	5.04

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	240,829,092.16	12,041,454.59	5.00
1 至 2 年	415,887.85	41,588.78	10.00
2 至 3 年	270,758.41	135,379.23	50.00
3 年以上	162,064.85	162,064.85	100.00
合计	241,677,803.27	12,380,487.45	5.12

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	288,371,147.70	14,418,557.37	5.00
1 至 2 年	220,455.80	22,045.58	10.00
2 至 3 年	135,477.55	67,738.79	50.00
3 年以上	122,651.95	122,651.95	100.00
合计	288,849,733.00	14,630,993.69	5.07

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	其他增加（注）	收回或转回	转销或核销	
信用风 险组合	12,566,275.45	443,258.22	5,595,980.21		338,543.52	18,266,970.36
合计	12,566,275.45	443,258.22	5,595,980.21		338,543.52	18,266,970.36

注：非同一控制下收购江苏新顺微电子股份有限公司导致的增加。

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	15,340,730.31			2,247,099.99	527,354.87	12,566,275.45
合计	15,340,730.31			2,247,099.99	527,354.87	12,566,275.45

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	其他增加（注）	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	11,867,654.24	2,994,280.09	1,159,067.21		680,271.23	15,340,730.31
合计	11,867,654.24	2,994,280.09	1,159,067.21		680,271.23	15,340,730.31

注：非同一控制下收购江苏海德半导体有限公司导致的增加。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	338,543.52	527,354.87	680,271.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
欣旺达电子股份有限公司	13,750,803.74	3.86	688,370.20
比亚迪股份有限公司	11,156,855.32	3.13	557,842.77
广州擎天实业有限公司	9,585,378.86	2.69	479,268.94
深圳传音控股股份有限公司	9,264,828.65	2.60	463,241.43
华勤技术股份有限公司	8,997,589.94	2.52	449,879.51
合计	52,755,456.51	14.80	2,638,602.85

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京高上美电子有限公司	15,981,346.18	6.61	799,067.31

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳翰世宇科技有限公司	10,106,667.93	4.18	505,333.40
深圳传音控股股份有限公司	9,951,383.23	4.11	497,569.17
比亚迪股份有限公司	8,964,593.83	3.71	448,229.69
华勤技术股份有限公司	7,722,649.52	3.19	386,132.48
合计	52,726,640.69	21.80	2,636,332.05

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳传音控股股份有限公司	15,772,365.29	5.45	788,618.27
深圳翰世宇科技有限公司	11,542,549.45	3.99	577,127.47
深圳市凯利盈科技有限公司	10,299,663.65	3.56	514,983.18
深圳海格微电子有限公司	10,102,319.82	3.49	505,115.98
深圳市联盛电子有限公司	7,754,496.38	2.68	387,724.82
合计	55,471,394.59	19.17	2,773,569.72

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收银行承兑汇票	103,697,025.58	19,982,369.07	13,499,163.43
合计	103,697,025.58	19,982,369.07	13,499,163.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	4,725,415.71	578,630,168.68	569,856,420.96		13,499,163.43	
合计	4,725,415.71	578,630,168.68	569,856,420.96		13,499,163.43	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	13,499,163.43	926,463,714.23	919,980,508.59		19,982,369.07	
合计	13,499,163.43	926,463,714.23	919,980,508.59		19,982,369.07	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动（注）	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	19,982,369.07	729,105,822.79	689,955,993.68	44,564,827.40	103,697,025.58	
合计	19,982,369.07	729,105,822.79	689,955,993.68	44,564,827.40	103,697,025.58	

注：非同一控制下收购江苏新顺微电子股份有限公司导致的增加。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,537,356.49	98.29	22,452,437.07	99.95	4,788,374.71	99.04
1 至 2 年	249,011.48	1.40	1,762.35	0.01	46,285.42	0.96
2 至 3 年	25,221.99	0.14	10,000.00	0.04		
3 年以上	31,078.68	0.17				
合计	17,842,668.64	100.00	22,464,199.42	100.00	4,834,660.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
POWERCHIP SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORP.	7,744,842.05	43.41
M-MOS Semiconductor Hong Kong Limited	4,044,858.60	22.67
CoorsTek Inc.	3,809,668.12	21.35
力源半导体股份有限公司	250,551.49	1.40
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	193,583.04	1.08
合计	16,043,503.30	89.91

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
绍兴中芯集成电路制造股份有限公司	15,446,784.67	68.76
POWERCHIP SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORP.	4,948,628.56	22.03
M-MOS Semiconductor Hong Kong Limited	718,541.39	3.20
QUASAR SEMI INC.	191,271.00	0.85
深圳南海创新电子有限公司	145,931.91	0.65
合计	21,451,157.53	95.49

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
POWERCHIP SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORP.	2,942,729.11	60.87

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	345,565.16	7.15
仪征市宇一电子科技有限公司	329,135.20	6.81
上海格瑞宝电子有限公司	200,180.11	4.14
绍兴中芯集成电路制造股份有限公司	176,688.59	3.65
合计	3,994,298.17	82.62

(六) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	32,904,970.54	63,352,885.61	6,314,485.27
合计	32,904,970.54	63,352,885.61	6,314,485.27

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	7,656,241.40	65,358,166.10	6,252,459.81
1 至 2 年	28,239,050.81	1,183,516.92	402,609.40
2 至 3 年	432,791.00	394,925.20	24,600.00
3 年以上	381,506.20	91,001.74	71,841.70
小计	36,709,589.41	67,027,609.96	6,751,510.91
减：坏账准备	3,804,618.87	3,674,724.35	437,025.64
合计	32,904,970.54	63,352,885.61	6,314,485.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,709,589.41	100.00	3,804,618.87	10.36	32,904,970.54
其中：					
信用风险组合	36,709,589.41	100.00	3,804,618.87	10.36	32,904,970.54
合计	36,709,589.41	100.00	3,804,618.87	10.36	32,904,970.54

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67,027,609.96	100.00	3,674,724.35	5.48	63,352,885.61
其中：					
信用风险组合	67,027,609.96	100.00	3,674,724.35	5.48	63,352,885.61
合计	67,027,609.96	100.00	3,674,724.35	5.48	63,352,885.61

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,751,510.91	100.00	437,025.64	6.47	6,314,485.27
其中：					
信用风险组合	6,751,510.91	100.00	437,025.64	6.47	6,314,485.27
合计	6,751,510.91	100.00	437,025.64	6.47	6,314,485.27

组合中，账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,656,241.40	382,812.09	5.00
1 至 2 年	28,239,050.81	2,823,905.08	10.00
2 至 3 年	432,791.00	216,395.50	50.00
3 年以上	381,506.20	381,506.20	100.00
合计	36,709,589.41	3,804,618.87	10.36

账龄	2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,358,166.10	3,267,908.32	5.00
1 至 2 年	1,183,516.92	118,351.69	10.00
2 至 3 年	394,925.20	197,462.60	50.00

账龄	2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	91,001.74	91,001.74	100.00
合计	67,027,609.96	3,674,724.35	5.48

账龄	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,252,459.81	312,623.00	5.00
1 至 2 年	402,609.40	40,260.94	10.00
2 至 3 年	24,600.00	12,300.00	50.00
3 年以上	71,841.70	71,841.70	100.00
合计	6,751,510.91	437,025.64	6.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	179,749.93			179,749.93
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	256,942.77			256,942.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动(注)	332.94			332.94
2020.12.31 余额	437,025.64			437,025.64

注：非同一控制下收购江苏海德半导体有限公司导致的增加。

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)	
2020.12.31 余额	437,025.64			437,025.64
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,237,698.71			3,237,698.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	3,674,724.35			3,674,724.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	3,674,724.35			3,674,724.35
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	128,942.78			128,942.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动(注)	951.74			951.74
2022.12.31 余额	3,804,618.87			3,804,618.87

注：非同一控制下收购江苏新顺微电子股份有限公司导致的增加。

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	2,088,965.00			2,088,965.00
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,252,459.81			6,252,459.81
本期终止确认	1,589,913.90			1,589,913.90
其他变动				
2020.12.31 余额	6,751,510.91			6,751,510.91

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	6,751,510.91			6,751,510.91
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	65,358,166.10			65,358,166.10
本期终止确认	5,082,067.05			5,082,067.05
其他变动				
2021.12.31 余额	67,027,609.96			67,027,609.96

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	67,027,609.96			67,027,609.96
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,656,241.40			7,656,241.40
本期终止确认	37,974,261.95			37,974,261.95
其他变动				
2022.12.31 余额	36,709,589.41			36,709,589.41

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	其他增加 (注)	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	3,674,724.35	128,942.78	951.74			3,804,618.87
合计	3,674,724.35	128,942.78	951.74			3,804,618.87

注：非同一控制下收购江苏新顺微电子股份有限公司导致的增加。

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	437,025.64	3,237,698.71				3,674,724.35
合计	437,025.64	3,237,698.71				3,674,724.35

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	其他增加 (注)	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	179,749.93	256,942.77	332.94			437,025.64
合计	179,749.93	256,942.77	332.94			437,025.64

注：非同一控制下收购江苏海德半导体有限公司导致的增加。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金押金	29,999,712.94	65,241,959.22	4,227,030.59
单位往来款	6,559,914.17	441,913.96	446,020.77
员工备用金	111,209.27	108,976.84	155,795.31
代扣代缴社保公积金	13,123.29	40,581.29	143,072.12
政府补助			1,775,630.00
出口退税	25,629.74	1,174,281.32	3,962.12
其他		19,897.33	
合计	36,709,589.41	67,027,609.96	6,751,510.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
POWERCHIP SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORP.	保证金押金	17,522,933.60	1-2 年	47.74	1,752,293.36
南京软件园科技发展有限公司	保证金押金	10,000,000.00	1-2 年	27.24	1,000,000.00
上海半导体装备材料产业投资基 金合伙企业(有限合伙)	单位往来款	3,736,801.72	1 年以内	10.18	186,840.09
南京瑞联新兴产业投资基金合伙 企业(有限合伙)	单位往来款	2,806,105.66	1 年以内	7.64	140,305.28
海尔数字科技(青岛)有限公司	保证金押金	480,000.00	1 年以内	1.31	24,000.00
合计		34,545,840.98		94.11	3,103,438.73

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
POWERCHIP SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORP.	保证金押金	31,591,725.10	1 年以内, 1-2 年	47.13	1,609,058.49

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	保证金押金	22,006,038.00	1 年以内	32.83	1,100,301.90
南京软件园科技发展有限公司	保证金押金	10,000,000.00	1 年以内	14.92	500,000.00
出口退税	出口退税	1,126,465.76	1 年以内	1.68	56,323.29
南京力合创展科技服务有限公司	保证金押金	410,319.00	1 年以内， 1-2 年	0.61	33,995.50
合计		65,134,547.86		97.17	3,299,679.18

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
POWERCHIP SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORP.	保证金押金	3,262,449.13	1 年以内	48.32	163,122.46
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室	政府补助	1,775,630.00	1 年以内	26.30	88,781.50
南京力合创展科技服务有限公司	保证金押金	269,591.00	1 年以内	3.99	13,479.55
国网江苏省电力公司江阴供电公司	单位往来款	208,347.34	1 年以内	3.09	10,417.37
深圳市企航科创孵化器有限公司	保证金押金	204,740.00	1 年以内， 1-2 年	3.03	17,737.00
合计		5,720,757.47		84.73	293,537.88

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	2020.12.31	账龄	预计收取的时间、金 额及依据
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室	房租补贴	1,775,630.00	1 年以内	2021 年收取，已向政府部门申请
合计		1,775,630.00		

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	60,311,492.53	1,206,226.39	59,105,266.14
周转材料	13,682,373.56	1,890,241.26	11,792,132.30
委托加工物资	191,820,708.21	4,828,603.51	186,992,104.70
在产品	64,077,622.37		64,077,622.37
库存商品	358,375,015.16	23,320,752.10	335,054,263.06
发出商品	41,622,179.96		41,622,179.96
合计	729,889,391.79	31,245,823.26	698,643,568.53

项目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,052,483.83	108,741.47	11,943,742.36
周转材料	3,333,552.85		3,333,552.85
委托加工物资	169,844,864.47	2,273,309.69	167,571,554.78
在产品	6,627,662.07		6,627,662.07
库存商品	234,824,171.87	17,967,775.03	216,856,396.84
发出商品	26,968,364.09		26,968,364.09
合计	453,651,099.18	20,349,826.19	433,301,272.99

项目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,457,760.33		2,457,760.33
周转材料	276,259.51		276,259.51
委托加工物资	101,588,488.24		101,588,488.24
在产品	2,812,055.46		2,812,055.46
库存商品	118,979,346.10	15,323,817.42	103,655,528.68
发出商品	13,061,669.96		13,061,669.96
合计	239,175,579.60	15,323,817.42	223,851,762.18

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他（注）	转回或转销	其他	
原材料	108,741.47		3,797,209.27	2,699,724.35		1,206,226.39
周转材料		365,228.83	1,525,012.43			1,890,241.26
委托加工物资	2,273,309.69	2,555,293.82				4,828,603.51
库存商品	17,967,775.03	4,608,312.85	744,664.22			23,320,752.10
合计	20,349,826.19	7,528,835.50	6,066,885.92	2,699,724.35		31,245,823.26

注：非同一控制下收购江苏新顺微电子股份有限公司导致的增加。

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		108,741.47				108,741.47
委托加工物资		2,273,309.69				2,273,309.69
库存商品	15,323,817.42	2,643,957.61				17,967,775.03
合计	15,323,817.42	5,026,008.77				20,349,826.19

