

# 苏州固锝电子股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州固锝电子股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	606,309,532.77	449,018,601.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	337,469,608.91	383,977,017.73
衍生金融资产		
应收票据	122,252,097.46	70,530,979.70
应收账款	568,460,475.78	444,161,953.00
应收款项融资	52,123,429.13	128,268,424.81
预付款项	47,329,924.39	10,441,023.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,607,516.40	1,409,939.60

其中：应收利息	503,750.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	273,470,518.28	212,064,067.54
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	1,298,003.94	4,821,808.45
流动资产合计	2,025,321,107.06	1,704,693,815.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	10,039,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,242,768.90	59,772,762.48
其他权益工具投资	36,556,793.84	42,556,793.84
其他非流动金融资产	68,509,619.41	28,404,454.41
投资性房地产	9,262,127.01	9,737,481.81
固定资产	485,842,506.96	421,865,355.66
在建工程	27,886,641.16	66,061,399.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,015,751.67	20,019,976.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	612,264.15	
递延所得税资产	11,580,744.58	12,311,866.79
其他非流动资产	33,280,262.33	8,694,457.58
非流动资产合计	768,828,480.01	669,424,548.14
资产总计	2,794,149,587.07	2,374,118,364.06
流动负债：		
短期借款	82,495,764.21	50,226,098.63
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	0.00	420,124.56
衍生金融负债		
应付票据	85,221,635.60	56,291,462.30
应付账款	246,672,259.56	183,802,514.33
预收款项	660,397.90	494,220.01
合同负债	2,580,329.09	1,143,893.98
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	11,092,564.80	15,984,052.97
应交税费	9,627,399.33	5,374,434.12
其他应付款	30,038,189.22	111,033,062.81
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	289,323.45	260,065.41
流动负债合计	468,677,863.16	425,029,929.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,948,563.37	36,773,929.26
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	28,948,563.37	36,773,929.26
负债合计	497,626,426.53	461,803,858.38
所有者权益：		
股本	807,886,616.00	768,864,673.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	664,910,772.12	401,461,178.78
减：库存股		
其他综合收益	25,930,707.38	29,171,106.89
专项储备		
盈余公积	109,212,643.25	109,212,643.25
一般风险准备		
未分配利润	679,630,405.99	595,429,243.03
归属于母公司所有者权益合计	2,287,571,144.74	1,904,138,844.95
少数股东权益	8,952,015.80	8,175,660.73
所有者权益合计	2,296,523,160.54	1,912,314,505.68
负债和所有者权益总计	2,794,149,587.07	2,374,118,364.06

法定代表人：吴焱晴

主管会计工作负责人：谢倩倩

会计机构负责人：谢倩倩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	485,159,643.23	394,614,060.21
交易性金融资产	323,357,896.10	371,895,549.24
衍生金融资产		
应收票据	41,767,990.53	35,433,014.72
应收账款	292,803,689.43	246,221,852.35
应收款项融资	9,347,305.13	11,243,391.07
预付款项	15,403,186.60	4,819,359.67
其他应收款	91,467,544.65	1,783,580.28
其中：应收利息		

应收股利		
存货	141,825,777.26	121,370,088.98
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	133,270.75	2,877,827.96
流动资产合计	1,401,266,303.68	1,190,258,724.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	799,365,206.93	766,391,788.85
其他权益工具投资	36,556,793.84	42,556,793.84
其他非流动金融资产	68,509,619.41	28,404,454.41
投资性房地产	9,262,127.01	9,737,481.81
固定资产	326,367,160.17	324,904,287.07
在建工程	16,206,728.01	15,606,385.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,575,618.63	13,192,820.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	36,163,500.33	11,022,833.11
非流动资产合计	1,306,006,754.33	1,211,816,844.72
资产总计	2,707,273,058.01	2,402,075,569.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,978,098.06	17,649,462.30
应付账款	201,903,568.33	162,406,892.81

预收款项	305,238.64	441,876.63
合同负债	892,308.63	941,478.02
应付职工薪酬	4,959,160.87	9,070,499.75
应交税费	7,585,807.94	2,345,770.42
其他应付款	7,732,757.18	96,163,056.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	75,416.77	68,327.09
流动负债合计	240,432,356.42	289,087,363.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,689,394.78	14,872,780.70
递延所得税负债	1,003,131.30	117,040.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,692,526.08	14,989,820.85
负债合计	251,124,882.50	304,077,184.29
所有者权益：		
股本	807,886,616.00	768,864,673.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	883,516,243.52	620,066,650.18
减：库存股		
其他综合收益	28,788,134.39	28,660,387.47
专项储备		

盈余公积	109,199,222.77	109,199,222.77
未分配利润	626,757,958.83	571,207,451.49
所有者权益合计	2,456,148,175.51	2,097,998,384.91
负债和所有者权益总计	2,707,273,058.01	2,402,075,569.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,207,928,481.54	721,965,333.52
其中：营业收入	1,207,928,481.54	721,965,333.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,087,853,255.70	671,591,579.44
其中：营业成本	974,451,252.68	598,882,820.00
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	5,326,642.54	2,820,760.47
销售费用	28,303,064.30	16,035,301.61
管理费用	28,189,354.77	22,103,008.93
研发费用	49,377,185.01	35,098,254.93
财务费用	2,205,756.40	-3,348,566.50
其中：利息费用	4,053,139.02	1,498,072.87
利息收入	4,085,246.48	1,372,940.16
加：其他收益	9,462,753.96	9,872,845.78
投资收益（损失以“—”号填列）	9,208,594.49	4,428,625.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,377,613.75	-2,987,016.77

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）	3,452,060.00	-1,425,123.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,840,521.44	1,389,009.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-697,855.70	-3,060,274.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103,462.83	-252,841.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,763,719.98	61,325,996.34
加：营业外收入	709,902.70	301,298.23
减：营业外支出	3,643,985.31	1,644,403.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,829,637.37	59,982,890.92
减：所得税费用	18,051,109.36	6,706,643.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	115,778,528.01	53,276,247.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	115,778,528.01	53,276,247.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	114,955,749.88	46,556,017.97
2.少数股东损益	822,778.13	6,720,229.22
六、其他综合收益的税后净额	-3,286,822.57	-2,171,377.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,240,399.51	-2,232,776.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,631,873.51
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		1,631,873.51

值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,240,399.51	-3,864,649.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益	127,746.92	-754,495.91
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,368,146.43	-3,110,153.94
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-46,423.06	61,398.75
七、综合收益总额	112,491,705.44	51,104,869.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,715,350.37	44,323,241.63
归属于少数股东的综合收益总额	776,355.07	6,781,627.97
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1489	0.0640
(二) 稀释每股收益	0.1489	0.0640

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

法定代表人：吴炫晴

主管会计工作负责人：谢倩倩

会计机构负责人：谢倩倩

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	627,991,216.77	412,583,647.20
减：营业成本	488,558,272.28	333,096,925.08
税金及附加	4,314,877.45	2,596,161.28
销售费用	7,744,198.86	5,297,780.54

管理费用	19,202,684.78	15,064,113.54
研发费用	24,088,094.70	18,467,919.92
财务费用	-2,136,120.19	-4,277,972.91
其中：利息费用		
利息收入	3,857,771.40	1,143,802.83
加：其他收益	6,715,138.54	8,943,171.41
投资收益（损失以“-”号填列）	8,792,331.98	3,855,779.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,210,683.35	-3,223,300.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,101,691.12	-1,471,795.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-826,920.28	-61,406.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-274,584.60	-1,252,636.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103,462.83	-252,841.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,830,328.48	52,098,989.65
加：营业外收入	577,381.48	112,467.97
减：营业外支出	3,618,853.68	1,642,592.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,788,856.28	50,568,865.08
减：所得税费用	14,483,762.02	5,263,371.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,305,094.26	45,305,493.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,305,094.26	45,305,493.44
（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	127,746.92	781,095.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	1,631,873.51

