



苏州固锴电子股份有限公司

SUZHOU GOOD-ARK ELECTRONICS CO., LTD.

002079

2024 年半年度财务报告



二〇二四年八月十六日



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：苏州固锔电子股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	468,360,411.05	389,626,171.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	53,500,000.00	287,861,353.84
衍生金融资产		
应收票据	76,199,291.86	121,887,906.31
应收账款	1,503,317,882.11	947,000,235.82
应收款项融资	122,386,159.63	79,680,869.57
预付款项	49,947,840.97	78,511,116.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,175,146.51	6,834,567.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	511,104,933.68	473,139,917.56
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	38,487,510.00	37,866,260.00
其他流动资产	14,317,414.95	14,927,629.28
流动资产合计	2,849,796,590.76	2,437,336,027.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	241,049,922.00	237,179,922.00
其他债权投资		



长期应收款		
长期股权投资	266,613,197.29	240,699,923.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	171,168,520.91	206,408,655.31
投资性房地产	10,722,607.24	11,308,499.62
固定资产	644,651,132.21	625,152,812.77
在建工程	95,953,226.15	68,782,827.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,244,757.48	8,059,917.81
无形资产	27,235,863.21	27,971,529.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	227,231.14	227,231.14
长期待摊费用	6,382,491.72	6,404,303.91
递延所得税资产	31,563,407.20	19,056,828.63
其他非流动资产	32,388,131.81	37,491,237.51
非流动资产合计	1,535,200,488.36	1,488,743,689.73
资产总计	4,384,997,079.12	3,926,079,717.36
流动负债：		
短期借款	581,176,385.11	265,161,809.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	37,569,865.05	45,245,475.00
衍生金融负债		
应付票据	317,600,721.93	171,551,303.05
应付账款	202,957,419.24	187,261,370.12
预收款项	335,132.71	245,215.92
合同负债	49,144,700.90	8,130,260.61
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	29,958,137.50	38,631,649.85
应交税费	10,601,742.33	27,999,926.87
其他应付款	108,308,010.49	67,929,514.79
其中：应付利息		
应付股利	30,707,272.41	0.00
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	30,549,606.68	60,527,747.03
其他流动负债	14,606,359.57	79,542,569.52
流动负债合计	1,382,808,081.51	952,226,841.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,254,935.56	8,722,632.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,838,606.31	17,181,536.92
递延所得税负债	3,991,901.22	9,718,182.95
其他非流动负债	8,944,741.90	4,960,230.44
非流动负债合计	67,030,184.99	40,582,582.62
负债合计	1,449,838,266.50	992,809,424.46
所有者权益：		
股本	808,086,116.00	808,085,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	782,374,953.35	756,570,919.31
减：库存股	29,723,552.26	29,723,552.26
其他综合收益	-12,134,809.27	-8,999,901.47
专项储备		
盈余公积	152,319,409.63	152,319,409.63
一般风险准备		
未分配利润	1,210,173,708.67	1,229,829,609.16
归属于母公司所有者权益合计	2,911,095,826.12	2,908,082,300.37
少数股东权益	24,062,986.50	25,187,992.53
所有者权益合计	2,935,158,812.62	2,933,270,292.90
负债和所有者权益总计	4,384,997,079.12	3,926,079,717.36

法定代表人：吴炫皓

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	188,757,474.36	124,291,997.69
交易性金融资产	53,500,000.00	173,645,542.00
衍生金融资产		
应收票据	43,673,084.15	95,907,889.08
应收账款	200,132,269.34	218,811,850.59



应收款项融资	24,835,614.68	18,775,664.42
预付款项	1,901,923.00	6,582,289.18
其他应收款	112,828,803.71	37,488,139.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,807,263.90	131,339,382.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	38,487,510.00	37,866,260.00
其他流动资产	991,633.41	1,921,224.98
流动资产合计	796,915,576.55	846,630,240.08
非流动资产：		
债权投资	241,049,922.00	237,179,922.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,492,415,484.82	1,417,690,273.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	106,506,835.60	139,746,970.00
投资性房地产	6,409,998.06	6,885,352.86
固定资产	441,548,895.85	451,565,879.63
在建工程	51,989,307.52	33,769,268.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,342,533.96	1,628,316.96
无形资产	13,946,398.59	14,362,822.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	7,071,871.45	13,464,009.99
非流动资产合计	2,362,281,247.85	2,316,292,815.81
资产总计	3,159,196,824.40	3,162,923,055.89
流动负债：		
短期借款	107,107,000.00	
交易性金融负债	1,696,689.74	
衍生金融负债		
应付票据	61,698,676.91	82,664,269.28
应付账款	163,415,703.75	154,492,712.21
预收款项	300,535.26	208,896.85