项目	2019.12.31	会计政策变更或调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他（注）	转回或转销	其他	
库存商品	12,618,555.93		12,618,555.93	2,463,872.45	241,389.04			15,323,817.42
合计	12,618,555.93		12,618,555.93	2,463,872.45	241,389.04			15,323,817.42

注：非同一控制下收购江苏海德半导体有限公司导致的增加。

(八) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待摊费用	974,680.49	1,071,256.95	535,862.44
待抵扣增值税	159,177.84	44,287,421.73	87,111.53
预缴企业所得税	1,341,950.10		
上市费用	12,111,698.12		
合计	14,587,506.55	45,358,678.68	622,973.97

(九) 长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
南京长芯检测科技有 限公司		10,000,000.00		-311,834.91						9,688,165.09	
合计		10,000,000.00		-311,834.91						9,688,165.09	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
南京长芯检测科技有 限公司	9,688,165.09			707,082.82						10,395,247.91	
合计	9,688,165.09			707,082.82						10,395,247.91	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	599,203,030.10	255,946,878.48	53,105,135.72
固定资产清理			
合计	599,203,030.10	255,946,878.48	53,105,135.72

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	42,572,949.41	5,076,117.80	913,823.77	1,780,018.24	50,342,909.22
(2) 本期增加金额	6,458,652.26	1,570,117.68	24,543,585.90	1,966,047.79	34,538,403.63
—购置		741,565.58	2,123,639.58	325,413.47	3,190,618.63
—在建工程转入					
—企业合并增加	6,458,652.26	828,552.10	22,419,946.32	1,640,634.32	31,347,785.00
(3) 本期减少金额			294,871.78	6,803.62	301,675.40
—处置或报废			294,871.78	6,803.62	301,675.40
(4) 2020.12.31	49,031,601.67	6,646,235.48	25,162,537.89	3,739,262.41	84,579,637.45
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	10,881,306.48	3,437,793.13	29,606.43	849,927.12	15,198,633.16
(2) 本期增加金额	3,349,311.92	945,427.87	10,543,503.92	1,706,388.70	16,544,632.41
—计提	2,357,029.32	499,664.16	1,026,733.63	352,496.94	4,235,924.05
—企业合并增加	992,282.60	445,763.71	9,516,770.29	1,353,891.76	12,308,708.36
(3) 本期减少金额			264,829.85	3,933.99	268,763.84
—处置或报废			264,829.85	3,933.99	268,763.84
(4) 2020.12.31	14,230,618.40	4,383,221.00	10,308,280.50	2,552,381.83	31,474,501.73
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	34,800,983.27	2,263,014.48	14,854,257.39	1,186,880.58	53,105,135.72
(2) 2019.12.31 账面价值	31,691,642.93	1,638,324.67	884,217.34	930,091.12	35,144,276.06

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	49,031,601.67	6,646,235.48	25,162,537.89	3,739,262.41	84,579,637.45
(2) 本期增加金额		4,180,412.61	208,876,620.31	2,115,108.47	215,172,141.39
—购置		4,180,412.61	10,432,302.95	2,115,108.47	16,727,824.03
—在建工程转入			198,444,317.36		198,444,317.36
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		478,444.03	475,709.40	107,222.22	1,061,375.65
—处置或报废		478,444.03	475,709.40	107,222.22	1,061,375.65
(4) 2021.12.31	49,031,601.67	10,348,204.06	233,563,448.80	5,747,148.66	298,690,403.19
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	14,230,618.40	4,383,221.00	10,308,280.50	2,552,381.83	31,474,501.73
(2) 本期增加金额	2,737,213.22	928,298.65	7,992,678.20	548,684.25	12,206,874.32
—计提	2,737,213.22	928,298.65	7,992,678.20	548,684.25	12,206,874.32
(3) 本期减少金额		454,521.83	413,382.56	69,946.95	937,851.34
—处置或报废		454,521.83	413,382.56	69,946.95	937,851.34
(4) 2021.12.31	16,967,831.62	4,856,997.82	17,887,576.14	3,031,119.13	42,743,524.71
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	32,063,770.05	5,491,206.24	215,675,872.66	2,716,029.53	255,946,878.48
(2) 2020.12.31 账面价值	34,800,983.27	2,263,014.48	14,854,257.39	1,186,880.58	53,105,135.72

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	49,031,601.67	10,348,204.06	233,563,448.80	5,747,148.66	298,690,403.19
(2) 本期增加金额	2,018,348.62	1,250,467.19	647,002,853.26	4,715,881.13	654,987,550.20
—购置	2,018,348.62	7,600.00	22,697,296.65	2,507,469.53	27,230,714.80
—在建工程转入			219,569,021.08		219,569,021.08
—企业合并增加		1,242,867.19	404,736,535.53	2,208,411.60	408,187,814.32
(3) 本期减少金额			6,757,906.67	64,413.95	6,822,320.62
—处置或报废			6,757,906.67	64,413.95	6,822,320.62
(4) 2022.12.31	51,049,950.29	11,598,671.25	873,808,395.39	10,398,615.84	946,855,632.77
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	16,967,831.62	4,856,997.82	17,887,576.14	3,031,119.13	42,743,524.71
(2) 本期增加金额	2,775,303.97	1,649,622.91	300,452,245.95	2,365,176.54	307,242,349.37
—计提	2,775,303.97	1,485,367.94	55,281,798.75	1,105,354.44	60,647,825.10
—企业合并增加		164,254.97	245,170,447.20	1,259,822.10	246,594,524.27
(3) 本期减少金额			2,264,563.04	68,708.37	2,333,271.41
—处置或报废			2,264,563.04	68,708.37	2,333,271.41
(4) 2022.12.31	19,743,135.59	6,506,620.73	316,075,259.05	5,327,587.30	347,652,602.67
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	31,306,814.70	5,092,050.52	557,733,136.34	5,071,028.54	599,203,030.10
(2) 2021.12.31 账面价值	32,063,770.05	5,491,206.24	215,675,872.66	2,716,029.53	255,946,878.48

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	91,279,374.18	110,174,726.37	
合计	91,279,374.18	110,174,726.37	

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 80 亿颗新型元器件项目建筑工程	65,579,747.35		65,579,747.35	3,315,883.17		3,315,883.17			
待安装调试机器设备	21,236,719.26		21,236,719.26	104,311,983.54		104,311,983.54			
装修工程	502,264.14		502,264.14	2,415,001.22		2,415,001.22			
待调试上线的软件	3,960,643.43		3,960,643.43	131,858.44		131,858.44			
合计	91,279,374.18		91,279,374.18	110,174,726.37		110,174,726.37			

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.1.1 余额	20,612,508.47
(2) 本期增加金额	20,605,138.84
—新增租赁	20,605,138.84
—企业合并增加	
—重估调整	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	41,217,647.31
2. 累计折旧	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	6,594,883.74
—计提	6,594,883.74
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	6,594,883.74
3. 减值准备	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2021.12.31 账面价值	34,622,763.57
(2) 2021.1.1 账面价值	20,612,508.47

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2022.1.1 余额	41,217,647.31
(2) 本期增加金额	58,120,499.05
—新增租赁	5,343,531.09
—企业合并增加	50,564,460.44
—重估调整	2,212,507.52
(3) 本期减少金额	1,903,042.13
—转出至固定资产	
—处置	1,903,042.13
(4) 2022.12.31 余额	97,435,104.23
2. 累计折旧	
(1) 2022.1.1 余额	6,594,883.74
(2) 本期增加金额	20,313,278.41
—计提	13,290,436.66
—合并增加	7,022,841.75
(3) 本期减少金额	380,608.47
—转出至固定资产	
—处置	380,608.47
(4) 2022.12.31 余额	26,527,553.68
3. 减值准备	
(1) 2022.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2022.12.31 账面价值	70,907,550.55
(2) 2022.1.1 账面价值	34,622,763.57

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	客户关系	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31		3,060,142.44	56,000,000.00	59,060,142.44
(2) 本期增加金额	4,943,358.76	928,807.38		5,872,166.14
—购置		928,807.38		928,807.38
—企业合并增加	4,943,358.76			4,943,358.76
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	4,943,358.76	3,988,949.82	56,000,000.00	64,932,308.58
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31		120,101.80	5,600,000.00	5,720,101.80
(2) 本期增加金额	400,812.84	263,454.94	5,600,000.00	6,264,267.78
—计提	33,401.07	263,454.94	5,600,000.00	5,896,856.01
—企业合并增加	367,411.77			367,411.77
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	400,812.84	383,556.74	11,200,000.00	11,984,369.58
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	4,542,545.92	3,605,393.08	44,800,000.00	52,947,939.00
(2) 2019.12.31 账面价值		2,940,040.64	50,400,000.00	53,340,040.64

项目	土地使用权	电脑软件	客户关系	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	4,943,358.76	3,988,949.82	56,000,000.00	64,932,308.58

项目	土地使用权	电脑软件	客户关系	合计
(2) 本期增加金额		2,810,769.71		2,810,769.71
—购置		2,810,769.71		2,810,769.71
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	4,943,358.76	6,799,719.53	56,000,000.00	67,743,078.29
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	400,812.84	383,556.74	11,200,000.00	11,984,369.58
(2) 本期增加金额	133,604.28	471,175.79	5,600,000.00	6,204,780.07
—计提	133,604.28	471,175.79	5,600,000.00	6,204,780.07
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	534,417.12	854,732.53	16,800,000.00	18,189,149.65
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	4,408,941.64	5,944,987.00	39,200,000.00	49,553,928.64
(2) 2020.12.31 账面价值	4,542,545.92	3,605,393.08	44,800,000.00	52,947,939.00

项目	土地使用权	电脑软件	客户关系	专利	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	4,943,358.76	6,799,719.53	56,000,000.00		67,743,078.29
(2) 本期增加金额	35,304,351.00	7,861,585.15	39,000,000.00	94,000,000.00	176,165,936.15
—购置	35,304,351.00	1,439,160.58			36,743,511.58
—企业合并增加		6,422,424.57	39,000,000.00	94,000,000.00	139,422,424.57
(3) 本期减少金额					
—处置					

项目	土地使用权	电脑软件	客户关系	专利	合计
(4) 2022.12.31	40,247,709.76	14,661,304.68	95,000,000.00	94,000,000.00	243,909,014.44
2. 累计摊销					
(1) 2021.12.31	534,417.12	854,732.53	16,800,000.00		18,189,149.65
(2) 本期增加金额	604,329.00	5,619,076.61	8,525,000.00	7,050,000.00	21,798,405.61
—计提	604,329.00	1,544,527.29	8,525,000.00	7,050,000.00	17,723,856.29
—企业合并增加		4,074,549.32			4,074,549.32
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2022.12.31	1,138,746.12	6,473,809.14	25,325,000.00	7,050,000.00	39,987,555.26
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	39,108,963.64	8,187,495.54	69,675,000.00	86,950,000.00	203,921,459.18
(2) 2021.12.31 账面价值	4,408,941.64	5,944,987.00	39,200,000.00		49,553,928.64

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2020.12.31
账面原值				
分立器件自销业务相关资产组	204,570,158.50			204,570,158.50
江苏海德半导体有限公司		645,397.64		645,397.64
小计	204,570,158.50	645,397.64		205,215,556.14
减值准备				
分立器件自销业务相关资产组				
江苏海德半导体有限公司				
小计				
账面价值	204,570,158.50	645,397.64		205,215,556.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
分立器件自销业务相关资产组	204,570,158.50			204,570,158.50
江苏海德半导体有限公司	645,397.64			645,397.64
小计	205,215,556.14			205,215,556.14
减值准备				
分立器件自销业务相关资产组				
江苏海德半导体有限公司				
小计				
账面价值	205,215,556.14			205,215,556.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
分立器件自销业务相关资产组	204,570,158.50			204,570,158.50
江苏海德半导体有限公司	645,397.64			645,397.64
江苏新顺微电子股份有限公司		739,961,558.92		739,961,558.92
小计	205,215,556.14	739,961,558.92		945,177,115.06
减值准备				
分立器件自销业务相关资产组				
江苏海德半导体有限公司				
江苏新顺微电子股份有限公司				
小计				
账面价值	205,215,556.14	739,961,558.92		945,177,115.06

注 1：2018 年 12 月，江苏长电科技股份有限公司剥离分立器件自销业务相关资产组，将深圳长电科技有限公司 80.67%股权及为承接江苏长电科技股份有限公司本部分立器件自销业务而新设的全资子公司江阴新申弘达半导体销售有限公司 100%股权出售给江苏长晶科技有限公司。

2018 年 12 月，杨国江等 9 名自然人将其所持深圳长电科技有限公司 19.33% 股权转让于江苏长晶科技有限公司。

截至收购合并日，江苏长晶科技有限公司受让分立器件自销业务相关资产组的相关对价为 300,000,000.00 元，与资产组的可辨认净资产公允价值份额 95,429,841.50 元之间的差额确认商誉 204,570,158.50 元。

注 2：2020 年 10 月，非同一控制下收购江苏海德半导体有限公司，收购相关对价为 36,437,758.00 元，与资产组的可辨认净资产公允价值份额 35,792,360.36 元之间的差额确认商誉 645,397.64 元。