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	0.00	1,631,873.51
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	127,746.92	-850,777.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益	127,746.92	-754,495.91
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	0.00	-96,281.65
7.其他		
六、综合收益总额	86,432,841.18	46,086,589.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	866,665,024.28	620,871,026.90
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	7,421,409.46	2,608,312.48
收到其他与经营活动有关的现金	10,387,165.56	22,253,485.21
经营活动现金流入小计	884,473,599.30	645,732,824.59
购买商品、接受劳务支付的现金	658,999,875.09	449,634,535.92
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	134,594,040.15	106,074,585.18
支付的各项税费	18,908,168.71	18,080,583.17
支付其他与经营活动有关的现金	53,950,173.41	36,441,959.45
经营活动现金流出小计	866,452,257.36	610,231,663.72
经营活动产生的现金流量净额	18,021,341.94	35,501,160.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	652,132,781.45	1,023,873,122.98
取得投资收益收到的现金	3,918,159.31	6,765,740.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,448,117.61	2,087,218.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	658,499,058.37	1,032,726,081.31
购建固定资产、无形资产和其他	79,127,385.30	21,534,023.96

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	731,572,537.19	1,019,420,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	857,771.94	
投资活动现金流出小计	811,557,694.43	1,040,954,023.96
投资活动产生的现金流量净额	-153,058,636.06	-8,227,942.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	298,236,905.96	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,153,660.00	32,238,780.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	390,390,565.96	32,238,780.00
偿还债务支付的现金	60,138,762.25	31,353,403.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,783,404.28	30,557,467.90
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		
筹资活动现金流出小计	94,922,166.53	61,910,871.88
筹资活动产生的现金流量净额	295,468,399.43	-29,672,091.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,675,207.80	3,288,565.43
五、现金及现金等价物净增加额	158,755,897.51	889,691.77
加：期初现金及现金等价物余额	379,935,897.28	350,245,002.27
六、期末现金及现金等价物余额	538,691,794.79	351,134,694.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	473,512,046.26	361,552,966.47
收到的税费返还	3,503,182.57	2,027,860.63

收到其他与经营活动有关的现金	6,968,535.88	8,050,560.64
经营活动现金流入小计	483,983,764.71	371,631,387.74
购买商品、接受劳务支付的现金	270,636,963.46	203,805,888.99
支付给职工以及为职工支付的现金	100,632,813.47	76,192,141.27
支付的各项税费	12,135,439.76	11,438,118.51
支付其他与经营活动有关的现金	36,733,528.18	17,242,573.70
经营活动现金流出小计	420,138,744.87	308,678,722.47
经营活动产生的现金流量净额	63,845,019.84	62,952,665.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	628,132,781.45	900,373,122.98
取得投资收益收到的现金	3,697,861.83	6,388,839.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,242,531.58	559,858.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	634,073,174.86	907,321,820.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,631,153.27	13,284,922.11
投资支付的现金	802,006,600.00	927,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	354,021.94	
投资活动现金流出小计	874,991,775.21	940,704,922.11
投资活动产生的现金流量净额	-240,918,600.35	-33,383,102.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	298,236,905.96	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	298,236,905.96	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,754,584.56	29,043,951.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	30,754,584.56	29,043,951.96

筹资活动产生的现金流量净额	267,482,321.40	-29,043,951.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-823,588.12	3,089,174.42
五、现金及现金等价物净增加额	89,585,152.77	3,614,785.73
加：期初现金及现金等价物余额	331,919,295.92	284,774,235.36
六、期末现金及现金等价物余额	421,504,448.69	288,389,021.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	768,864,673.00				401,461,178.78		29,171,106.89		109,212,643.25		595,429,243.03		1,904,138,844.95	8,175,660.73	1,912,314,505.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	768,864,673.00				401,461,178.78		29,171,106.89		109,212,643.25		595,429,243.03		1,904,138,844.95	8,175,660.73	1,912,314,505.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	39,021,943.00				263,449,593.34		-3,240,399.51				84,201,162.96		383,432,299.79	776,355.07	384,208,654.86
(一)综合收益总额							-3,240,399.51				114,955,749.88		111,715,350.37	776,355.07	112,491,705.44
(二)所有者投入和减少资本	39,021,943.00				263,449,593.34								302,471,536.34		302,471,536.34

1. 所有者投入的普通股	39,021,943.00				259,348,668.34							298,370,611.34		298,370,611.34
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					4,100,925.00							4,100,925.00		4,100,925.00
(三) 利润分配														
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、本期期末余额	807,886,616.00			664,910,772.12		25,930,707.38		109,212,643.25		679,630,405.99		2,287,571,144.74	8,952,015.80	2,296,523,160.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	727,971,487.00				319,307,116.68		31,913,908.51		101,457,372.48		541,926,765.23		1,722,576,649.90	167,999,066.16	1,890,575,716.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	727,971,487.00				319,307,116.68		31,913,908.51		101,457,372.48		541,926,765.23		1,722,576,649.90	167,999,066.16	1,890,575,716.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,042,836.42		-2,232,776.34				17,437,158.49		26,247,218.57	6,781,627.97	33,028,846.54
（一）综合收益总额							-2,232,776.34				46,556,017.97		44,323,241.63	6,781,627.97	51,104,869.60
（二）所有者投入和减少资本					11,042,836.42								11,042,836.42		11,042,836.42



(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	727,971,487.00			330,349,953.10	29,681,132.17	101,457,372.48		559,363,923.72		1,748,823,868.47	174,780,694.13		1,923,604,562.60	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,864,673.00				620,066,650.18		28,660,387.47		109,199,222.77	571,207,451.49		2,097,998,384.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,864,673.00				620,066,650.18		28,660,387.47		109,199,222.77	571,207,451.49		2,097,998,384.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	39,021,943.00				263,449,593.34		127,746.92			55,550,507.34		358,149,790.60
（一）综合收益总额							127,746.92			86,305,094.26		86,432,841.18
（二）所有者投入和减少资本	39,021,943.00				263,449,593.34							302,471,536.34
1. 所有者投入的普通股	39,021,943.00				259,348,668.34							298,370,611.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					4,100,925.00							4,100,925.00
(三) 利润分配										-30,754,586.92		-30,754,586.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,754,586.92		-30,754,586.92
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	807,886,616.00				883,516,243.52		28,788,134.39		109,199,222.77	626,757,958.83		2,456,148,175.51

上期金额

单位：元



项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	727,971,487.00				240,665,932.12		26,176,234.60		101,443,952.00	530,528,874.04		1,626,786,479.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	727,971,487.00				240,665,932.12		26,176,234.60		101,443,952.00	530,528,874.04		1,626,786,479.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					11,042,836.42		781,095.95			16,186,633.96		28,010,566.33
(一)综合收益总额							781,095.95			45,305,493.44		46,086,589.39
(二)所有者投入和减少资本					11,042,836.42							11,042,836.42
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					11,042,836.42							11,042,836.42
(三)利润分配										-29,118,859.48		-29,118,859.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,118,859.48		-29,118,859.48
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	727,971,487.00				251,708,768.54		26,957,330.55		101,443,952.00	546,715,508.00		1,654,797,046.09

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

2020年，经本公司第六届董事会第十三次会议、第十五次会议，2020年第一次临时股东大会会议审议通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案。2020年9月30日，中国证监会核发《关于核准苏州固锝电子股份有限公司向苏州阿特斯阳光电力科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]2474号），核准苏州固锝向苏州阿特斯阳光电力科技有限公司等交易对方发行合计40,893,186股股份购买相关资产，核准苏州固锝非公开发行股份募集配套资金不超过30,124.94万元。2020年11月20日，苏州固锝已收到苏州阿特斯阳光电力科技有限公司等交易对方、昆山双禺投资企业（有限合伙）、汪山、周欣山、唐再南、周丽、苑红、朱功香、方惠、陈华卫、辛兴惠、包娜、段俊松持有的苏州晶银新材料科技有限公司45.20%股权缴纳的注册资本人民币40,893,186元，苏州固锝变更后的累计注册资本为人民币768,864,673.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年11月25日出具信会师报字[2020]第ZA15937号验资报告审验。

2021年5月，公司依据上述批复内容完成配套募集资金30,124.94万元并发行股份39,021,943股，面值1.00元/股，增加注册资本39,021,943.00元，变更后的注册资本为人民币807,886,616.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年5月25日出具信会师报字[2021]第ZA14686号验资报告审验。

截止2021年6月30日，公司总股本为人民币80,788.6616万元。

本公司的母公司为苏州通博电子器材有限公司，本公司的实际控制人为吴念博。

公司注册地：江苏省苏州市通安开发区通锡路31号。

公司的经营范围包括：设计、制造和销售各类半导体芯片、各类二极管、三极管；生产加工汽车整流器、汽车电器部件、大电流硅整流桥堆及高压硅堆；集成电路封装；电镀加工电子元件以及半导体器件相

关技术的开发、转让和服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年8月26日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州固锝（香港）电子股份有限公司（以下简称“香港固锝”）
苏州晶银新材料股份有限公司（以下简称“苏州晶银”）
江苏艾特曼电子科技有限公司（以下简称“艾特曼”）
固锝半导体美国股份有限公司（以下简称“美国固锝”）
苏州固锝新能源科技有限公司（以下简称“固锝新能源”）
固锝电子科技（苏州）有限公司（以下简称“固锝科技”）

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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“五、（三十）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日当月月初的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当年12个月月初汇率与月末汇率加权平均确认的平均汇率折算。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著

减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

**(4) 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

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

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

备。

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

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

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

## 11、应收票据

公司按照类似信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款进行分组：

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

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

## 12、应收账款

公司按照类似信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款进行分组：

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

应收账款组合1：外部客户款项

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

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

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合2：押金

其他应收款组合3：其他应收款项

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

## 14、存货

### （1）存货的分类和成本

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

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

## 15、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“五、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 16、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 17、债权投资

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值

的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

## 18、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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 20、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	10	4.5-1.5
房屋、建筑物装修改造	年限平均法	5-10	10	18-9

机器设备	年限平均法	3-10	10	30-9
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	5	10	18

## 21、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。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减

去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

1. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	权利证书证载年限	土地使用权证
计算机软件	5年	尚可使用年限
专利权、专有技术	3-5年	尚可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 24、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

## 25、长期待摊费用

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

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

## 26、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。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

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

### 2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

## 29、股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

### 30、收入

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 31、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：按上述区分标准来判断是属于与资产相关或与收益相关政府补助。

#### (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。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下统称新租赁准则), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求, 公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则, 对原采用的相关会计政策进行相应变更。	公司于 2021 年 3 月 19 日召开的公司第七届董事会第三次会议及第七届监事会第三次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	公告索引: 2021-019

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本报告期内, 公司无受新租赁准则影响的经营业务, 不需要调整年初资产负债表科目。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏艾特曼电子科技有限公司	25%
苏州固锝新能源科技有限公司	25%
苏州固锝（香港）电子股份有限公司	16.5%
固锝半导体美国股份有限公司（联邦税、州税）	28%
AIC SEMICONDUCTOR SDN. BHD.	24%

## 2、税收优惠

1、2020 年 12 月 2 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032006443 号高新技术企业证书（有效期三年）。本年度公司执行的企业所得税税率为 15%。

2、2020 年 12 月 2 日，苏州晶银新材料股份有限公司（现“苏州晶银新材料科技有限公司”）获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032007482 号高新技术企业证书（有效期三年）。本年度公司执行的企业所得税税率为 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,789.67	22,069.79
银行存款	601,073,592.20	441,158,778.41
其他货币资金	5,215,150.90	7,837,753.29
合计	606,309,532.77	449,018,601.49

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	337,469,608.91	383,977,017.73
其中：		
衍生金融资产		1,059,927.78
其他	337,469,608.91	382,917,089.95
其中：		
合计	337,469,608.91	383,977,017.73

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	86,599,250.39	19,184,560.60
商业承兑票据	36,265,167.67	52,394,305.21
坏帐准备	-612,320.60	-1,047,886.11
合计	122,252,097.46	70,530,979.70

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

适用  不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	55,000,000.00
合计	55,000,000.00

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	434,661,941.89	0.00
合计	434,661,941.89	0.00

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,122,283.00	0.50%	3,122,283.00	100.00%		4,275,396.03	0.86%	4,275,396.03	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	620,531,997.20		52,071,521.43	8.39%	568,460,475.78	491,245,979.21	99.14%	47,084,026.21	9.58%	444,161,953.00
其中：										
合计	623,654,280.20	0.50%	55,193,804.43		568,460,475.78	495,521,375.24	100.00%	51,359,422.24		444,161,953.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	937,503.92	937,503.92	100.00%	预计无法收回
第二名	617,720.00	617,720.00	100.00%	预计无法收回
第三名	491,942.32	491,942.32	100.00%	预计无法收回
第四名	411,494.35	411,494.35	100.00%	预计无法收回
第五名	311,572.97	311,572.97	100.00%	预计无法收回
第六名	177,325.84	177,325.84	100.00%	预计无法收回
第七名	163,335.50	163,335.50	100.00%	预计无法收回
第八名	11,388.10	11,388.10	100.00%	预计无法收回
合计	3,122,283.00	3,122,283.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	584,306,759.42	21,950,388.68	3.76%
1-2 年	28,455,336.47	22,351,231.39	78.55%

2 年以上	7,769,901.31	7,769,901.36	100.00%
合计	620,531,997.20	52,071,521.43	--

按组合计提坏账准备:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	584,306,759.42
1 至 2 年	28,866,830.82
2 至 3 年	10,480,689.96
合计	623,654,280.20

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项	4,275,396.03		752,330.30			3,523,065.73
组合	47,084,026.21	4,988,261.79		401,549.30		51,670,738.70
合计	51,359,422.24	4,988,261.79	752,330.30	401,549.30		55,193,804.43

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	401,549.30

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川英发太阳能科技有限公司	货款	401,549.30	无法收回	总经理审批	否
合计	--	401,549.30	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	109,440,903.33	17.55%	3,651,581.60
第二名	61,057,518.71	9.79%	2,784,034.50
第三名	33,629,223.25	5.39%	2,290,743.93
第四名	24,470,466.50	3.92%	18,192,900.97
第五名	22,946,729.11	3.68%	1,027,349.24
合计	251,544,840.90	40.33%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,123,429.13	128,268,424.81
合计	52,123,429.13	128,268,424.81

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
应收票据-银行承兑汇票	128,268,424.81	52,123,429.13	128,268,424.81	0.00	52,123,429.13
合计	128,268,424.81	52,123,429.13	128,268,424.81	0.00	52,123,429.13

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

□ 适用 √ 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,902,325.71	99.10%	10,010,280.04	94.13%
3 年以上	427,598.68	0.90%	430,743.56	5.82%
合计	47,329,924.39	--	10,441,023.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	18,862,201.17	39.85
第二名	12,284,380.00	25.95
第三名	4,837,735.55	10.22
第四名	2,830,024.52	5.98
第五名	2,124,024.24	4.49
合计	40,938,365.48	86.49

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	503,750.00	
其他应收款	16,103,766.40	1,409,939.60
合计	16,607,516.40	1,409,939.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	503,750.00	
合计	503,750.00	

2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	11,034,417.62	1,214,066.24

备用金	55,514.66	165,514.66
其他单位间往来	5,653,305.21	699,767.61
其他个人往来（代扣代缴）	1,162,881.86	525,235.32
合计	17,906,119.35	2,604,583.83

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,194,644.23			1,194,644.23
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	1,194,644.23			1,194,644.23
本期计提	632,354.32			632,354.32
本期转回	24,645.60			24,645.60
2021 年 6 月 30 日余额	1,802,352.95			1,802,352.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,591,720.45
1 至 2 年	255,499.45
2 至 3 年	1,058,899.45
合计	17,906,119.35

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金组合	4,941.39	129.69				5,071.08
账龄组合	1,189,702.84	632,224.63	24,645.60			1,797,281.87
合计	1,194,644.23	632,354.32	24,645.60			1,802,352.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	10,000,000.00	1 年以内	55.85%	500,000.00
第二名	押金、保证金	606,595.89	2 年以上	3.39%	606,595.89
第三名	其他个人往来(代扣代缴)	507,301.44	1 年以内	2.83%	25,365.07
第四名	其他应收及暂付款	210,342.12	1 年以上	1.17%	10,517.11
第五名	其他应收及暂付款	174,000.00	2 年以上	0.97%	174,000.00
合计	--	11,498,239.45	--	64.21%	1,316,478.07