注 3：2022 年 3 月，公司以支付现金及发行股份形式方式收购江阴澄芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、江阴澄顺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、安吉璟升股权投资合伙企业（有限合伙）、盈进智能制造（深圳）投资中心（有限合伙）、厦门闻勤新顺股权投资合伙企业（有限合伙）、自然人股东冯东明各自持有的江苏新顺微电子股份有限公司 100% 的股权，从而获取江苏新顺微电子股份有限公司 15.39% 的股权。公司以支付现金形式收购南京顺芯管理咨询有限公司和南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）70% 股权，间接获取南京顺芯管理咨询有限公司和南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的江苏新顺微电子股份有限公司 51.72% 的股权。

截至收购合并日，公司直接及间接持股江苏新顺微电子股份有限公司 67.11%，收购相关对价为 1,227,670,917.18 元，与资产组的可辨认净资产公允价值份额 487,709,358.26 元之间的差额确认商誉 739,961,558.92 元。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

各投资单位单独作为资产组进行减值测试。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司年末对包含商誉的相关资产组或者资产组合进行减值测试，判断相关资产组或者资产组合的可回收金额，并与相关资产组的账面价值进行比较，相关资产组或者资产组合的可回收金额大于账面价值，不计提减值准备，小于账面价值的确认商誉的减值损失。

商誉减值测试的具体过程：

（1）商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5-6 年期现金流量预测为基础；

(2) 现金流量预测使用的折现率基于同行业可比公司的市场数据，采用通常所用的估值模型计算确定，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；

(3) 公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5-6 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变；

(4) 减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。中联资产评估集团有限公司测试了各报告期末分立器件自销业务相关资产组及江苏新顺微电子股份有限公司的可回收价值情况。根据评估报告对资产组可回收价值的评估结论，分立器件自销业务相关资产组及江苏新顺微电子股份有限公司不存在商誉减值情况。

4、 商誉减值测试的影响

各报告期末计提商誉减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	253,122.04		51,482.61		201,639.43
合计	253,122.04		51,482.61		201,639.43

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	201,639.43	18,905,794.38	1,194,037.68		17,913,396.13
合计	201,639.43	18,905,794.38	1,194,037.68		17,913,396.13

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
装修费	17,913,396.13	58,863,605.03	9,457,885.49		67,319,115.67
合计	17,913,396.13	58,863,605.03	9,457,885.49		67,319,115.67

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,571,804.33	10,146,867.14	36,750,018.79	7,307,609.91	30,998,265.36	6,240,690.68
内部交易未实现利润	35,306,731.38	6,638,875.34	15,593,172.91	3,543,432.72	6,135,603.58	1,443,889.73
递延收益	7,356,642.27	1,103,496.34				
合计	97,235,177.98	17,889,238.82	52,343,191.70	10,851,042.63	37,133,868.94	7,684,580.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并可辨认资产 公允价值增值	156,625,000.00	23,493,750.00	39,200,000.00	5,880,000.00	44,800,000.00	6,720,000.00
合计	156,625,000.00	23,493,750.00	39,200,000.00	5,880,000.00	44,800,000.00	6,720,000.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	348,258.19	8,977.32	163,000.14
可抵扣亏损	24,089,824.84	13,864,429.19	1,826,247.42
合计	24,438,083.03	13,873,406.51	1,989,247.56

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2024 年			1,448,909.98
2025 年			377,337.44
2026 年		13,864,429.19	
2027 年	24,089,824.84		
合计	24,089,824.84	13,864,429.19	1,826,247.42

(十七) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	17,229,658.71		17,229,658.71	18,222,487.73		18,222,487.73	472,932.00		472,932.00
合计	17,229,658.71		17,229,658.71	18,222,487.73		18,222,487.73	472,932.00		472,932.00

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	25,026,736.11	28,037,216.67	
抵押借款		5,005,881.94	5,005,881.94
保证借款	80,780,990.57	63,174,230.13	30,037,125.00
合计	105,807,726.68	96,217,328.74	35,043,006.94

(十九) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	15,929,223.43	10,000,000.00	
合计	15,929,223.43	10,000,000.00	

(二十) 应付账款

应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付货款	258,230,551.48	351,505,564.74	349,232,738.27
应付费用款项	2,219,476.93	1,626,579.58	241,020.66
应付长期资产款项	50,334,843.62	35,369,109.90	1,119,952.94
合计	310,784,872.03	388,501,254.22	350,593,711.87

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	6,606,235.67	9,854,615.77	8,209,773.22
合计	6,606,235.67	9,854,615.77	8,209,773.22

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	14,320,260.99	71,470,242.55	64,571,182.13	21,219,321.41
离职后福利-设定提存计划		268,965.82	247,208.54	21,757.28
辞退福利		76,065.00	76,065.00	
合计	14,320,260.99	71,815,273.37	64,894,455.67	21,241,078.69

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	21,219,321.41	141,374,031.65	133,976,637.73	28,616,715.33
离职后福利-设定提存计划	21,757.28	6,464,071.37	6,477,545.65	8,283.00
辞退福利				
合计	21,241,078.69	147,838,103.02	140,454,183.38	28,624,998.33

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	28,616,715.33	195,167,623.37	176,854,144.21	46,930,194.49
离职后福利-设定提存计划	8,283.00	10,789,229.93	10,784,041.99	13,470.94
辞退福利				
合计	28,624,998.33	205,956,853.30	187,638,186.20	46,943,665.43

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,320,260.99	66,524,515.24	59,651,051.62	21,193,724.61
(2) 职工福利费		1,664,121.21	1,664,121.21	
(3) 社会保险费		1,462,718.51	1,437,121.71	25,596.80
其中：医疗保险费		1,352,441.21	1,326,844.41	25,596.80
工伤保险费		1,646.19	1,646.19	
生育保险费		108,631.11	108,631.11	
(4) 住房公积金		1,715,186.48	1,715,186.48	
(5) 工会经费和职工教育经费		103,701.11	103,701.11	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,320,260.99	71,470,242.55	64,571,182.13	21,219,321.41

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,193,724.61	127,643,956.34	120,226,086.02	28,611,594.93
(2) 职工福利费		6,227,139.78	6,227,139.78	
(3) 社会保险费	25,596.80	3,963,107.76	3,983,584.16	5,120.40
其中：医疗保险费	25,596.80	3,483,571.23	3,504,650.03	4,518.00
工伤保险费		186,693.71	186,492.91	200.80

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
生育保险费		292,842.82	292,441.22	401.60
(4) 住房公积金		3,302,126.90	3,302,126.90	
(5) 工会经费和职工教育经费		237,700.87	237,700.87	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	21,219,321.41	141,374,031.65	133,976,637.73	28,616,715.33

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,611,594.93	174,700,751.21	157,609,491.66	45,702,854.48
(2) 职工福利费		8,549,736.45	7,800,456.01	749,280.44
(3) 社会保险费	5,120.40	6,386,742.79	6,376,023.24	15,839.95
其中：医疗保险费	4,518.00	5,585,265.55	5,575,606.25	14,177.30
工伤保险费	200.80	314,471.77	314,346.01	326.56
生育保险费	401.60	487,005.47	486,070.98	1,336.09
(4) 住房公积金		4,836,742.31	4,836,742.31	
(5) 工会经费和职工教育经费		693,650.61	231,430.99	462,219.62
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	28,616,715.33	195,167,623.37	176,854,144.21	46,930,194.49

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		240,144.04	219,666.60	20,477.44
失业保险费		6,716.71	5,436.87	1,279.84
强积金		22,105.07	22,105.07	
合计		268,965.82	247,208.54	21,757.28

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	20,477.44	6,247,367.02	6,259,812.46	8,032.00
失业保险费	1,279.84	194,065.01	195,093.85	251.00
强积金		22,639.34	22,639.34	
合计	21,757.28	6,464,071.37	6,477,545.65	8,283.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	8,032.00	10,438,256.53	10,433,225.81	13,062.72
失业保险费	251.00	325,785.57	325,628.35	408.22
强积金		25,187.83	25,187.83	
合计	8,283.00	10,789,229.93	10,784,041.99	13,470.94

(二十三) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	5,445,358.69	680,676.92	8,113,225.60
企业所得税	7,040,766.80	14,466,123.78	9,402,578.39
个人所得税	2,696,772.53	3,158,960.42	512,801.58
城市维护建设税	466,228.67	98,167.08	510,065.00
房产税	29,087.20	21,849.50	20,206.27
教育费附加	333,020.49	70,119.34	364,332.15
土地使用税	255,320.15	16,493.25	16,493.25
印花税	265,401.83	237,576.77	68,464.00
其他税费	1,398.56		
合计	16,533,354.92	18,749,967.06	19,008,166.24

(二十四) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			20,520,000.00
其他应付款项	4,987,419.41	2,350,946.59	33,731,290.57
合计	4,987,419.41	2,350,946.59	54,251,290.57

1、 应付股利

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利			20,520,000.00
合计			20,520,000.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股权转让款			30,685,968.00
风险保证金	261,856.46	272,701.11	220,085.26
预提费用及其他	4,725,562.95	2,078,245.48	2,825,237.31
合计	4,987,419.41	2,350,946.59	33,731,290.57

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	26,137,815.78		
一年内到期的租赁负债	13,908,908.57	7,855,681.28	
合计	40,046,724.35	7,855,681.28	

(二十六) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书未终止确认的应收票据对应的货款	130,206,905.64	241,857,705.76	253,052,636.17
预收款项对应的销项税	749,776.97	611,690.33	732,711.46
合计	130,956,682.61	242,469,396.09	253,785,347.63

(二十七) 长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	757,169,000.00		

(二十八) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	73,264,341.97	35,908,660.28
其中：未确认融资费用	11,171,437.21	5,639,550.03
减：一年内到期的租赁负债	13,908,908.57	7,855,681.28
合计	59,355,433.40	28,052,979.00

(二十九) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		669,068.40	32,931.62	636,136.78	与资产相关补助, 按照资产受益期分摊
合计		669,068.40	32,931.62	636,136.78	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	636,136.78	58,959,365.68	6,862,066.62	52,733,435.84	与资产相关补助, 按照资产受益期分摊
合计	636,136.78	58,959,365.68	6,862,066.62	52,733,435.84	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	52,733,435.84	69,275,222.05	12,049,064.06	109,959,593.83	与资产相关补助, 按照资产受益期分摊
合计	52,733,435.84	69,275,222.05	12,049,064.06	109,959,593.83	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
江阴临港开发区加快推动经济高质量发展的政策补助-设备投入补贴		669,068.40	32,931.62		636,136.78	与资产相关
合计		669,068.40	32,931.62		636,136.78	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
江阴临港开发区加快推动经济高质量发展的政策补助-设备投入补贴	636,136.78	143,300.00	134,276.15		645,160.63	与资产相关
功率器件、汽车半导体研发制造基地项目-资产投入补贴		53,687,065.68	6,599,565.47		47,087,500.21	与资产相关
年南京市工业企业技术装备投入财政奖补		5,129,000.00	128,225.00		5,000,775.00	与资产相关
合计	636,136.78	58,959,365.68	6,862,066.62		52,733,435.84	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动（注）	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
江阴临港开发区加快推动经济高质量发展的政策补助-设备投入补贴	645,160.63		162,226.70		482,933.93	与资产相关
功率器件、汽车半导体研发制造基地项目	47,087,500.21	50,525,819.67	9,314,868.92		88,298,450.96	与资产相关
南京市工业企业技术装备投入财政奖补	5,000,775.00	2,871,000.00	776,075.00		7,095,700.00	与资产相关
南京市浦口区集成电路产业发展资金项目		5,200,000.00	173,333.33		5,026,666.67	与资产相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动（注）	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息		1,798,800.00	155,895.04	262,004.85	1,904,909.81	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补			39,827.78	259,365.80	219,538.02	与资产相关
江阴市工业和信息化企业技术改造专项补贴			1,011,654.24	5,894,058.30	4,882,404.06	与资产相关
高新技术产业开发区经济发展补贴			166,013.28	928,087.15	762,073.87	与资产相关
高可靠性无金背面金属化共晶封装芯片的研发与产业化补贴			95,689.62	478,448.26	382,758.64	与资产相关
江阴市高新区产业强区专项资金补贴			153,480.15	1,057,638.02	904,157.87	与资产相关
合计	52,733,435.84	60,395,619.67	12,049,064.06	8,879,602.38	109,959,593.83	

注：非同一控制下收购江苏新顺微电子股份有限公司导致的增加。

(三十) 股本（实收资本）

项目	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	102,600,000.00	34.20			102,600,000.00	34.20
北京华泰新产业成长投资基金（有限合伙）	68,400,000.00	22.80			68,400,000.00	22.80
上海江澄企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	129,000,000.00	43.00		30,000,000.00	99,000,000.00	33.00
上海江昊企业管理咨询有限公司			30,000,000.00		30,000,000.00	10.00
合计	300,000,000.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	300,000,000.00	100.00

项目	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	102,600,000.00	34.20		102,600,000.00		
南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	68,400,000.00	22.80		23,327,782.00	45,072,218.00	11.26
上海江澄企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	99,000,000.00	33.00			99,000,000.00	24.74
上海江昊企业管理咨询有限公司	30,000,000.00	10.00			30,000,000.00	7.50
上海观成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			16,666,700.00		16,666,700.00	4.16
上海摩勤智能技术有限公司			12,882,369.00		12,882,369.00	3.22
湖南华业天成创业投资合伙企业（有限合伙）			3,942,271.00		3,942,271.00	0.99
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）			3,166,667.00		3,166,667.00	0.79

项目	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业(有限合伙)			3,166,667.00		3,166,667.00	0.79
深圳市展想信息技术有限公司			9,500,001.00		9,500,001.00	2.37
苏州汾湖勤合创业投资中心 (有限合伙)			7,604,590.00		7,604,590.00	1.90
湖北小米长江产业基金合伙企业 (有限合伙)			11,439,011.00		11,439,011.00	2.86
OPPO 广东移动通信有限公司			9,500,001.00		9,500,001.00	2.37
南通瑞芯晶泽企业管理合伙企业 (有限合伙)			4,222,223.00		4,222,223.00	1.05
上海长鹄企业管理合伙企业 (有限合伙)			18,013,276.00		18,013,276.00	4.50
嘉兴晨壹越腾股权投资合伙企业 (有限合伙)			24,819,326.00		24,819,326.00	6.20
深圳市财富趋势科技股份有限公司			3,102,415.00		3,102,415.00	0.78
武汉通达信数字科技有限公司			4,653,624.00		4,653,624.00	1.16
上海斯瑞投资管理合伙企业 (有限合伙)			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
宁波美橙企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)			1,380,575.00		1,380,575.00	0.34
宁波烈焰企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)			2,497,445.00		2,497,445.00	0.62
广州科导投资合伙企业(有限合伙)			2,326,812.00		2,326,812.00	0.58
南京创鼎铭和股权投资合伙企业 (有限合伙)			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
海通创新证券投资有限公司			4,653,624.00		4,653,624.00	1.16
湖州晶舰股权投资合伙企业 (有限合伙)			7,756,039.00		7,756,039.00	1.94

项目	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
泉州市泰亚富国股权投资基金 合伙企业（有限合伙）			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
泉州海丝科宇盛达贰号股权投 资合伙企业（有限合伙）			3,102,415.00		3,102,415.00	0.78
广州越秀智创升级产业投资基 金合伙企业（有限合伙）			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
广州国资产业发展股权投资基 金合伙企业（有限合伙）			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
广州越秀金蟬三期股权投资基 金合伙企业（有限合伙）			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
井岗山瑞芯晶云股权投资合伙 企业（有限合伙）			5,041,426.00		5,041,426.00	1.26
服务贸易创新发展引导基金 （有限合伙）			3,102,415.00		3,102,415.00	0.78
深圳市创新投资集团有限公司			775,604.00		775,604.00	0.19
江苏惠泉红土智能创业投资基 金（有限合伙）			1,551,208.00		1,551,208.00	0.39
常州红土人才投资合伙企业 （有限合伙）			2,326,812.00		2,326,812.00	0.58
珠海格金六号股权投资基金合 伙企业（有限合伙）			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
南通大民众芯创业投资合伙企 业（有限合伙）			7,756,039.00		7,756,039.00	1.94
芜湖市东方富海三号股权投资 企业(有限合伙)			6,902,875.00		6,902,875.00	1.72
宁波梅山保税港区汉途投资合 伙企业(有限合伙)			5,429,228.00		5,429,228.00	1.36
嘉兴晨壹佰赢股权投资合伙企 业(有限合伙)			3,878,020.00		3,878,020.00	0.97
广东远智先行九号股权投资合			2,404,372.00		2,404,372.00	0.60

项目	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
伙企业(有限合伙)						
南京领益基石股权投资合伙企业（有限合伙）			1,551,208.00		1,551,208.00	0.39
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业(有限合伙)			1,551,208.00		1,551,208.00	0.39
惠州君众睿华企业管理中心（有限合伙）			1,163,406.00		1,163,406.00	0.29
苏州清石晶晟创业投资合伙企业(有限合伙)			1,163,406.00		1,163,406.00	0.29
合计	300,000,000.00	100.00	226,139,418.00	125,927,782.00	400,211,636.00	100.00

项目	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	45,072,218.00	11.26			45,072,218.00	10.69
上海江澄企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	99,000,000.00	24.74			99,000,000.00	23.47
上海江昊企业管理咨询有限公司	30,000,000.00	7.50			30,000,000.00	7.11
上海观成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	16,666,700.00	4.16			16,666,700.00	3.95
上海摩勤智能技术有限公司	12,882,369.00	3.22			12,882,369.00	3.05
湖南华业天成创业投资合伙企业（有限合伙）	3,942,271.00	0.99			3,942,271.00	0.93
深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）	3,166,667.00	0.79			3,166,667.00	0.75
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业(有限合伙)	3,166,667.00	0.79			3,166,667.00	0.75
深圳市展想信息技术有限公司	9,500,001.00	2.37			9,500,001.00	2.25

项目	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
司						
苏州汾湖勤合创业投资中心 (有限合伙)	7,604,590.00	1.90			7,604,590.00	1.80
湖北小米长江产业基金合伙 企业(有限合伙)	11,439,011.00	2.86			11,439,011.00	2.71
OPPO 广东移动通信有限公 司	9,500,001.00	2.37			9,500,001.00	2.25
南通瑞芯晶泽企业管理合伙 企业(有限合伙)	4,222,223.00	1.05			4,222,223.00	1.00
上海长翎企业管理合伙企业 (有限合伙)	18,013,276.00	4.50			18,013,276.00	4.27
嘉兴晨壹越腾股权投资合伙 企业(有限合伙)	24,819,326.00	6.20			24,819,326.00	5.88
深圳市财富趋势科技股份有 限公司	3,102,415.00	0.78			3,102,415.00	0.74
武汉通达信数字科技有限公 司	4,653,624.00	1.16			4,653,624.00	1.10
上海斯瑞投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92
宁波美橙企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	1,380,575.00	0.34			1,380,575.00	0.33
宁波烈焰企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	2,497,445.00	0.62			2,497,445.00	0.59
广州科导投资合伙企业(有 限合伙)	2,326,812.00	0.58			2,326,812.00	0.55
南京创鼎铭和股权投资合伙 企业(有限合伙)	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92
海通创新证劵投资有限公司	4,653,624.00	1.16			4,653,624.00	1.10
湖州晶靛股权投资合伙企业 (有限合伙)	7,756,039.00	1.94			7,756,039.00	1.84

项目	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
泉州市泰亚富国股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92
泉州海丝科宇盛达贰号股权 投资合伙企业（有限合伙）	3,102,415.00	0.78			3,102,415.00	0.74
广州越秀智创升级产业投资 基金合伙企业（有限合伙）	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92
广州国资产业发展股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92
广州越秀金蝉三期股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92
井岗山瑞芯晶云股权投资合 伙企业（有限合伙）	5,041,426.00	1.26			5,041,426.00	1.20
服务贸易创新发展引导基金 （有限合伙）	3,102,415.00	0.78			3,102,415.00	0.74
深圳市创新投资集团有限公 司	775,604.00	0.19			775,604.00	0.18
江苏惠泉红土智能创业投资 基金（有限合伙）	1,551,208.00	0.39			1,551,208.00	0.37
常州红土人才投资合伙企业 （有限合伙）	2,326,812.00	0.58			2,326,812.00	0.55
珠海格金六号股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92
南通大英众芯创业投资合伙 企业（有限合伙）	7,756,039.00	1.94			7,756,039.00	1.84
芜湖市东方富海三号股权投 资企业(有限合伙)	6,902,875.00	1.72			6,902,875.00	1.64
宁波梅山保税港区汉途投资 合伙企业(有限合伙)	5,429,228.00	1.36			5,429,228.00	1.29
嘉兴晨壹佰赢股权投资合伙 企业(有限合伙)	3,878,020.00	0.97			3,878,020.00	0.92

项目	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
广东远智先行九号股权投资 合伙企业(有限合伙)	2,404,372.00	0.60			2,404,372.00	0.57
南京领益基石股权投资合伙 企业（有限合伙）	1,551,208.00	0.39			1,551,208.00	0.37
厦门建发新兴产业股权投资 贰号合伙企业(有限合伙)	1,551,208.00	0.39			1,551,208.00	0.37
惠州君众睿华企业管理中心 （有限合伙）	1,163,406.00	0.29			1,163,406.00	0.28
苏州清石晶晟创业投资合伙 企业(有限合伙)	1,163,406.00	0.29			1,163,406.00	0.28
江阴澄芯企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）			3,718,404.00		3,718,404.00	0.88
江阴澄顺企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）			1,851,165.00		1,851,165.00	0.44
上海傅誉企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）			16,000,000.00		16,000,000.00	3.79
合计	400,211,636.00	100.00	21,569,569.00		421,781,205.00	100.00

(三十一) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价				
其中：股东投入溢价				
其他资本公积		85,079,922.77		85,079,922.77
其中：股份支付		85,485,110.52		85,485,110.52
权益交易		-405,187.75		-405,187.75
合计		85,079,922.77		85,079,922.77

其他说明：股份支付确认其他资本公积 85,485,110.52 元；本期权益交易增加详见附注七、（二）。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价		764,475,560.93		764,475,560.93
其中：股东投入溢价		666,455,064.00		666,455,064.00
未分配利润转		98,020,496.93		98,020,496.93
资本公积				
其他资本公积	85,079,922.77	189,435,525.16		274,515,447.93
其中：股份支付	85,485,110.52	9,435,525.16		94,920,635.68
权益交易	-405,187.75	180,000,000.00		179,594,812.25
合计	85,079,922.77	953,911,086.09		1,038,991,008.86

其他说明：

- （1）资本溢价：本期增资，增加资本溢价 666,455,064.00 元；股份改制未分配利润转增，增加资本溢价 98,020,496.93 元。
- （2）其他资本公积：股份支付增加其他资本公积 9,435,525.16 元；本年设立非全资子公司江苏长晶浦联功率半导体有限公司，权益交易增加其他资本公积 180,000,000.00 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价	764,475,560.93	130,239,878.82		894,715,439.75
其中：股东投入溢价	666,455,064.00	130,239,878.82		796,694,942.82
未分配利润转	98,020,496.93			98,020,496.93
资本公积				
其他资本公积	274,515,447.93	45,259,904.15	111,975,612.71	207,799,739.37
其中：股份支付	94,920,635.68	45,259,904.15		140,180,539.83
权益交易	179,594,812.25		111,975,612.71	67,619,199.54
合计	1,038,991,008.86	175,499,782.97	111,975,612.71	1,102,515,179.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）资本溢价：本期增资，增加资本溢价 130,239,878.82 元；
- （2）其他资本公积：股份支付增加其他资本公积 45,259,904.15 元；权益交易减少其他资本公积 111,975,612.71 元，详见附注七、（二）。

(三十二) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,037,878.48	-344,873.99				-344,873.99		693,004.49
其中：外币财务报表折算差额	1,037,878.48	-344,873.99				-344,873.99		693,004.49
其他综合收益合计	1,037,878.48	-344,873.99				-344,873.99		693,004.49

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	693,004.49	-562,808.70				-562,808.70		130,195.79
其中：外币财务报表折算差额	693,004.49	-562,808.70				-562,808.70		130,195.79
其他综合收益合计	693,004.49	-562,808.70				-562,808.70		130,195.79

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	130,195.79	2,912,587.53				2,912,587.53		3,042,783.32
其中：外币财务报表折算差额	130,195.79	2,912,587.53				2,912,587.53		3,042,783.32
其他综合收益合计	130,195.79	2,912,587.53				2,912,587.53		3,042,783.32

(三十三) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	6,967,265.61	9,013,427.88		15,980,693.49
合计	6,967,265.61	9,013,427.88		15,980,693.49

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	15,980,693.49	19,665,495.05	15,980,693.49	19,665,495.05
合计	15,980,693.49	19,665,495.05	15,980,693.49	19,665,495.05

其他说明：股份改制盈余公积转增导致减少。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	19,665,495.05	11,395,290.90		31,060,785.95
合计	19,665,495.05	11,395,290.90		31,060,785.95

(三十四) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	97,445,106.92	94,678,455.45	97,259,509.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	97,445,106.92	94,678,455.45	97,259,509.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,639,669.95	244,471,949.96	66,432,373.81
减：提取法定盈余公积	11,395,290.90	19,665,495.05	9,013,427.88
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		140,000,000.00	60,000,000.00
转作股本的普通股股利			
未分配利润转增资本公积		82,039,803.44	
期末未分配利润	212,689,485.97	97,445,106.92	94,678,455.45

(三十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,854,505,990.87	1,360,020,043.49	1,858,991,323.57	1,363,666,670.16	1,314,126,808.27	1,003,366,887.89
其他业务	29,467,323.57	23,357,862.03	43,445,678.44	36,259,972.52	24,642,552.47	19,637,287.44
合计	1,883,973,314.44	1,383,377,905.52	1,902,437,002.01	1,399,926,642.68	1,338,769,360.74	1,023,004,175.33

(三十六) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,670,637.37	2,661,546.30	1,764,811.20
教育费附加	1,907,375.51	1,901,104.42	1,260,560.73
印花税	1,381,336.70	1,082,232.17	570,724.60
其他税费	792,306.24	498,732.37	439,920.65
合计	6,751,655.82	6,143,615.26	4,036,017.18

(三十七) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	41,456,780.89	36,308,647.39	26,366,600.47
无形资产—客户关系摊销	8,525,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00
差旅费	2,143,813.51	2,616,070.79	2,667,125.53
业务招待费	5,559,118.82	3,804,743.32	2,272,676.22
租赁费	11,715.69	396,858.79	1,335,609.46
使用权资产累计折旧	2,315,548.54	1,495,744.50	
样品费	2,824,264.36	3,484,071.96	2,746,340.47
业务宣传费	310,440.22	827,221.92	1,105,210.95
折旧费	853,081.38	847,260.07	920,478.39
车辆使用费	838,545.79	852,466.65	745,286.78
股份支付	3,149,248.40		35,499,969.47
其他费用	2,606,607.72	1,622,271.39	2,207,454.10
合计	70,594,165.32	57,855,356.78	81,466,751.84