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	147,723,106.82	9,247,833.44	138,475,273.38	125,668,991.18	9,153,527.68	116,515,463.50
在产品	34,114,415.31	154,808.21	33,959,607.10	30,089,903.12	209,893.47	29,880,009.65
库存商品	103,214,781.09	6,088,523.43	97,126,257.66	69,317,060.30	8,780,663.31	60,536,396.99
委托加工物资	4,284,060.14	374,680.00	3,909,380.14	5,550,823.40	418,626.00	5,132,197.40
合计	289,336,363.36	15,865,845.08	273,470,518.28	230,626,778.00	18,562,710.46	212,064,067.54

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,153,527.68	446,516.20		352,210.44		9,247,833.44
在产品	209,893.47	0.00		55,085.26		154,808.21
库存商品	8,780,663.31	322,314.80		3,014,454.68		6,088,523.43
委托加工物资	418,626.00	0.00		43,946.00		374,680.00
合计	18,562,710.46	768,831.00		3,465,696.38		15,865,845.08

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-增值税留抵税额	1,164,733.19	1,239,820.27
应交税费-待认证进项税	133,270.75	1,272,342.51
应交税费-预交所得税		2,309,645.67
合计	1,298,003.94	4,821,808.45

其他说明：

## 10、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期大额存款	10,000,000.00		10,000,000.00			
大额存款应计利息	39,000.00		39,000.00			
合计	10,039,000.00		10,039,000.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

苏州硅能 半导体科 技股份有 限公司	14,018,99 7.26			356,385.4 7						14,375,38 2.73	
苏州超樊 电子有限 公司	12,092,41 1.66			596,489.9 4						12,688,90 1.60	
苏州明皜 传感科技 有限公司	30,110,45 9.33			1,701,764 .12	127,746.9 2	4,100,925 .00			28,174.21	36,069,06 9.58	
江苏圣源 庠文化传 播有限公 司	3,550,894 .23			-441,479. 24						3,109,414 .99	
小计	59,772,76 2.48			2,213,160 .29	127,746.9 2	4,100,925 .00			28,174.21	66,242,76 8.90	
合计	59,772,76 2.48			2,213,160 .29	127,746.9 2	4,100,925 .00			28,174.21	66,242,76 8.90	

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州国发创新资本投资有限公司	36,556,793.84	42,556,793.84
合计	36,556,793.84	42,556,793.84

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
江苏中晟智源科 技产业有限公司			3,480,000.00		非交易目的持有	
苏州国发创新资 本投资有限公司		35,556,793.84			非交易目的持有	

其他说明：

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	68,509,619.41	28,404,454.41
合计	68,509,619.41	28,404,454.41

#### 14、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,127,128.96			21,127,128.96
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,127,128.96			21,127,128.96
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,389,647.15			11,389,647.15
2.本期增加金额	475,354.80			475,354.80
(1) 计提或摊销	475,354.80			475,354.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	11,865,001.95			11,865,001.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,262,127.01			9,262,127.01
2.期初账面价值	9,737,481.81			9,737,481.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	485,842,506.96	421,865,355.66
合计	485,842,506.96	421,865,355.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	房屋装修及改造	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	188,463,328.78	1,067,747,025.78	5,132,048.94	294,235,124.72	15,683,371.66	1,571,260,899.88
2.本期增加金额	61,812,283.50	2,516,538.09	1,016,076.12	20,856,552.03	1,673,394.50	87,874,844.24
(1) 购置		16,100,522.27	1,037,415.92	14,913,421.35	792,660.55	32,844,020.09
(2) 在建工	64,480,068.09	1,603,759.08		7,026,738.87	880,733.95	73,991,299.99

程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动	-2,667,784.59	-15,187,743.26	-21,339.80	-1,083,608.19		-18,960,475.84
3.本期减少金额		15,195,564.29	1,373,196.44	8,842,513.84		25,411,274.57
(1) 处置或报废		15,195,564.29	1,373,196.44	8,842,513.84		25,411,274.57
4.期末余额	250,275,612.28	1,055,069,759.58	4,774,928.62	306,247,402.91	17,356,766.16	1,633,724,469.55
二、累计折旧						
1.期初余额	85,091,432.21	804,851,263.65	3,749,576.04	217,830,364.21	1,529,128.62	1,113,051,764.73
2.本期增加金额	2,353,355.90	6,034,938.08	212,506.88	10,477,335.25	755,953.46	19,834,089.57
(1) 计提	3,277,871.37	19,731,334.77	227,465.77	11,535,700.04	755,953.46	35,528,325.41
(2) 汇率变动	-924,515.47	-13,696,396.69	-14,958.89	-1,058,364.79		-15,694,235.84
3.本期减少金额		12,749,068.22	1,235,876.78	6,426,522.40		20,411,467.40
(1) 处置或报废		12,749,068.22	1,235,876.78	6,426,522.40		20,411,467.40
4.期末余额	87,444,788.11	798,137,133.51	2,726,206.14	221,881,177.06	2,285,082.08	1,112,474,386.90
三、减值准备						
1.期初余额	1,080,768.72	34,749,432.79		513,577.98		36,343,779.49
2.本期增加金额	-25,488.84	-241,871.78				-267,360.62
(1) 计提						
(2) 汇率变动	-25,488.84	-241,871.78				-267,360.62
3.本期减少金额		444,163.74		224,679.44		668,843.18
(1) 处置或报废		444,163.74		224,679.44		668,843.18
4.期末余额	1,055,279.88	34,063,397.27		288,898.54		35,407,575.69

四、账面价值						
1.期末账面价值	161,775,544.29	222,869,228.80	2,048,722.48	84,077,327.31	15,071,684.08	485,842,506.96
2.期初账面价值	102,291,127.85	228,148,089.34	1,382,472.90	75,889,422.53	14,154,243.04	421,865,355.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,972,205.28	5,124,415.97	2,050,568.75	797,220.56	
电子设备、器具及家具	1,470,480.22	1,102,109.47	221,322.56	147,048.19	
合计	9,442,685.50	6,226,525.44	2,271,891.31	944,268.75	

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,886,641.16	66,061,399.49
合计	27,886,641.16	66,061,399.49

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线设备安装工程	19,031,536.16	1,717,388.08	17,314,148.08	18,431,193.19	1,717,388.08	16,713,805.11
通安新建厂房工程	10,092,962.64		10,092,962.64	49,281,222.70		49,281,222.70
智能制造信息工程	194,381.92		194,381.92	66,371.68		66,371.68
企业家精细化工 PDM 软件	285,148.52		285,148.52			
合计	29,604,029.24	1,717,388.08	27,886,641.16	67,778,787.57	1,717,388.08	66,061,399.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
芯片焊接机	3,192,912.00	2,100,933.83		2,100,933.83				已完工				其他
单轨TMTT	3,030,000.00	1,991,150.40		1,991,150.40				已完工				其他
PTVS 组焊自动组装机	2,450,000.00	1,517,699.09		1,517,699.09				已完工				其他
通安新厂房工程	76,934,900.00	49,281,222.70	32,491,697.05	67,137,276.77	4,542,680.34	10,092,962.64		主体结构完工, 内部装修				其他
集成电路厂内部改造项目	3,290,000.00		1,041,708.51			1,041,708.51		前期设计阶段				其他
铝线焊接机	2,730,000.00		2,415,929.20			2,415,929.20		设备入场, 调试				其他
自动固晶机	2,094,600.00		1,482,902.72			1,482,902.72		设备入场, 调试				其他
合计	93,722,412.00	54,891,006.02	37,432,237.48	72,747,060.09	4,542,680.34	15,033,503.07	--	--				--

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,448,843.40	23,661,622.92	16,000,000.00	7,563,438.83	71,673,905.15
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	669,969.19	669,969.19



(1) 购置	0.00	0.00	0.00	669,969.19	669,969.19
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,448,843.40	23,661,622.92	16,000,000.00	8,233,408.02	72,343,874.34
二、累计摊销					
1.期初余额	7,056,193.66	21,238,396.09	16,000,000.00	7,359,339.32	51,653,929.07
2.本期增加金 额	276,039.00	1,321,759.98	0.00	76,394.62	1,674,193.60
(1) 计提	276,039.00	1,321,759.98	0.00	76,394.62	1,674,193.60
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,332,232.66	22,560,156.07	16,000,000.00	7,435,733.94	53,328,122.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	17,116,610.74	1,101,466.85	0.00	797,674.08	19,015,751.67
2.期初账面价	17,392,649.74	2,423,226.83	0.00	204,099.51	20,019,976.08