(三十八) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	56,682,502.22	41,021,686.01	22,686,471.87
股份支付	34,840,846.76	1,121,052.49	44,506,931.19
业务招待费	10,368,172.00	8,514,043.61	6,489,099.12
办公费	3,174,824.54	3,596,460.46	2,385,175.53
折旧费	3,498,912.91	2,719,388.44	2,263,673.79
中介机构费	3,315,212.96	3,331,068.41	1,367,951.80
使用权资产折旧	5,293,278.77	4,043,368.99	

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁费	4,655.89	93,763.95	3,468,318.02
差旅费	1,220,350.68	1,379,987.53	1,358,050.25
车辆、仓储运杂费	143,151.76	1,083,120.17	158,138.11
服务费	2,512,267.63	1,212,829.96	338,367.25
物业管理费	2,792,932.86	960,288.85	548,140.65
水电费	578,754.11	313,044.85	185,657.86
无形资产摊销	8,777,230.41	479,803.71	267,561.61
会议费	118,177.30	376,777.42	668,651.08
长期待摊费用摊销	567,205.80	252,901.83	51,482.61
其他费用	7,781,318.61	3,841,913.08	2,049,206.77
合计	141,669,795.21	74,341,499.76	88,792,877.51

(三十九) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	82,918,562.66	45,858,924.56	20,799,016.18
直接投入	33,471,280.41	47,910,443.87	30,907,550.54
折旧摊销	7,197,994.19	2,201,584.37	373,166.36
股份支付	10,908,529.55	8,594,735.79	5,478,209.86
咨询服务费	2,268,479.45	2,049,808.15	1,601,042.43
办公费	753,585.16	291,777.91	269,258.02
其他费用	879,723.22	322,384.53	229,043.14
合计	138,398,154.64	107,229,659.18	59,657,286.53

(四十) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	29,620,798.73	2,548,185.12	1,226,349.74
其中：租赁负债利息费用	3,006,564.45	899,688.51	
减：利息收入	2,918,435.23	4,192,488.96	263,213.58
汇兑损益	-2,089,212.81	1,404,614.85	4,592,609.87
其他	464,804.07	366,082.56	117,950.40
合计	25,077,954.76	126,393.57	5,673,696.43

(四十一) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	49,433,099.06	40,343,305.25	24,551,364.59
个税手续费返还	23,993.03		
合计	49,457,092.09	40,343,305.25	24,551,364.59

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室-投资项目补贴	23,483,511.42	18,440,936.34	20,111,323.58	与收益相关
南京市工业和信息化发展专项补助资金	3,461,000.00	533,600.00	740,000.00	与收益相关
南京市浦口开发区管理委员会-流片、封测补贴		8,640,816.77		与收益相关
功率器件、汽车半导体研发制造基地项目-经营性补贴	2,109,508.80	2,603,134.28		与收益相关
“创业江北”高层次创业人才引进计划补助			2,000,000.00	与收益相关
南京市江北新区企业上市挂牌补贴	3,000,000.00			与收益相关
南京市江北新区集成电路高层次人才科技贡献奖励	1,822,827.00	10,000.00	119,731.00	与收益相关
南京市规上工业企业追赶补贴	1,000,000.00			与收益相关
稳岗补贴等企业用工补贴	874,576.83	196,687.93	503,720.89	与收益相关
南京市江北新区重点研发项目奖金	165,300.00	1,200,000.00	150,000.00	与收益相关
专精特新“小巨人”及中小企业奖补	500,000.00	373,200.00		与收益相关
南京市江北新区高企认定及高企培育入库奖励资金		550,000.00	50,000.00	与收益相关
创新型企业企业家培育计划扶持资金补贴款	50,000.00		400,000.00	与收益相关
南京市江北新区人才引进补贴	310,000.00			与收益相关
南京市江北新区工业企业培育奖励奖金			200,000.00	与收益相关
工会经费返还	86,029.71	68,187.11	58,942.40	与收益相关
江阴临港开发区加快推动经济高质量发展的政策补助-经营性补贴		360,000.00		与收益相关
南京市浦口开发区管理委员会-房屋租金补贴		492,676.20		与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
科技创新奖补	235,000.00		50,000.00	与收益相关
知识产权政策兑现资助奖励		10,000.00	50,200.00	与收益相关
国家、省级外贸发展专项资金			80,500.00	与收益相关
香港防疫抗疫保就业计划补助	61,842.24			与收益相关
江阴市高新区英才计划补贴	78,000.00			与收益相关
江阴市吸纳就业补贴	16,000.00			与收益相关
南京市江北新区纾困助企补贴	54,735.00			与收益相关
南京市博士后创新实践基地资助	50,000.00			与收益相关
江阴市商务发展专项资金补助	13,300.00			与收益相关
知识产权经费补贴		2,000.00	4,000.00	与收益相关
南京市江北新区知识产权专项资金补贴	7,985.00			与收益相关
绿色金融奖补	4,419.00			与收益相关
其他			15.10	与收益相关
功率器件、汽车半导体研发制造基地项目补贴-资产建设补贴	9,314,868.92	6,599,565.47		与资产相关
南京市工业企业技术装备投入财政补贴	776,075.00	128,225.00		与资产相关
浦口区集成电路产业发展资金项目	173,333.33			与资产相关
江阴临港开发区加快推动经济高质量发展的政策补助-设备投入补贴	162,226.70	134,276.15	32,931.62	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补	39,827.78			与资产相关
江阴市工业和信息化企业技术改造专项补贴	1,011,654.24			与资产相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息	155,895.04			与资产相关
高新技术产业开发区经济发展补贴	166,013.28			与资产相关
高可靠性无金背面金属化共晶封装芯片的研发与产业化补贴	95,689.62			与资产相关
江阴市高新区产业强区专项资金补贴	153,480.15			与资产相关
合计	49,433,099.06	40,343,305.25	24,551,364.59	

(四十二) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	707,082.82	-311,834.91	
合计	707,082.82	-311,834.91	

(四十三) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收商业票据坏账损失	1,434,479.91	108,477.99	59,692.13
应收账款坏账损失	443,258.22	-2,247,099.99	2,994,280.09
其他应收款坏账损失	128,942.78	3,237,698.71	256,942.77
合计	2,006,680.91	1,099,076.71	3,310,914.99

(四十四) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,829,111.15	5,026,008.77	2,463,872.45
合计	4,829,111.15	5,026,008.77	2,463,872.45

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得	328,303.57	50,315.42	31,263.42	328,303.57	50,315.42	31,263.42
合计	328,303.57	50,315.42	31,263.42	328,303.57	50,315.42	31,263.42

(四十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	201,950.00		3,000.00	201,950.00		3,000.00
违约金、罚款收入	281,054.40	156,212.30	152,722.50	281,054.40	156,212.30	152,722.50
其他	40,885.85	17,251.51	24,630.43	40,885.85	17,251.51	24,630.43
合计	523,890.25	173,463.81	180,352.93	523,890.25	173,463.81	180,352.93

(四十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	30,000.00	20,000.00		30,000.00	20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	97,599.15		6,987.48	97,599.15		6,987.48
罚款滞纳金支出	5,736,711.28	1,100,732.33		5,736,711.28	1,100,732.33	
其他	232,205.77	55,762.24	316,168.39	232,205.77	55,762.24	316,168.39
合计	6,096,516.20	1,176,494.57	323,155.87	6,096,516.20	1,176,494.57	323,155.87

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	32,691,916.53	52,210,588.33	29,834,925.74
递延所得税费用	-6,292,933.15	-4,006,462.22	-1,476,372.52
合计	26,398,983.38	48,204,126.11	28,358,553.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	156,187,743.64	289,767,504.30	94,803,593.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	23,428,161.55	43,465,125.65	14,220,539.03
子公司适用不同税率的影响	1,370.83	11,027,650.64	1,936,426.31
调整以前期间所得税的影响	266,586.65	126,807.72	
研发费用加计扣除	-20,608,418.61	-15,462,925.17	-5,807,423.74
非应税收入的影响	-106,062.42		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,135,456.69	6,037,921.83	17,914,677.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,340,225.05	-456,561.86	
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	5,622,113.74	3,466,107.30	94,334.36
所得税费用	26,398,983.38	48,204,126.11	28,358,553.22

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	126,639,669.95	244,471,949.96	66,432,373.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	416,388,812.75	352,046,330.42	—
基本每股收益	0.30	0.69	—
其中：持续经营基本每股收益	0.30	0.69	—
终止经营基本每股收益	—	—	—

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	126,639,669.95	244,471,949.96	66,432,373.81
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	416,388,812.75	352,046,330.42	—
稀释每股收益	0.30	0.69	—
其中：持续经营稀释每股收益	0.30	0.69	—
终止经营稀释每股收益	—	—	—

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回往来款、代垫款	15,017,892.52	2,104,455.08	715,957.71
专项补贴、补助款及其他奖励	98,005,597.70	92,440,604.31	24,521,432.97
信用证及承兑汇票保证金收回	9,399,789.50		
利息收入	2,918,435.23	4,192,488.96	263,213.58
营业外收入	51,082.86	172,583.81	25,739.30
合计	125,392,797.81	98,910,132.16	25,526,343.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业间往来	1,845,564.05	29,589,236.13	5,693,863.75
信用证及承兑汇票保证金支出	7,825,500.00	8,197,473.94	
销售费用支出	14,006,259.76	14,049,283.02	13,395,068.34
管理费用、研发费用支出	65,502,309.65	75,840,740.71	52,460,091.08
营业外支出	5,800,671.35	1,173,365.29	289,491.25
财务费用-其他	464,804.07	366,082.56	117,950.40
合计	95,445,108.88	129,216,181.65	71,956,464.82

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
取得子公司支付的现金净额负数			9,345,450.20
股权收购保证金	22,006,038.00		
合计	22,006,038.00		9,345,450.20

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股权收购保证金		22,006,038.00	
购楼保证金		10,000,000.00	
合计		32,006,038.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债支付的现金	29,350,046.63	6,132,087.71	
合计	29,350,046.63	6,132,087.71	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	129,788,760.26	241,563,378.19	66,445,040.33
加：信用减值损失	2,006,680.91	1,099,076.71	3,310,914.99
资产减值准备	4,829,111.15	5,026,008.77	2,463,872.45
固定资产折旧	60,647,825.10	12,206,874.32	4,235,924.05
油气资产折耗			
使用权资产折旧	13,290,436.66	6,594,883.74	
无形资产摊销	17,723,856.29	6,204,780.07	5,896,856.01
长期待摊费用摊销	9,457,885.49	1,194,037.68	51,482.61
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）	-328,303.57	-50,315.42	-31,263.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填	97,599.15		6,987.48

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
列)			
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)			
财务费用 (收益以“一”号填列)	27,531,585.92	3,952,799.97	5,818,959.61
投资损失 (收益以“一”号填列)	-707,082.82	311,834.91	
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-3,956,683.15	-3,166,462.22	-636,372.52
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-2,336,250.00	-840,000.00	-840,000.00
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-99,749,570.96	-210,677,591.79	-49,467,914.71
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	282,197,496.40	-69,347,715.42	-140,867,752.01
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-343,138,606.10	106,444,234.25	232,858,342.54
其他			
经营活动产生的现金流量净额	97,354,740.73	100,515,823.76	129,245,077.41
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	243,988,166.83	772,511,823.77	144,730,588.93
减：现金的期初余额	772,511,823.77	144,730,588.93	37,220,243.37
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	-528,523,656.94	627,781,234.84	107,510,345.56

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,274,343,821.03	30,685,968.00	
其中：江苏海德半导体有限公司		30,685,968.00	

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
分立器件自销业务资产组			
江苏新顺微电子股份有限公司&南京顺芯管理咨询有限公司&南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,274,343,821.03		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	79,906,608.94		
其中：江苏海德半导体有限公司			
分立器件自销业务资产组			
江苏新顺微电子股份有限公司&南京顺芯管理咨询有限公司&南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	79,906,608.94		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：江苏海德半导体有限公司			
分立器件自销业务资产组			
江苏新顺微电子股份有限公司&南京顺芯管理咨询有限公司&南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			
取得子公司支付的现金净额	1,194,437,212.09	30,685,968.00	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	243,988,166.83	772,511,823.77	144,730,588.93
其中：库存现金	268,616.41	140,876.90	220,287.61
可随时用于支付的银行存款	243,719,550.42	772,370,946.87	144,510,301.32
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	243,988,166.83	772,511,823.77	144,730,588.93

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	19,387,984.44	8,197,473.94		信用证及票据保证金
固定资产	3,523,006.32	3,756,958.80	3,990,911.28	抵押借款及担保
无形资产	4,275,337.36	4,408,941.64	4,542,545.92	抵押借款及担保
合计	27,186,328.12	16,363,374.38	8,533,457.20	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	719,469.41	6.9646	5,010,816.65
港币	6,399,890.10	0.8933	5,716,829.83
应收账款			
其中：美元	1,856,325.46	6.9646	12,928,564.30
港币	1,567,427.57	0.8933	1,400,136.03
应付账款			
其中：美元	2,018,310.85	6.9646	14,056,727.75
欧元	169,200.00	7.4229	1,255,954.68
日元	840,000.00	0.0524	43,980.72

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,030,437.41	6.3757	12,945,459.79
港币	8,712,665.38	0.8176	7,123,475.21
应收账款			
其中：美元	3,370,269.20	6.3757	21,487,825.34
港币	2,898,439.79	0.8176	2,369,764.37
应付账款			
其中：美元	3,551,588.54	6.3757	22,643,863.06
欧元	433,400.00	7.2197	3,129,017.98

2020 年 12 月 31 日			
项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,089,044.91	6.5249	33,205,509.13
港币	3,100,267.03	0.8416	2,609,184.73
应收账款			
其中：美元	1,669,351.67	6.5249	10,892,352.71
港币	5,613,498.17	0.8416	4,724,320.06
应付账款			
其中：美元	307,649.27	6.5249	2,007,380.72

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
江阴临港开发区加快推动经济高质量发展的政策补助-设备投入补贴	482,933.93	递延收益	162,226.70	134,276.15	32,931.62	其他收益
功率器件、汽车半导体研发制造基地项目	88,298,450.96	递延收益	9,314,868.92	6,599,565.47		其他收益
南京市工业企业技术装备投入财政奖补	7,095,700.00	递延收益	776,075.00	128,225.00		其他收益
南京市浦口区集成电路产业发展资金项目	5,026,666.67	递延收益	173,333.33			其他收益
进口设备贴息	1,904,909.81	递延收益	155,895.04			其他收益
省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补	219,538.02	递延收益	39,827.78			其他收益
江阴市工业和信息化企业技术改造专项补贴	4,882,404.06	递延收益	1,011,654.24			其他收益
高新技术产业开发区经济发展补贴	762,073.87	递延收益	166,013.28			其他收益
高可靠性无金背面金属化共晶封装芯片的研发与产业化补贴	382,758.64	递延收益	95,689.62			其他收益
江阴市高新区产业强区专项资金补贴	904,157.87	递延收益	153,480.15			其他收益
合计	109,959,593.83		12,049,064.06	6,862,066.62	32,931.62	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室-投资项目补贴	62,035,771.34	23,483,511.42	18,440,936.34	20,111,323.58	其他收益
南京市江北新区重点研发项目奖金	1,515,300.00	165,300.00	1,200,000.00	150,000.00	其他收益
南京市工业和信息化发展专项补助资金	4,734,600.00	3,461,000.00	533,600.00	740,000.00	其他收益
南京市浦口开发区管理委员会-流片、封测补贴	8,640,816.77		8,640,816.77		其他收益
功率器件、汽车半导体研发制造基地项目-经营性补贴	4,712,643.08	2,109,508.80	2,603,134.28		其他收益
“创业江北”高层次创业人才引进计划补助	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益
南京市江北新区企业上市挂牌补贴	3,000,000.00	3,000,000.00			其他收益
南京市江北新区集成电路高层次人才科技贡献奖励	1,952,558.00	1,822,827.00	10,000.00	119,731.00	其他收益
南京市规上工业企业追赶补贴	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益
稳岗补贴等企业用工补贴	1,574,985.65	874,576.83	196,687.93	503,720.89	其他收益
专精特新“小巨人”及中小企业奖补	873,200.00	500,000.00	373,200.00		其他收益
知识产权政策兑现资助奖励	60,200.00		10,000.00	50,200.00	其他收益
创新型企业企业家培育计划扶持资金补贴款	450,000.00	50,000.00		400,000.00	其他收益
南京市江北新区人才引进补贴	310,000.00	310,000.00			其他收益
南京市江北新区工业企业培育奖励奖金	200,000.00			200,000.00	其他收益
国家、省级外贸发展专项资金	80,500.00			80,500.00	其他收益
工会经费返还	213,159.22	86,029.71	68,187.11	58,942.40	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
南京市江北新区高企认定及高企培育入库奖励资金	600,000.00		550,000.00	50,000.00	其他收益
江阴临港开发区加快推动经济高质量发展的政策补助-经营性补贴	360,000.00		360,000.00		其他收益
南京市浦口开发区管理委员会-房屋租金补贴	492,676.20		492,676.20		其他收益
科技创新奖补	285,000.00	235,000.00		50,000.00	其他收益
知识产权经费补贴	6,000.00		2,000.00	4,000.00	其他收益
香港防疫抗疫保就业计划补助	61,842.24	61,842.24			其他收益
江阴市高新区英才计划补贴	78,000.00	78,000.00			其他收益
江阴市吸纳就业补贴	16,000.00	16,000.00			其他收益
南京市江北新区纾困助企补贴	54,735.00	54,735.00			其他收益
南京市博士后创新实践基地资助	50,000.00	50,000.00			其他收益
南京市江北新区知识产权专项资金补贴	7,985.00	7,985.00			其他收益
江阴市商务发展专项资金补助	13,300.00	13,300.00			其他收益
绿色金融奖补	4,419.00	4,419.00			其他收益
其他	15.10			15.10	其他收益
防疫补贴	204,950.00	201,950.00		3,000.00	营业外收入
合计	95,588,656.60	37,585,985.00	33,481,238.63	24,521,432.97	

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年
租赁负债的利息费用	3,006,564.45	899,688.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,692,399.56	2,501,420.18

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2020 年度

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
江苏海德半导体有限公司	2020 年 10 月	36,437,758.00	100.00	现金收购	2020 年 10 月	签订股权转让协议，完成管理权交接	40,663,027.38	1,390,153.91

2022 年度

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
南京顺芯管理咨询有限公司	2022 年 3 月	1,227,670,917.18	70.00	现金收购	2022 年 3 月	签订股权转让协议，完成管理权交接及工商变更		-279,716.26
南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2022 年 3 月		70.00	现金收购	2022 年 3 月	签订股权转让协议，完成管理权交接及工商变更		-2,048.91
江苏新顺微电子股份有限公司	2022 年 3 月		67.11	现金及发行股份收购	2022 年 3 月	签订股权转让协议，完成管理权交接	409,799,828.40	35,002,587.80

2、 合并成本及商誉

2020 年度

	江苏海德半导体有限公司
合并成本	
—现金	36,437,758.00
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	35,792,360.36
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	645,397.64

2022 年度

	江苏新顺微电子股份有限公司&南京顺芯管理咨询有限公司&南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
合并成本	
—现金	1,155,861,469.36
—非现金资产的公允价值	71,809,447.82
合并成本合计	1,227,670,917.18
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	487,709,358.26
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	739,961,558.92

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	江苏海德半导体有限公司		江苏新顺微电子股份有限公司&南京顺芯管理咨询有限公司&南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	85,629,156.35	85,629,156.35	985,642,259.27	852,642,259.27
货币资金	15,097,240.20	15,097,240.20	92,671,408.94	92,671,408.94
应收票据	10,314,983.22	10,314,983.22	125,823,092.13	125,823,092.13
应收款项	22,022,277.08	22,022,277.08	129,608,818.97	129,608,818.97
应收款项融资			44,564,827.40	44,564,827.40
存货	13,731,472.48	13,731,472.48	170,421,835.73	170,421,835.73

	江苏海德半导体有限公司		江苏新顺微电子股份有限公司&南京顺芯管理咨询有限公司&南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	19,039,076.64	19,039,076.64	161,593,290.05	161,593,290.05
在建工程			15,887,447.65	15,887,447.65
使用权资产			43,541,618.69	43,541,618.69
无形资产	4,575,946.99	4,575,946.99	135,347,875.25	2,347,875.25
长期待摊费用			49,050,331.29	49,050,331.29
其他非流动资产	306,000.00	306,000.00	8,981,196.56	8,981,196.56
其他	542,159.74	542,159.74	8,150,516.61	8,150,516.61
负债：	49,836,795.99	49,836,795.99	258,928,770.66	238,978,770.66
借款	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付款项	22,356,488.31	22,356,488.31	67,776,732.93	67,776,732.93
应付股利	10,000,000.00	10,000,000.00		
其他流动负债	10,014,983.22	10,014,983.22	79,689,800.38	79,689,800.38
租赁负债			40,095,460.38	40,095,460.38
递延收益	669,068.40	669,068.40	8,879,602.38	8,879,602.38
其他	1,796,256.06	1,796,256.06	62,487,174.59	42,537,174.59
净资产	35,792,360.36	35,792,360.36	726,713,488.61	613,663,488.61
减：少数股东权益			239,004,130.35	201,823,794.15
取得的净资产	35,792,360.36	35,792,360.36	487,709,358.26	411,839,694.46

(二) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因	变更年度
江阴新申弘达半导体销售有限公司	清算注销	2020 年度
南京长华智芯微电子有限公司	新设	2020 年度
江苏长晶浦联功率半导体有限公司	新设	2020 年度
南京长芯顺联电子有限公司	新设	2022 年度

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
深圳长晶半导体有限公司	深圳	深圳	二、三极管及集成电路的研发设计及销售	100		100		100		非同一控制下合并
深圳长晶微电子有限公司	深圳	深圳	可控硅产品研发和销售	75		75		75		新设
长晶科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100		100		100	非同一控制下合并
江苏海德半导体有限公司	江苏	江苏	半导体电子元器件及芯片制造、加工和销售	100		100		100		非同一控制下合并
南京长华智芯微电子有限公司	江苏	江苏	二、三极管及集成电路的研发设计及销售		100		100		100	新设
江苏长晶浦联功率半导体有限公司	江苏	江苏	半导体电子元器件及芯片制造、加工和销售	70		70		70		新设
南京长芯顺联电子有限公司	江苏	江苏	企业管理咨询	100						新设
南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	江苏	江苏	企业管理咨询		70					非同一控制下合并
南京顺芯管理咨询有限公司	江苏	江苏	企业管理咨询		70					非同一控制下合并
江苏新顺微电子股份有限公司	江苏	江苏	晶圆生产与制造	3.91	72.09					非同一控制下合并

2、 重要的非全资子公司

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江苏长晶浦联功率半导体 有限公司	30.00%	-2,410,453.75		129,569,008.71
江苏新顺微电子股份有限 公司	24.00%	5,331,963.38		183,387,746.42

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
江苏长晶浦联功率半导体 有限公司	30%	-3,704,766.09		116,295,233.91

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏长晶浦联功率半 导体有限公司	116,558,759.84	506,684,896.80	623,243,656.64	74,518,316.88	111,074,392.27	185,592,709.15
江苏新顺微电子股份 有限公司	572,743,983.13	271,572,526.01	844,316,509.14	133,475,175.52	40,759,909.95	174,235,085.47

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏长晶浦联功率 半导体有限公司	163,570,151.00	354,378,567.68	517,948,718.68	68,105,539.52	62,192,399.45	130,297,938.97

2022 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏长晶浦联功率半导体有限公司	165,839,158.05	-2,280,594.04	-2,280,594.04	66,188,047.93
江苏新顺微电子股份有限公司	409,799,828.40	35,002,587.80	35,002,587.80	101,991,937.92

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏长晶浦联功率半导体有限公司	47,644,590.87	-12,349,220.29	-12,349,220.29	1,580,719.28

(二) 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的变化情况的说明

2020 年 7 月，子公司深圳长晶微电子有限公司的少数股东持股比例变动，公司持股比例由 100.00%变为 75.00%。

2022 年 6 月，子公司南京长芯顺联电子有限公司收购江苏新顺微电子股份有限公司少数股东持有的股权，公司持股比例由 67.11%变为 76.00%。

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

2020 年度

	深圳长晶微电子有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	
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	405,187.75
差额	-405,187.75
其中：调整资本公积	-405,187.75
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2022 年度

	江苏新顺微电子股份有限公司	江苏长晶浦联功率半导体有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	163,061,952.37	50,000,000.00
购买成本/处置对价合计	163,061,952.37	50,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	66,086,339.66	35,000,000.00
差额	96,975,612.71	15,000,000.00
其中：调整资本公积	96,975,612.71	15,000,000.00
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司活动是 否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
南京长芯检测科技有限公司	南京	南京	二、三极管及集成电路的研发设计	50.00		50.00				权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

2022 年 12 月 31 日/2022 年度

	南京长芯检测科技有限公司
流动资产	11,098,361.47
其中：现金和现金等价物	2,022,877.50
非流动资产	25,474,707.35
资产合计	36,573,068.82
流动负债	6,080,851.63
非流动负债	9,701,721.37
负债合计	15,782,573.00
按持股比例计算的净资产份额	10,395,247.91
营业收入	4,496,531.17
财务费用	97,094.56
所得税费用	-50,968.72
净利润	1,414,165.64
其他综合收益	
综合收益总额	1,414,165.64

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	南京长芯检测科技有限公司
流动资产	10,485,652.66
其中：现金和现金等价物	9,980,275.60
非流动资产	12,993,914.05
资产合计	23,479,566.71
流动负债	1,452,343.50
非流动负债	2,650,893.03
负债合计	4,103,236.53
按持股比例计算的净资产份额	9,688,165.09
营业收入	
财务费用	28,885.78
所得税费用	-5,156.98
净利润	-623,669.82
其他综合收益	
综合收益总额	-623,669.82

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

1、利率风险

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

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

3、 其他价格风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日:

姓名	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	在公司内担任职务
杨国江	16.61%	34.38%	董事长兼总经理