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
苏州固锝新能源 科技有限公司	36,294.32					36,294.32
合计	36,294.32					36,294.32

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房 2 路电力扩 容工程(高可靠性供 电)		622,641.51	10,377.36		612,264.15
合计		622,641.51	10,377.36		612,264.15

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,902,278.15	11,671,685.07	75,221,583.96	11,575,814.66
可抵扣亏损	10,194,022.84	1,809,001.70	9,506,419.42	1,696,820.95
无形资产摊销	6,191,399.81	928,709.97	6,330,519.99	949,578.00
公允价值变动损失			420,124.56	63,018.68
递延收益	19,038,335.38	2,855,750.31	21,642,815.35	3,246,422.30
可供出售金融资产减值准备				
合计	111,326,036.18	17,265,147.05	113,121,463.28	17,531,654.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	303,353.36	63,704.21		
公允价值变动损益	37,471,321.69	5,620,698.26	34,369,630.57	5,155,444.59
固定资产折旧			306,396.24	64,343.21
合计	37,774,675.05	5,684,402.47	34,676,026.81	5,219,787.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	5,684,402.47	11,580,744.58	5,219,787.80	12,311,866.79
递延所得税负债	5,684,402.47		5,219,787.80	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	667,952.04	1,497,996.71
(1) 可抵扣亏损--境内子公司	11,236,913.02	10,970,157.74
(2) 可抵扣亏损--境外子公司	40,207,695.30	40,207,695.30
合计	52,112,560.36	52,675,849.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	2,217,318.29	2,217,318.29	
2025	42,307,969.38	42,307,969.38	
2027	1,716,404.96	1,716,404.96	
2028	3,369,006.33	3,369,006.33	
2029	1,329,091.26	1,329,091.26	
2030		238,062.82	
2031	504,818.10		
合计	51,444,608.32	51,177,853.04	--

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	33,280,262.33		33,280,262.33	8,694,457.58		8,694,457.58
合计	33,280,262.33		33,280,262.33	8,694,457.58		8,694,457.58

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	115,171.60	159,638.62
信用借款	72,300,000.00	47,737,144.39
出口押汇	10,013,155.00	2,283,715.00
应付利息	67,437.61	45,600.62
合计	82,495,764.21	50,226,098.63

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	420,124.56
其中：		
远期外汇产品	0.00	420,124.56
其中：		
合计	0.00	420,124.56

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,452,430.28	3,151,699.28
银行承兑汇票	80,769,205.32	53,139,763.02
合计	85,221,635.60	56,291,462.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,888,202.04	11,524,231.65
材料款	57,784,057.52	172,278,282.68
合计	246,672,259.56	183,802,514.33

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	723,070.72	根据公司资金安排计划进行偿还
第二名	671,007.68	根据公司资金安排计划进行偿还
第三名	603,926.58	根据公司资金安排计划进行偿还
第四名	564,183.98	根据公司资金安排计划进行偿还
第五名	367,890.81	根据公司资金安排计划进行偿还
第六名	356,083.36	根据公司资金安排计划进行偿还
合计	3,286,163.13	--

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	660,397.90	494,220.01
合计	660,397.90	494,220.01

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,580,329.09	1,143,893.98
合计	2,580,329.09	1,143,893.98

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,984,052.97	122,200,852.95	127,094,279.87	11,090,626.05
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	8,055,492.95	8,053,554.20	1,938.75
合计	15,984,052.97	130,256,345.90	135,147,834.07	11,092,564.80

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,904,512.37	106,622,522.00	111,519,600.31	11,007,434.06
2、职工福利费	0.00	4,123,797.59	4,123,797.59	0.00
3、社会保险费	1,340.00	4,396,215.86	4,396,615.26	940.60
其中：医疗保险费	1,206.00	3,818,149.94	3,818,532.94	823.00
工伤保险费	0.00	197,313.93	197,280.33	33.60
生育保险费	134.00	380,751.99	380,801.99	84.00
4、住房公积金	0.00	6,011,577.73	6,011,177.73	400.00

5、工会经费和职工教育经费	78,200.60	1,046,739.77	1,043,088.98	81,851.39
合计	15,984,052.97	122,200,852.95	127,094,279.87	11,090,626.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	7,814,276.58	7,812,396.58	1,880.00
2、失业保险费	0.00	241,216.37	241,157.62	58.75
合计	0.00	8,055,492.95	8,053,554.20	1,938.75

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,308,434.34	1,013,310.27
企业所得税	6,854,637.68	2,808,819.72
个人所得税	264,336.13	287,996.62
城市维护建设税	285,584.72	279,386.29
土地使用税	97,986.40	52,398.38
房产税	482,735.74	333,875.06
教育费附加	203,989.11	199,561.64
印花税	129,063.62	396,824.80
环境保护税	631.59	2,261.34
合计	9,627,399.33	5,374,434.12

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,038,189.22	111,033,062.81
合计	30,038,189.22	111,033,062.81

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他待支付款项	13,955,505.33	5,591,457.13
待支付费用	13,279,673.12	17,283,769.68
押金保证金	1,268,236.00	268,236.00
国发创新投资款	0.00	9,000,000.00
收购晶银现金对价款	0.00	78,889,600.00
预提费用	1,534,774.77	0.00
合计	30,038,189.22	111,033,062.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高级管理人员奖励基金	834,018.10	以前年度计提的奖励尚未付款
合计	834,018.10	--

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待申报销项税	289,323.45	260,065.41
合计	289,323.45	260,065.41

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,773,929.26		7,825,365.89	28,948,563.37	补助
合计	36,773,929.26		7,825,365.89	28,948,563.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			额					
动迁补偿-电镀厂	606,208.59			150,865.20			455,343.39	与资产相关
国产集成电路封测关键设备与材料量产应用工程	13,946,572.11			4,712,520.72			9,234,051.39	与资产相关
面向移动智能终端的新型片式器件研发及产业化	320,000.00			320,000.00				与资产相关
高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	95,833.21			25,000.00			70,833.21	与资产相关
苏州高新区科技局环境友好型无铅太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	162,500.00			12,500.00			150,000.00	与资产相关
2018 年省科技成果转化专项资金-新型 PERC 高效光伏电池正面用高性能电子银浆研发及产业化	6,413,856.69			197,703.88			6,216,152.81	与资产相关
2019 年江苏省战略性新兴产业发展专项资金-基于新一代高效光伏电池技术的高性能银浆的研发及产业化	15,228,958.66			2,406,776.09			12,822,182.57	与资产相关

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	768,864,673.00	39,021,943.00				39,021,943.00	807,886,616.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	270,849,461.24	259,348,668.34		530,198,129.58
其他资本公积	130,611,717.54	4,100,925.00		134,712,642.54
合计	401,461,178.78	263,449,593.34		664,910,772.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	27,265,274.76							27,265,274.76
其他权益工具投资公允价值变动	27,265,274.76							27,265,274.76
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,905,832.13	-3,286,822.57				-3,240,399.51	-46,423.06	-1,334,567.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,351,967.00	127,746.92				127,746.92		1,479,713.92
外币财务报表折算差额	553,865.13	-3,414,569.49				-3,368,146.43	-46,423.06	-2,814,281.30
其他综合收益合计	29,171,106.89	-3,286,822.57				-3,240,399.51	-46,423.06	25,930,707.38

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,212,643.25			109,212,643.25
合计	109,212,643.25			109,212,643.25

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	595,429,243.03	541,926,765.23
调整后期初未分配利润	595,429,243.03	541,926,765.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,955,749.88	46,556,017.97
应付普通股股利	30,754,586.92	29,118,859.48
期末未分配利润	679,630,405.99	559,363,923.72

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,207,448,950.71	973,833,095.44	721,597,107.04	598,339,465.20
其他业务	479,530.83	618,157.24	368,226.48	543,354.80
合计	1,207,928,481.54	974,451,252.68	721,965,333.52	598,882,820.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
集成电路	196,725,776.38		196,725,776.38

分立器件	493,205,805.28			493,205,805.28
加速度器	1,371,706.55			1,371,706.55
新能源材料	516,145,662.50			516,145,662.50
其他	479,530.83			479,530.83
其中：				
中国大陆	866,776,597.28			866,776,597.28
中国大陆以外的国家或地区	341,151,884.26			341,151,884.26