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏新顺微电子股份有限公司（注 1）	董事孔晓明担任董事的企业
江苏海德半导体有限公司（注 2）	公司副总经理范荣定的亲属孙权曾担任股东
江苏芯德半导体科技有限公司	董事孔晓明担任董事的企业
江苏长电科技股份有限公司及其下属公司（注 3）	长晶科技子公司深圳长晶半导体的原控股股东
上海格瑞宝电子有限公司及其下属公司	公司副总经理范荣定亲属担任执行董事兼总经理的企业
南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有发行人 5%以上股份的非自然人股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏新顺微电子股份有限公司（注 1）	董事孔晓明担任董事的企业
江苏海德半导体有限公司（注 2）	公司副总经理范荣定的亲属孙权曾担任股东
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)（注 4）	报告期内曾持股 5%以上股东

注 1：2022 年 3 月，非同一控制下收购江苏新顺微电子股份有限公司，纳入合并范围。

注 2：2020 年 10 月，非同一控制下收购江苏海德半导体有限公司，纳入合并范围。

注 3：江苏长电科技股份有限公司为江苏长晶科技股份有限公司子公司深圳长晶半导体有限公司的原控股股东。

注 4：上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)于 2021 年 12 月转让所持有的江苏长晶科技股份有限公司股权，持股比例降至 4.27%。

(五) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务及租赁的关联交易

1、 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江苏新顺微电子股份有限公司（注）	采购商品	45,468,312.46	159,651,358.43	120,225,467.02
江苏海德半导体有限公司	采购商品及服务			17,463,458.70
江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	委托加工	331,192,349.36	632,221,749.71	584,338,327.88
江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	采购商品及办公用品		54,954.87	28,368.11
江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	采购设备、动力能源及其他	38,569,744.36	1,929,203.55	
江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	租赁服务	5,145,300.00		
上海格瑞宝电子有限公司及其下属公司	委托加工		664,563.71	1,623,255.06
上海格瑞宝电子有限公司及其下属公司	采购商品	72,984,952.34	155,628,596.46	95,309,709.33
江苏芯德半导体科技有限公司	委托加工	2,002,795.63	431,511.16	
江苏芯德半导体科技有限公司	采购水电能源及劳务服务	16,513,235.89	6,902,491.60	
江苏芯德半导体科技有限公司	采购商品	7,407.38		
南京长芯检测科技有限公司	采购检测服务	4,157,554.71		

注：2022 年 3 月，新顺微纳入合并范围，关联交易数据为 2022 年 1-3 月相关交易数据。

2、 出售商品/提供劳务及租赁情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	出售商品	48,539.82		
江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	租赁服务	234,463.11	263,115.38	284,495.81
江苏海德半导体有限公司	出售商品			3,066,372.55
上海格瑞宝电子有限公司及其下属公司	出售商品	458,447.84	511,923.23	460,550.96
南京长芯检测科技有限公司	出售商品	4,622,616.42		

(六) 关联方股权收购情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2020 年
南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业 (有限合伙)(注 1)	股权收购	941,735,816.02	
上海半导体装备材料产业投资基金合 伙企业(有限合伙)(注 1)			
江苏海德半导体有限公司(注 2)	股权收购		36,437,758.00

注 1: 2022 年 1 月 7 日, 发行人召开 2022 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于收购江苏新顺微电子股份有限公司股权暨关联交易的议案》。

2022 年 1 月 17 日, 公司及其子公司南京长芯顺联电子有限公司(以下简称“长芯顺联”)与上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海半导体”)签订《股权转让协议》, 约定上海半导体将其持有的南京顺芯管理咨询有限公司(以下简称“南京顺芯”)70.00%股权转让给长芯顺联, 并确认在通过国家市场监督管理总局反垄断局经营者集中申报审批通过前, 不进行本次交易的交割。转让完成后, 长芯顺联即取得该等股权完整的、有效的所有权, 控制南京顺芯。

2022 年 1 月 17 日, 公司及其子公司长芯顺联与南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“南京瑞联”)及华杉瑞联基金管理有限公司(以下简称“华杉瑞联”)签订《股权转让协议》, 约定南京瑞联及华杉瑞联基金管理有限公司将其持有的南京芯联企业管理咨询有限公司(有限合伙)(以下简称“南京芯联”)合计 70.00%的实缴合伙份额转让给长芯顺联, 并确认在通过国家市场监督管理总局反垄断局经营者集中申报审批通过前, 不进行本次交易的交割。转让完成后, 长芯顺联担任南京芯联的普通合伙人及执行事务合伙人, 并取得该等合伙份额完整的、有效的所有权, 控制南京芯联。

江苏长晶科技股份有限公司以本次交易拟支付的现金对价及发行股份的公允价值作为合并成本，共计 941,735,816.02 元。

注 2: 2020 年 9 月，公司召开股东会，一致同意收购江苏海德半导体有限公司 100% 的股份。公司与卞敏龙、钟义鑫、孙权和杨吉明等 4 名自然人签订《股权转让协议》，约定该等 4 名自然人股东将其持有的江苏海德半导体有限公司合计 100% 股权转让给公司。本次转让的过渡期结束后，即 2020 年 10 月起，公司享有江苏海德半导体有限公司的经营管理权，并成为江苏海德半导体有限公司的实际控制方。

(七) 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	12,550,868.74	12,032,294.27	10,082,741.11

(八) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	江苏长电科技股份有限公司及其下属公司			18.00	9.00	18.53	1.85
	上海格瑞宝电子有限公司及其下属公司	143,987.52	7,199.37	18,713.96	935.70	28.30	1.42
	南京长芯检测科技有限公司	1,082,980.67	54,149.03				
其他应收款							
	江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	12,371.80	618.59	21,462.00	1,073.10	93,621.43	4,681.07
	上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,736,801.72	186,840.09				
	南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,806,105.66	140,305.28				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	江苏新顺微电子股份有限公司		33,675,633.37	42,821,576.74
	江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	85,005,427.58	180,620,481.10	191,222,749.60
	上海格瑞宝电子有限公司及其下属公司	5,529,577.08	15,599,211.83	11,474,152.45
	江苏芯德半导体科技有限公司	3,595,741.00	3,233,083.82	
预收款项				

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
	江苏长电科技股份有限公司及其下属公司	21,217.36		

(九) 关联担保

本公司及其子公司作为被担保方：

担保方	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
深圳长晶半导体有限公司、上海江澄企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	江苏长晶科技股份有限公司	30,000,000.00	2019/10/31	2020/10/30	是
杨国江、深圳长晶半导体有限公司	江苏长晶科技股份有限公司	17,000,000.00	2021/01/04	2022/01/03	是
杨国江、深圳长晶半导体有限公司	江苏长晶科技股份有限公司	30,000,000.00	2020/04/07	2021/04/06	是
杨国江、深圳长晶半导体有限公司	江苏长晶科技股份有限公司	23,100,000.00	2021/11/01	2022/10/31	是
杨国江	江苏长晶科技股份有限公司	15,000,000.00	2021/09/26	2024/09/26	是
杨国江、深圳长晶半导体有限公司	江苏长晶科技股份有限公司	25,000,000.00	2021/09/02	2022/08/31	是
杨国江、深圳长晶半导体有限公司	江苏长晶科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/6/10	2023/4/30	否
杨国江、深圳长晶半导体有限公司	江苏长晶科技股份有限公司	9,000,000.00	2022/8/10	2023/4/30	否
杨国江、深圳长晶半导体有限公司	江苏长晶科技股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/31	2023/4/10	否
杨国江	江苏长晶科技股份有限公司	26,000,000.00	2022/10/20	2023/9/24	否
杨国江	江苏长晶科技股份有限公司	10,700,000.00	2022/10/24	2023/9/24	否
杨国江	江苏长晶科技股份有限公司	14,000,000.00	2022/12/29	2024/6/27	否

本公司及其子公司作为担保方：

担保方	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
深圳长晶半导体有限公司	上海江澄企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	2019/03/21	2021/08/26	是
江苏长晶科技股份有限公司	南京长芯顺联电子有限公司	644,461,500.00	2022/3/14	2029/3/13	否
江苏长晶科技股份有限公司	南京长芯顺联电子有限公司	94,000,000.00	2022/7/18	2029/3/13	否
江苏长晶科技股份有限公司	南京长芯顺联电子有限公司	30,000,000.00	2022/12/16	2029/3/13	否

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司授予的各项权益工具股数	19,434,500.00	2,600,000.00	22,876,300.00
公司授予的各项权益工具每股公允价值	7.89	3.74	3.74
公司授予的各项权益工具总额	153,399,974.61	9,715,788.28	85,485,110.52

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一期外部投资人增资入股价格		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	实际行权股数		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	146,286,229.45	95,200,898.80	85,485,110.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	51,085,330.65	9,715,788.28	85,485,110.52

(三) 股份支付的修改、终止情况

无股份支付的修改、终止事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司用于抵押或担保的固定资产账面价值为 3,523,006.32 元，公司用于抵押或担保的无形资产账面价值为 4,275,337.36 元。

2、公司与上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海半导体”）于 2022 年 1 月签署了关于南京顺芯管理咨询有限公司（以下简称“南京顺芯”）之股权转让协议，其中约定公司在本次南京顺芯股权转让完成后的次月 1 日起 24 个月内，公司同意由公司或公司指定第三方以明确价格通过现金方式收购上海半导体所持南京顺芯剩余股权。上海半导体有权要求公司按照此条约定进行收购其所持有南京顺芯之剩余股权，公司不得拒绝；在公司按照此条约定提出收购时，上海半导体在同等情况下应当优先将股权出售给公司，但是无论如何上海半导体均有权选择不予出售。

3、公司与南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京瑞联”）于 2022 年 1 月 17 日签署了关于南京芯联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京芯联”）之股权转让协议，其中约定公司在本次南京芯联股权转让完成后的次月 1 日起 24 个月内，公司同意由公司或公司指定第三方以明确价格通过

现金方式收购南京瑞联所持南京芯联剩余股权。南京瑞联有权要求公司按照此条约定进行收购其所持有南京芯联之剩余股权，公司不得拒绝；在公司按照此条约定提出收购时，南京瑞联在同等情况下应当优先将股权出售给公司，但是无论如何南京瑞联均有权选择不予出售。

(二) 或有事项

无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

根据国家税务总局江阴市税务局对江苏新顺微电子股份有限公司（以下简称“新顺微”）出具的《纳税评估税务事项通知书》（澄税税通[2022]44840 号）和税收完税证明，新顺微已于 2022 年 9 月 21 日按照国家税务总局江阴市税务局的要求，对其 2018 年至 2021 年期间的应纳税所得额进行更正申报并结清了补缴税款及滞纳金，共计：13,651,171.12 元。

2022 年 1 月 17 日，上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海半导体”）与江苏长晶科技股份有限公司（以下简称“长晶科技”）及其子公司南京长芯顺联电子有限公司（以下简称“长芯顺联”）签订了《股权转让协议》，协议中对新顺微相关税款及滞纳金的缴纳作出了约定。因新顺微承担的上述 2018 年至 2021 年期间的税款及滞纳金补缴的纳税义务，属于标的份额交割前的税务问题，因此上海半导体同意根据《股权转让协议》的约定向长晶科技进行相应补偿，承担补偿款共计： $(13,651,171.12 - 1,000,000.00) * 29.5372\%$ ，即 3,736,801.72 元。

2022 年 1 月 17 日，华杉瑞联基金管理有限公司、南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京瑞联”）与江苏长晶科技股份有限公司（以下简称“长晶科技”）及其子公司南京长芯顺联电子有限公司（以下简称“长芯顺联”）签订了《股权转让协议》，协议中对新顺微相关税款及滞纳金的缴纳作出了约定。因新顺微承担的上述 2018 年至 2021 年期间的税款及滞纳金补缴的纳税义务，属于标的份额交割前的税务问题，因此南京瑞联同意根据《股权转让协议》的约定向长晶科技进行相应补偿，承担补偿款共计： $(13,651,171.12 - 1,000,000.00) * 22.1806\%$ ，即 2,806,105.66 元。

2022 年 12 月，南京瑞联及上海半导体对上述事项各自签署了确认函，同意对上述事项承担补偿义务并支付相关补偿款。

根据《企业会计准则讲解 2010》：购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，应当予以确认并计入合并商誉的金额进行调整；其他情况下发生的或有对价变化或调整，应当根据或有对价的性质进行相应会计处理。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》第十六条：企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方应当以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

针对上述事项，合并日合并商誉的调整过程如下：

项 目	金 额
原合并对价（a）	1,234,213,824.56
或有对价调整（补偿款）（b）	6,542,907.38
调整后的合并对价（c=a-b）	1,227,670,917.18
原可辨认净资产公允价值份额（d）	493,307,802.31
可辨认净资产公允价值份额调整（合并日前的应纳税所得额调整）（e）	5,598,444.05
调整后的可辨认净资产公允价值份额（f=d-e）	487,709,358.26
调整后的商誉（g=c-f）	739,961,558.92

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	120,613,455.53	232,422,208.25	246,771,773.38
商业承兑汇票	377,656.59	198,865.31	
小计	120,991,112.12	232,621,073.56	246,771,773.38
商业承兑汇票减值准备	18,882.83	9,943.27	
合计	120,972,229.29	232,611,130.29	246,771,773.38

2、 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

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,368,470.76	102,467,455.65	209,539,772.45	227,057,694.66	173,064,514.05	242,300,273.54
商业承兑汇票						
合计	141,368,470.76	102,467,455.65	209,539,772.45	227,057,694.66	173,064,514.05	242,300,273.54