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,127,026.61	1,095,133.01
教育费附加	1,519,304.72	782,237.85
房产税	829,126.78	680,008.24
土地使用税	196,101.57	104,925.55
车船使用税	2,594.88	3,824.88
印花税	516,024.12	150,030.90
环境保护税	136,463.86	4,600.04
合计	5,326,642.54	2,820,760.47

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	576,661.89	606,402.21
工资薪金	11,621,781.44	8,809,419.63
营销性支出	2,809,599.49	1,441,732.95
佣金	12,873,606.80	3,905,982.89
运输费、运杂费	69,259.49	1,223,082.86
折旧及摊销	58,117.21	28,558.26
其他	294,037.98	20,122.81

合计	28,303,064.30	16,035,301.61
----	---------------	---------------

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	13,495,075.91	11,280,773.02
折旧及摊销	2,882,049.28	172,173.38
一般行政开支	10,051,348.03	7,789,183.06
其他	1,760,881.55	2,860,879.47
合计	28,189,354.77	22,103,008.93

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员支出	20,146,854.60	13,246,075.37
物料投入	23,313,972.25	16,370,479.31
折旧与摊销	3,214,387.28	4,748,184.74
委外研发费	1,787,785.27	127,105.33
其他费用	914,185.61	606,410.18
合计	49,377,185.01	35,098,254.93

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,141,030.23	1,498,072.87
减：利息收入	4,085,246.48	1,372,940.16
汇兑损益	1,646,364.21	-3,666,637.05
银行手续费	503,608.44	192,937.84
合计	2,205,756.40	-3,348,566.50

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,368,295.68	9,782,803.85

代扣个人所得税手续费	94,458.28	90,041.93
合计	9,462,753.96	9,872,845.78

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,377,613.75	-2,987,016.77
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	998,106.92	690,240.13
银行理财产品的投资收益	2,414,466.86	6,725,402.54
远期结汇产品投资损失	379,406.96	
其他权益工具持有期间的投资收益	3,000,000.00	
债权投资持有期间取得的利息收入-三年期大额存单	39,000.00	
合计	9,208,594.49	4,428,625.90

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,392,591.18	-653,168.65
交易性金融负债	420,124.56	-1,321,439.52
其他非流动金融资产	1,639,344.26	549,484.91
合计	3,452,060.00	-1,425,123.26

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-618,352.26	-193,182.19
应收票据坏账损失	226,637.11	185,735.73
应收账款坏账损失	-4,448,806.29	1,396,455.95
合计	-4,840,521.44	1,389,009.49

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-697,855.70	-3,060,274.43
合计	-697,855.70	-3,060,274.43

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	103,462.83	-252,841.22

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	521,784.64	26,336.24	521,784.64
赔偿款	127,188.78	133,653.73	127,188.78
无需支付的款项	398.06	100.00	398.06
其他	60,531.22	141,208.26	60,531.22
合计	709,902.70	301,298.23	

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	303,000.00	1,000.00
罚款、赔款、违约损失	256,735.99	1,081,272.08	256,735.99
非常损失		989.05	
非流动资产清理损失	3,386,249.32	258,138.29	3,386,249.32
其他		1,004.23	
合计	3,643,985.31	1,644,403.65	3,643,985.31

#### 52、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,207,178.08	6,422,502.92
递延所得税费用	843,931.28	284,140.81
合计	18,051,109.36	6,706,643.73

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	133,829,637.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,131,177.40
子公司适用不同税率的影响	-119,326.58
调整以前期间所得税的影响	2,927,886.86
非应税收入的影响	-1,240,323.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	545,163.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期末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	1,407,041.54
研发费用加计扣除影响	-5,600,509.46
所得税费用	18,051,109.36

## 53、其他综合收益

详见附注三十五。

## 54、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	2,823,573.84	1,373,173.98
收到的各类政府补助款、营业外收入	1,767,868.81	1,630,117.19
收回的保证金	3,706,495.83	17,111,014.91
义田基金运营收款	405,272.68	952,383.56
其他	1,683,954.40	1,186,795.57
合计	10,387,165.56	22,253,485.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	77,379.13	100,443.03
其他各项费用性支出等	43,601,437.71	33,573,301.84
本期支付受限的保证金		1,713,155.39
义田基金运营付款	201,000.00	158,600.00
营业外支出	38,766.42	
支付的保证金	10,000,335.37	
其他小额往来款	31,254.78	896,459.19
合计	53,950,173.41	36,441,959.45

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	115,778,528.01	53,276,247.19
加：资产减值准备	5,409,308.53	-1,702,934.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,952,747.18	53,833,557.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,638,934.98	1,642,540.30
长期待摊费用摊销	10,377.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-625,247.47	252,841.22

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,386,249.32	231,161.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,452,060.00	1,425,123.26
财务费用（收益以“－”号填列）	4,724,860.83	-1,922,272.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,164,351.81	-4,192,342.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	604,746.60	572,118.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,318,393.12	16,833,067.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-99,068,881.64	5,850,717.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,520,318.58	-90,513,378.72
其他	-335,158.25	-85,284.95
经营活动产生的现金流量净额	18,021,341.94	35,501,160.87
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	538,691,794.79	351,134,694.04
减：现金的期初余额	379,935,897.28	350,245,002.27
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	158,755,897.51	889,691.77

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	538,691,794.79	379,935,897.28
其中：库存现金	20,789.67	22,069.79
可随时用于支付的银行存款	538,671,005.12	379,913,827.49
三、期末现金及现金等价物余额	538,691,794.79	379,935,897.28

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,215,150.90	其中 60,000,000 元为到期日超 3 个月的定期存单，5,215,150.90 元为保证金
应收票据	55,000,000.00	质押
合计	120,215,150.90	--

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	29,641,026.89	6.4601	191,483,997.79
欧元	1,947.56	7.6862	14,969.33
港币	1,836,553.83	0.8321	1,528,159.71
日元	30,187.00	0.0584	1,763.77
马币	3,531,429.44	1.5560	5,494,904.21
应收账款	--	--	
其中：美元	20,813,297.31	6.4601	134,455,981.95
欧元			
港币	1,000,682.87	0.8321	832,648.20

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

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新电镀厂厂房搬迁	15,925,300.96	递延收益	150,865.20
国产集成电路封测关键设备与材料量产应用工程	13,304,200.00	递延收益	4,712,520.72
面向移动智能终端的新型片式器件研发与产业化	2,000,000.00	递延收益	320,000.00
高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	2,000,000.00	递延收益	25,000.00
环境友好型无铅太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化补贴	350,000.00	递延收益	12,500.00
新型 PERC 高效光伏电池正面用高性能电子银浆研发及产业化	7,000,000.00	递延收益	197,703.88
稳定岗位工作补贴	337,739.27	其他收益	337,739.27
2019 年江苏省战略性新兴产业发展专项资金	17,000,000.00	其他收益	2,406,776.09
企业社保补贴	5,074.96	其他收益	5,074.96
社银平台业务代发专户/人社局培训指导中心支付 202101 高新区岗位技能提升补贴	504,400.00	其他收益	504,400.00
苏州高新区国库支付中心/2020 年苏州高新区高技能领军人才企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
苏州高新区国库支付中心/2020 年苏州高新区高技能人才培养奖励	152,000.00	其他收益	152,000.00
苏州高新区国库支付中心/高新区商务局 付省商务发展专项资金（第二）	35,987.00	其他收益	35,987.00
苏州国家高新技术产业开发区通安财政所集中收付中心/政府 2020 年高新区专利资助	53,500.00	其他收益	53,500.00
苏州国家高新技术产业开发区通安财政所集中收付中心/	20,000.00	其他收益	20,000.00

政府 2020 年国家知识产物运营第三批			
苏州国家高新技术产业开发区通安财政所集中收付中心/政府 2020 年省知识产权工程师资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
苏州国家高新技术产业开发区通安财政所集中收付中心/政府非公党支部党员活动经费	6,600.00	其他收益	6,600.00
苏州国家高新技术产业开发区通安财政所集中收付中心/政府经济贡献奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	24,803.56	其他收益	24,803.56
2020 年市级知识产权保费补贴	825.00	其他收益	825.00
2020 年度通安镇科技创新奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	91,302.87	其他收益	91,302.87
稳岗补贴	3,155.41	其他收益	3,155.41