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	264,150,485.20	267,687,415.63	257,128,140.96
1 至 2 年	141,008.09	100,080.44	8,699.00
2 至 3 年	69.00		
3 年以上			
小计	264,291,562.29	267,787,496.07	257,136,839.96
减：坏账准备	4,662,871.40	3,972,841.14	4,055,054.80
合计	259,628,690.89	263,814,654.93	253,081,785.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	264,291,562.29	100.00	4,662,871.40	1.76	259,628,690.89
其中：					
组合 1：关联方组合	171,175,763.49	64.77			171,175,763.49
组合 2：账龄组合	93,115,798.80	35.23	4,662,871.40	5.01	88,452,927.40
合计	264,291,562.29	100.00	4,662,871.40	1.76	259,628,690.89

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	267,787,496.07	100.00	3,972,841.14	1.48	263,814,654.93
其中：					
组合 1：关联方组合	188,430,753.61	70.37			188,430,753.61
组合 2：账龄组合	79,356,742.46	29.63	3,972,841.14	5.01	75,383,901.32
合计	267,787,496.07	100.00	3,972,841.14	1.48	263,814,654.93

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	257,136,839.96	100.00	4,055,054.80	1.58	253,081,785.16
其中：					
组合 1：关联方组合	176,044,443.03	68.46			176,044,443.03
组合 2：账龄组合	81,092,396.93	31.54	4,055,054.80	5.00	77,037,342.13
合计	257,136,839.96	100.00	4,055,054.80	1.58	253,081,785.16

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合中，账龄风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	92,974,721.71	4,648,736.09	5.00
1 至 2 年	141,008.09	14,100.81	10.00
2 至 3 年	69.00	34.50	50.00
合计	93,115,798.80	4,662,871.40	5.01

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,256,662.02	3,962,833.10	5.00
1 至 2 年	100,080.44	10,008.04	10.00
合计	79,356,742.46	3,972,841.14	5.01

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,083,697.93	4,054,184.90	5.00
1 至 2 年	8,699.00	869.90	10.00
合计	81,092,396.93	4,055,054.80	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	3,972,841.14	690,158.59		128.33	4,662,871.40
合计	3,972,841.14	690,158.59		128.33	4,662,871.40

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	4,055,054.80		69,964.81	12,248.85	3,972,841.14
合计	4,055,054.80		69,964.81	12,248.85	3,972,841.14

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
信用风险组合	2,437,064.70		2,437,064.70	1,617,990.10			4,055,054.80
合计	2,437,064.70		2,437,064.70	1,617,990.10			4,055,054.80

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	128.33	12,248.85	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
深圳长晶半导体有限公司	160,036,536.92	60.55	
长晶科技（香港）有限公司	11,139,226.57	4.21	
南京高上美电子有限公司	6,699,009.59	2.53	334,950.48
杭州凯智莆电子有限公司	5,546,308.15	2.10	277,315.41
万马芯城（苏州）互联网科技有限公司	4,463,649.61	1.69	223,182.48
合计	187,884,730.84	71.08	835,448.37

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳长晶半导体有限公司	165,086,298.12	61.65	
长晶科技（香港）有限公司	22,852,771.86	8.53	
南京高上美电子有限公司	15,981,346.18	5.97	799,067.31
东莞华贝电子科技有限公司	6,454,990.12	2.41	322,749.51
常州飞雅盛电子有限公司	4,520,813.42	1.69	226,040.67
合计	214,896,219.70	80.25	1,347,857.49

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳长晶半导体有限公司	161,934,741.92	62.98	
长晶科技（香港）有限公司	14,109,701.11	5.49	
南京荣茂电子科技有限公司	6,617,797.38	2.57	330,889.87
常州飞雅盛电子有限公司	6,132,978.96	2.39	306,648.95
无锡澄茂电子有限公司	4,790,897.81	1.86	239,544.89
合计	193,586,117.18	75.29	877,083.71

(三) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收银行承兑汇票	34,738,725.67	5,246,692.78	13,370,927.57
合计	34,738,725.67	5,246,692.78	13,370,927.57

(四) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他应收款项	90,854,784.14	32,200,735.19	2,195,310.46
合计	112,854,784.14	54,200,735.19	2,195,310.46

1、 应收股利

应收股利明细

或被投资单位	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
江苏海德半导体有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	
小计	22,000,000.00	22,000,000.00	
减：坏账准备			
合计	22,000,000.00	22,000,000.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	81,384,676.35	33,493,132.77	2,310,853.12
1 至 2 年	10,368,629.01	424,732.29	
2 至 3 年	365,151.00		
3 年以上			
小计	92,118,456.36	33,917,865.06	2,310,853.12
减：坏账准备	1,263,672.22	1,717,129.87	115,542.66
合计	90,854,784.14	32,200,735.19	2,195,310.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,118,456.36	100.00	1,263,672.22	1.37	90,854,784.14
其中：					
组合 1：关联方组合	80,500,000.00	87.39			80,500,000.00
组合 2：账龄组合	11,618,456.36	12.61	1,263,672.22	10.88	10,354,784.14
合计	92,118,456.36	100.00	1,263,672.22	1.37	90,854,784.14

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,917,865.06	100.00	1,717,129.87	5.06	32,200,735.19
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	33,917,865.06	100.00	1,717,129.87	5.06	32,200,735.19
合计	33,917,865.06	100.00	1,717,129.87	5.06	32,200,735.19

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,310,853.12	100.00	115,542.66	5.00	2,195,310.46
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	2,310,853.12	100.00	115,542.66	5.00	2,195,310.46
合计	2,310,853.12	100.00	115,542.66	5.00	2,195,310.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	58,196.23			58,196.23
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,346.43			57,346.43
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	115,542.66			115,542.66

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)	
2020.12.31 余额	115,542.66			115,542.66
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,601,587.21			1,601,587.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	1,717,129.87			1,717,129.87

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	1,717,129.87			1,717,129.87
2021.12.31 余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	453,457.65			453,457.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	1,263,672.22			1,263,672.22

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	1,163,924.69			1,163,924.69
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,310,853.12			2,310,853.12
本期终止确认	1,163,924.69			1,163,924.69
其他变动				
2020.12.31 余额	2,310,853.12			2,310,853.12

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	2,310,853.12			2,310,853.12
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	33,493,132.77			33,493,132.77
本期终止确认	1,886,120.83			1,886,120.83
其他变动				
2021.12.31 余额	33,917,865.06			33,917,865.06

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	33,917,865.06			33,917,865.06
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	81,384,676.35			81,384,676.35
本期终止确认	23,184,085.05			23,184,085.05
其他变动				
2022.12.31 余额	92,118,456.36			92,118,456.36

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,717,129.87		453,457.65		1,263,672.22
合计	1,717,129.87		453,457.65		1,263,672.22

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	115,542.66	1,601,587.21			1,717,129.87
合计	115,542.66	1,601,587.21			1,717,129.87

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
信用风险组合	58,196.23		58,196.23	57,346.43			115,542.66
合计	58,196.23		58,196.23	57,346.43			115,542.66

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金押金	11,598,456.36	32,750,818.01	392,151.00
代扣代缴社保公积金		40,581.29	143,072.12
政府补助			1,775,630.00
单位往来款	80,500,000.00		
员工备用金	20,000.00		
出口退税		1,126,465.76	
合计	92,118,456.36	33,917,865.06	2,310,853.12

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京长芯顺联电子有限公司	单位往来款	80,500,000.00	1 年以内	87.39	
南京软件园科技发展有限公司	保证金押金	10,000,000.00	1-2 年	10.86	1,000,000.00
海尔数字科技(青岛)有限公司	保证金押金	480,000.00	1 年以内	0.52	24,000.00
南京力合创展科技服务有限公司	保证金押金	440,123.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	0.48	149,278.50
上海前滩国际商务区投资(集团)有限公司	保证金押金	275,101.95	1 年以内	0.30	13,755.10
合计		91,695,224.95		99.55	1,187,033.60

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	保证金押金	22,006,038.00	1 年以内	64.88	1,100,301.90
南京软件园科技发展有限公司	保证金押金	10,000,000.00	1 年以内	29.48	500,000.00
出口退税	其他	1,126,465.76	1 年以内	3.32	56,323.29
南京力合创展科技服务有限公司	保证金押金	410,319.00	1 年以内, 1-2 年	1.21	33,995.50
南京天弘源资产管理有限公司	保证金押金	180,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.53	10,600.00
合计		33,722,822.76		99.42	1,701,220.69

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京市江北新区产业技 术研创园管理办公室	其他	1,775,630.00	1 年以内	76.84	88,781.50
南京力合创展科技服 务有限公司	保证金押金	269,591.00	1 年以内	11.67	13,479.55
江苏省博尔捷人力资 源管理咨询有限公司	保证金押金	40,581.29	1 年以内	1.76	2,029.06
杨信宇	保证金押金	45,800.00	1 年以内	1.98	2,290.00
社保及公积金	代扣代缴社 保公积金	102,490.83	1 年以内	4.44	5,124.54
合计		2,234,093.12		96.69	111,704.66

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名 称	2020.12.31	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
南京市江北新区产业技 术研创园管理办公室	房租补贴	1,775,630.00	1 年以内	2021 年
合计		1,775,630.00		

(五) 长期股权投资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
	账面价值	账面价值	账面价值
对子公司投资	1,128,888,571.91	479,686,200.34	378,565,147.85
对联营、合营企业投资	10,395,247.91	9,688,165.09	
合计	1,139,283,819.82	489,374,365.43	378,565,147.85

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳长晶微电子有限公司	3,000,000.00	750,000.00		3,750,000.00		
深圳长晶科技有限公司&分立器件本部自销业务	300,000,000.00	35,761,600.70		335,761,600.70		
江苏海德半导体有限公司		39,053,547.15		39,053,547.15		
合计	303,000,000.00	75,565,147.85		378,565,147.85		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳长晶微电子有限公司	3,750,000.00	1,121,052.49		4,871,052.49		
深圳长晶科技有限公司&分立器件本部自销业务	335,761,600.70			335,761,600.70		
江苏海德半导体有限公司	39,053,547.15			39,053,547.15		
江苏长晶浦联功率半导体有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	378,565,147.85	101,121,052.49		479,686,200.34		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳长晶微电子有限公司	4,871,052.49			4,871,052.49		
深圳长晶科技有限公司&分立器件本部自销业务	335,761,600.70	2,700,730.17		338,462,330.87		
江苏海德半导体有限公司	39,053,547.15	985,399.17		40,038,946.32		
江苏长晶浦联功率半导体有限公司	100,000,000.00	52,280,761.82		152,280,761.82		
江苏新顺微电子股份有限公司		93,235,480.41		93,235,480.41		
南京长芯顺联电子有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
合计	479,686,200.34	649,202,371.57		1,128,888,571.91		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
南京长芯检测科技 有限公司		10,000,000.00		-311,834.91						9,688,165.09	
小计		10,000,000.00		-311,834.91						9,688,165.09	
合计		10,000,000.00		-311,834.91						9,688,165.09	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
南京长芯检测科技 有限公司	9,688,165.09			707,082.82						10,395,247.91	
小计	9,688,165.09			707,082.82						10,395,247.91	
合计	9,688,165.09			707,082.82						10,395,247.91	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,302,720,383.83	1,060,454,302.10	1,495,339,526.62	1,221,140,456.99	1,142,232,206.74	951,073,566.64
其他业务	21,219,757.56	19,234,755.90	40,617,871.98	36,866,917.50	8,631,685.36	7,175,410.28
合计	1,323,940,141.39	1,079,689,058.00	1,535,957,398.60	1,258,007,374.49	1,150,863,892.10	958,248,976.92

(七) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		56,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	707,082.82	-311,834.91	
合计	707,082.82	55,688,165.09	30,000,000.00

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	328,303.57	50,315.42	31,263.42	
计入当期损益的政府补助，但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	49,635,049.06	40,343,305.25	24,554,364.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,774,575.95	-1,003,030.76	-145,802.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-21,717,766.69	-9,715,788.28	-85,485,110.52	
小计	22,471,009.99	29,674,801.63	-61,045,285.45	
所得税影响额	-5,367,905.45	-5,397,796.44	-3,671,077.35	
少数股东权益影响额（税后）	1,852,478.51	-2,854,441.67	-670.38	
合计	18,955,583.05	21,422,563.52	-64,717,033.18	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为一次性计入发生当期的股份支付及个税手续费返还。

(二) 净资产收益率及每股收益

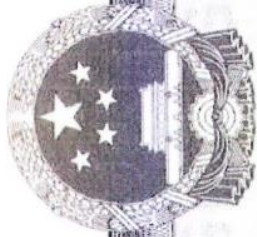
2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36	0.26	0.26

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.49	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.00	0.63	0.63

2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.60	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.79	—	—

江苏长晶科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十六日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体
验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15500000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用，其他无效



登记机关

2023 年 01 月 12 日

说明

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

仅供出报告使用，其他无效。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



仅出报告使用,其他无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



朱海平(310000060281)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

6



朱海平

姓 名 Full name 男
性 Sex
出生日期 Date of birth 1971-02-17
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 330222197102174933



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



朱海平(310000060281)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d



朱海平年检二维码

7



报告使用,其他无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



程鹏远(310000061568)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

6



程鹏远

姓 名 Fall name 程 鹏 远
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1989-02-24
工 作 单 位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
身 份 证 号 码 Identity card No. 320203198902241219



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



程鹏远(310000061568)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



程鹏远年检二维码

年 月 日
/y /m /d

7



仅供出报告使用,其他无效



姓名 朱环
性别 女
出生日期 1994-09-30
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 340981199409305522
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



朱环(310000062552)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



朱环的年检二维码

年 月 日
y m d

证书编号: 310000062552
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年 04月 15日
Date of Issuance