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州固锝(香港)电子股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
苏州晶银新材料股份有限公司	苏州	苏州	制造	100.00%		投资设立
江苏艾特曼电子科技有限公司	无锡	无锡	制造	74.19%		投资设立
固锝半导体美国	美国	美国	贸易	59.00%		投资设立

股份有限公司						
苏州固锝新能源科技有限公司	苏州	苏州	制造	85.00%		非同一控制下企业合并
固锝电子科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	制造	100.00%		投资设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州	苏州工业园区金鸡湖大道99号苏州纳米城NW20幢501室、NW20幢503室、NW13幢202室	制造及销售	25.96%		权益法
苏州明皜传感科技有限公司	苏州	苏州工业园区若水路388号E0804室	研发及制造销售	27.34%		权益法
苏州超樊电子有限公司	苏州	苏州高新区通安镇石唐路81号	制造及销售	32.86%		权益法
江苏圣源岸文化传播有限公司	苏州	苏州高新区通安镇华金路200号9号楼1楼106	商务服务	40.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州明皜传感科技有限公司	苏州超樊电子有限公司	江苏圣源岸文化传播有限公司	苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州明皜传感科技有限公司	苏州超樊电子有限公司	江苏圣源岸文化传播有限公司
流动资产	54,914,745.21	137,188,215.41	65,943,380.49	10,557,561.57	47,354,454.26	104,646,043.64	57,234,985.76	11,221,894.53
非流动资产	5,443,780.77	29,412,501.69	11,358,510.33	1,136,195.70	5,699,549.17	22,127,258.82	12,504,298.37	1,187,394.06
资产合计	60,358,525.9	166,600,717.1	77,301,890.8	11,693,757.2	53,054,003.4	126,773,302.2	69,739,284.1	12,409,288.5

	8	10	2	7	3	46	3	9
流动负债	12,498,771.88	37,222,821.85	43,493,915.35	3,920,219.78	6,567,339.26	18,603,855.14	37,746,554.98	3,532,053.01
非流动负债	18,406.17	1,697,963.12			18,406.17	2,181,338.50		
负债合计	12,517,178.05	38,920,784.97	43,493,915.35	3,920,219.78	6,585,745.43	20,785,193.64	37,746,554.98	3,532,053.01
归属于母公司股东权益	47,841,347.93	127,679,932.13	33,807,975.47	7,773,537.49	46,468,258.00	105,988,108.82	31,992,729.15	8,877,235.58
按持股比例计算的净资产份额	12,417,221.84	34,907,055.04	11,109,300.74	3,109,414.99	12,060,836.37	28,976,619.01	10,512,810.80	3,550,894.23
--商誉	1,958,160.89		1,579,600.86		1,958,160.89		1,579,600.86	
--内部交易未实现利润		-166,930.40	-115,754.81			-195,104.62	-85,103.66	
--其他		1,328,944.94				1,328,944.94		
对联营企业权益投资的账面价值	14,375,382.73	36,069,069.58	12,573,146.79	3,109,414.99	14,018,997.26	30,110,459.33	12,007,308.00	3,550,894.23
营业收入	23,345,554.29	75,140,709.68	50,586,946.89	427,326.72	5,604,443.01	35,313,342.69	32,774,846.23	195,162.07
净利润	1,373,089.85	6,224,561.96	1,815,246.32	-1,103,698.09	-290,305.21	-4,362,364.67	88,135.61	-1,084,470.52
其他综合收益		4,358,087.88				-512,389.52		
综合收益总额	1,373,089.85	10,582,649.84	1,815,246.32	-1,103,698.09	-290,305.21	-4,874,754.19	88,135.61	-1,084,470.52

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

## （二）市场风险

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

### （1）利率风险

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

截止2021年6月30日，本公司短期借款余额为82,495,764.21元，故本公司管理层认为本公司所承担的利率风险不大。

### （2）汇率风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	191,483,997.79	7,039,797.02	198,523,794.81	288,925,369.09	5,674,563.96	294,599,933.05
应收账款	134,455,981.95	832,648.20	135,288,630.15	96,763,743.31	596,852.47	97,360,595.78
外币金融资产小计	325,939,979.74	7,872,445.22	333,812,424.96	385,689,112.40	6,271,416.43	391,960,528.83

短期借款	10,013,155.00	115,171.60	10,128,326.60	30,520,859.39	159,638.83	30,680,498.22
应付账款	52,916,857.51	9,307,452.95	62,224,310.46	38,445,343.19	11,536,869.77	49,982,212.96
外币金融负债小计	62,930,012.51	9,422,624.55	72,352,637.06	68,966,202.58	11,696,508.60	80,662,711.18

于2021年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元贬值或升值5%，则公司的税前利润影响约为1,315.05万元。

(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。

本公司其他价格风险主要产生于权益工具投资、其他非流动金融资产，存在价格变动的风险。

截止2021年6月30日，本公司权益工具投资、其他非流动金融资产合计为105,066,413.25元，本公司管理层认为本公司所承担的价格风险不大。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	85,221,635.60		85,221,635.60
应付账款	238,615,475.25	8,056,784.31	246,672,259.56
合计	323,837,110.85	8,056,784.31	331,893,895.16

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	56,291,462.3		56,291,462.3
应付账款	175,943,156.78	7,859,357.54	183,802,514.32

合计	232,234,619.08	7,859,357.54	240,093,976.62
----	----------------	--------------	----------------

截止2021年06月30日，本公司货币资金余额合计606,309,532.77元，故本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		337,469,608.91		337,469,608.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		337,469,608.91		337,469,608.91
其中：外汇期权产品				
理财产品		337,469,608.91		337,469,608.91
（二）应收款项融资		52,123,429.13		52,123,429.13
（三）其他权益工具投资			36,556,793.84	36,556,793.84
（四）其他非流动金融资产			68,509,619.41	68,509,619.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			68,509,619.41	68,509,619.41
（1）对合伙企业投资			68,509,619.41	68,509,619.41
持续以公允价值计量的资产总额		389,593,038.04	105,066,413.25	494,659,451.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

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

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

1、其他非流动金融资产是对合伙企业投资，按照合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值。然后按照本公司在合伙企业中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额，确认公允价值。

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

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

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
苏州通博电子器材有限公司	苏州	生产销售半导体器件、电子仪器、汽车电器等	4,406 万元	28.13%	28.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴念博。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州硅能半导体科技股份有限公司	本公司之联营企业
苏州超燮电子有限公司	本公司之联营企业
苏州明皜传感科技有限公司	本公司之联营企业
江苏圣源庠文化传播有限公司	本公司之联营企业

## 4、其他关联方情况

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

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州晶讯科技股份有限公司	采购材料、产品	1,334,445.53	12,000,000.00	否	740,999.75
苏州硅能半导体科技股份有限公司	采购材料、产品	554,453.05	1,000,000.00	否	168,832.87
苏州明皜传感科技有限公司	技术服务	95,000.00	200,000.00	否	
苏州超燮电子有限公司	采购材料、产品	16,627,739.38	30,000,000.00	否	7,700,350.32
江苏明伦源文化传播有限公司	培训服务	356,435.64	3,500,000.00	否	58,252.43
江苏圣源庠文化传播有限公司	培训服务	421,881.18	1,220,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州硅能半导体科技股份有限公司	销售产品、提供加工服务	85,992.05	1,426,505.95
苏州晶讯科技股份有限公司	销售产品、提供加工服务	1,333,151.73	1,061,865.12
苏州明皜传感科技有限公司	销售产品、提供加工服务	16,138,407.55	8,694,682.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏明伦源文化传播有限公司	房屋建筑物	73,737.14	71,588.58

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,538,928.00	2,332,729.41

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州硅能半导体科技股份有限公司	47,506.17	950.12	333,576.85	6,671.54
应收账款	苏州晶讯科技股份有限公司	230,314.35	4,606.29	679,245.06	13,584.90
应收账款	苏州明皜传感科技有限公司	2,809,011.79	56,180.24	2,995,711.71	59,914.23
预付款项	苏州硅能半导体科技股份有限公司	136,000.00			
其他应收款	江苏明伦源文化传	210,342.12			

	播有限公司				
其他应收款	苏州晶银新材料股份有限公司	80,028,690.75			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州硅能半导体科技股份有限公司	166,991.50	378,847.98
应付账款	苏州晶讯科技股份有限公司	322,249.70	358,425.70
应付账款	苏州超樊电子有限公司	3,660,544.51	400,608.46
应付账款	苏州明皜传感科技有限公司	85,880.00	53,675.00
其他应付款	江苏明伦源文化传播有限公司	25,056.00	25,056.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司没有需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了经营分部。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评

价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子元器件	新能源材料	分部间抵销	合计
对外交易收入	691,919,252.66	516,009,228.88		1,207,928,481.54
分部间交易收入	0.00	0.00		0.00
信用减值损失(损失用负数列示)	-1,073,368.81	-3,767,152.63		-4,840,521.44
资产减值损失(损失用负数列示)	-491,902.62	-205,953.08		-697,855.70
折旧费和摊销费	34,332,931.28	2,879,965.09		37,212,896.37
利润总额（亏损总额）	98,537,250.17	35,292,387.20		133,829,637.37
所得税费用	15,315,445.92	2,735,663.44		18,051,109.36
净利润（净亏损）	83,221,804.25	32,556,723.76		115,778,528.01
资产总额	2,070,559,018.33	723,590,568.74		2,794,149,587.07
负债总额	200,089,458.39	297,536,968.14		497,626,426.53
对联营和合营企业的长期股权投资	66,242,768.90	0.00		66,242,768.90

## 2、其他

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

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

截至2021年6月30日，上述专用生产设备报关价值共计841,040.39美元，仍存放于公司，公司已记录在备查账中，未予入公司账反映。

2、公司2008年6月与Vishay Semiconductor GmbH（以下简称“VSA”）签订《外包生产设备协议》（Consignment Agreement of Assembly Equipment），双方约定由VSA免费提供其部分专用生产设备（以下

简称“VSA设备”)由本公司负责生产产品,协议期限五年。

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

VSA设备的所有权归属于VSA,本公司对VSA设备负有保管、办理保险义务。

截至2021年6月30日,VSA设备报关价值共计2,893,499 美元,公司已记录在备查账中,未予入公司账反映。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	488,898.81	0.16%	488,898.81	100.00%	0.00	938,898.81	0.37%	938,898.81	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	302,701,169.28	99.84%	9,897,479.85	3.27%	292,803,689.43	255,458,858.98	99.63%	9,237,006.63	3.62%	246,221,852.35
其中:										
账龄组合	224,929,932.39	0.00%	9,897,479.85	4.40%	215,032,452.54	176,789,881.37	0.00%	9,237,006.63	5.22%	167,552,874.74
合并范围内关联方组合	77,771,236.89				77,771,236.89	78,668,977.61				78,668,977.61
合计	303,190,068.09	100.00%	10,386,378.66		292,803,689.43	256,397,757.79	100.00%	10,175,905.44		246,221,852.35

按单项计提坏账准备: 488,898.81 元

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
旭统	311,572.97	311,572.97	100.00%	预计无法收回
旭东	177,325.84	177,325.84	100.00%	预计无法收回
合计	488,898.81	488,898.81	--	--

按组合计提坏账准备: 9,897,479.85 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	218,867,715.27	4,377,354.30	2.00%
1-2 年	677,614.52	135,522.90	20.00%
2 年以上	5,384,602.60	5,384,602.65	100.00%
合计	224,929,932.39	9,897,479.85	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	295,000,542.93
1 至 2 年	1,053,881.82
2 至 3 年	7,135,643.34
合计	303,190,068.09

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项	938,898.81					938,898.81
组合	9,237,006.63	210,473.22				9,447,479.85
合计	10,175,905.44	210,473.22				10,386,378.66

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

第一名	67,230,796.47	22.17%	0.00
第二名	18,655,678.97	6.15%	373,113.58
第三名	9,846,803.67	3.25%	196,936.07
第四名	8,974,172.93	2.96%	179,483.46
第五名	8,862,004.59	2.92%	177,240.09
合计	113,569,456.63	37.45%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,467,544.65	1,783,580.28
合计	91,467,544.65	1,783,580.28

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	10,942,278.89	926,778.89
备用金	45,514.66	165,514.66
其他单位间往来	1,355,460.66	565,379.96
其他个人往来（代扣代缴）	539,941.69	522,224.79
关联方往来款	80,183,733.15	645,580.45
合计	93,066,929.05	2,825,478.75

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,041,898.47			1,041,898.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	1,041,898.47			1,041,898.47
本期计提	557,485.93			557,485.93

2021 年 6 月 30 日余额	1,599,384.40		1,599,384.40
-------------------	--------------	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	91,929,552.83
1 至 2 年	158,396.67
2 至 3 年	978,979.55
合计	93,066,929.05

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合		1,041,898.47	557,485.93			1,599,384.40
合计		1,041,898.47	557,485.93			1,599,384.40

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方募集资金款	80,000,000.00	1 年以内	85.96%	0.00
第二名	押金、保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.74%	500,000.00
第三名	押金、保证金	606,595.89	2 年以上	0.65%	606,595.89
第四名	其他个人往来（代扣代缴）	507,301.44	1 年以内	0.55%	25,365.07
第五名	其他应收及暂付款	210,342.12	1 年以上	0.23%	10,517.11
合计	--	91,324,239.45	--	98.13%	1,142,478.07

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	733,238,192.84		733,238,192.84	706,704,130.03		706,704,130.03
对联营、合营企业投资	66,127,014.09		66,127,014.09	59,687,658.82		59,687,658.82
合计	799,365,206.93		799,365,206.93	766,391,788.85		766,391,788.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州固锝(香港)电子股份有限公司	688,000.00					688,000.00	
苏州固锝新能源科技有限公司	4,198,150.96					4,198,150.96	
AIC SEMICONDUCTOR SDN.BHD.	141,465,937.19		141,465,937.19				
苏州晶银新材料股份有限公司	528,296,721.88					528,296,721.88	
江苏艾特曼电子科技有限公司	23,000,000.00					23,000,000.00	
固锝半导体美国股份有限公司	9,055,320.00					9,055,320.00	
固锝电子科技(苏州)有限公司		168,000,000.00				168,000,000.00	
合计	706,704,130.03	168,000,000.00	141,465,937.19			733,238,192.84	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州硅能 半导体科 技股份有 限公司	14,018,99 7.26			356,385.4 7						14,375,38 2.73	
苏州超樊 电子有限 公司	12,007,30 8.00			596,489.9 4					-30,651.1 5	12,573,14 6.79	
苏州明瑞 传感科技 有限公司	30,110,45 9.33			1,701,764 .12	127,746.9 2	4,100,925 .00			28,174.21	36,069,06 9.58	
江苏圣源 库文化传 播有限公 司	3,550,894 .23			-441,479. 24						3,109,414 .99	
小计	59,687,65 8.82			2,213,160 .29	127,746.9 2	4,100,925 .00			-2,476.94	66,127,01 4.09	
合计	59,687,65 8.82			2,213,160 .29	127,746.9 2	4,100,925 .00			-2,476.94	66,127,01 4.09	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,511,685.94	487,940,115.04	412,215,420.72	332,553,570.28
其他业务	479,530.83	618,157.24	368,226.48	543,354.80
合计	627,991,216.77	488,558,272.28	412,583,647.20	333,096,925.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	627,991,216.77		627,991,216.77
其中：			
工业	627,511,685.94		627,511,685.94
其他	479,530.83		479,530.83

集成电路	165,833,683.66			165,833,683.66
分立器件	461,678,002.28			461,678,002.28
其他	479,530.83			479,530.83
其中：				
中国大陆	358,176,464.74			358,176,464.74
中国大陆以外的国家或地区	269,814,752.03			269,814,752.03

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,210,683.35	-3,223,300.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	998,106.92	690,240.13
银行理财产品的投资收益	2,204,134.75	6,388,839.03
远期结汇产品投资损失	379,406.96	
其他权益工具持有期间的投资收益	3,000,000.00	
合计	8,792,331.98	3,855,779.02

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,760,603.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,462,753.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	10,232,764.83	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,400.33	
减：所得税影响额	2,045,835.72	
少数股东权益影响额	32,570.83	
合计	14,778,108.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	0.1489	0.1489
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.1297	0.1297

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用

苏州固锝电子股份有限公司  
二〇二一年八月三十日