合同负债	6,891,112.79	6,876,507.23
应付职工薪酬	7,216,215.44	11,625,441.98
应交税费	2,487,965.48	13,243,943.07
其他应付款	71,751,722.92	35,840,409.04
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	10,037,895.70	10,305,991.28
其他流动负债	9,052,405.44	79,370,177.39
流动负债合计	441,655,923.43	394,628,348.33
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	822,328.71	839,608.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	948,191.66	1,363,135.59
递延所得税负债	987,111.40	8,204,637.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,757,631.77	10,407,381.32
负债合计	444,413,555.20	405,035,729.65
所有者权益：		
股本	808,086,116.00	808,085,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,000,980,424.75	975,176,390.71
减：库存股	29,723,552.26	29,723,552.26
其他综合收益	-4,329,995.30	-4,328,983.11
专项储备		
盈余公积	152,305,989.15	152,305,989.15
未分配利润	787,464,286.86	856,371,665.75
所有者权益合计	2,714,783,269.20	2,757,887,326.24
负债和所有者权益总计	3,159,196,824.40	3,162,923,055.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,771,543,378.00	1,713,585,468.45
其中：营业收入	2,771,543,378.00	1,713,585,468.45
利息收入		
已赚保费		



手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,670,210,688.99	1,632,693,194.84
其中：营业成本	2,436,436,807.34	1,464,369,716.64
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	5,820,448.89	8,787,242.57
销售费用	48,082,429.92	51,472,098.88
管理费用	53,639,032.93	47,572,923.53
研发费用	123,034,281.60	59,471,756.12
财务费用	3,197,688.31	1,019,457.10
其中：利息费用	9,571,424.13	5,586,825.01
利息收入	3,158,800.83	1,915,927.61
加：其他收益	20,016,515.94	2,443,212.93
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,552,251.94	61,556,835.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,995,090.51	-4,991,861.12
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）	-48,285,878.29	-74,223,823.52
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-56,956,794.04	-6,030,501.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,946,260.04	-1,577,045.22
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,243.55	1,879,559.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,611,264.19	64,940,511.52
加：营业外收入	1,571,132.85	339,320.31
减：营业外支出	3,002,393.74	2,032,467.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,180,003.30	63,247,364.03
减：所得税费用	-8,432,118.07	5,932,400.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,612,121.37	57,314,963.48
（一）按经营持续性分类		



1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,612,121.37	57,314,963.48
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）	11,051,371.92	55,473,240.63
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-439,250.55	1,841,722.85
六、其他综合收益的税后净额	-3,070,663.28	3,119,141.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,134,907.80	2,759,799.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,780,610.52
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		3,780,610.52
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,134,907.80	-1,020,810.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-1,012.19	125,896.70
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	-3,133,895.61	-1,146,707.43
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	64,244.52	359,341.45
七、综合收益总额	7,541,458.09	60,434,104.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,916,464.12	58,233,040.42
归属于少数股东的综合收益总额	-375,006.03	2,201,064.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0137	0.0687
（二）稀释每股收益	0.0137	0.0687

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	417,752,853.28	426,362,589.09
减：营业成本	358,606,126.80	360,358,182.49
税金及附加	2,843,845.26	5,384,168.18



销售费用	12,646,219.30	8,143,165.06
管理费用	26,764,955.29	30,658,299.15
研发费用	28,990,372.14	18,075,469.79
财务费用	-3,379,316.52	454,067.92
其中：利息费用	1,248,382.95	1,215,319.53
利息收入	2,244,742.11	792,676.36
加：其他收益	2,372,822.73	1,280,743.35
投资收益（损失以“—”号填列）	4,510,554.76	61,171,505.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,801,234.97	-4,991,861.12
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）	-35,582,366.14	-74,690,142.57
信用减值损失（损失以“—”号填列）	420,695.63	-400,307.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,565,671.14	-660,963.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）		3,450,555.11
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-42,563,313.15	-6,559,372.94
加：营业外收入	1,281,672.07	314,005.67
减：营业外支出	2,924,849.92	1,536,410.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-44,206,491.00	-7,781,778.11
减：所得税费用	-6,006,384.52	-2,105,914.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-38,200,106.48	-5,675,863.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-38,200,106.48	-5,675,863.29
（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	-1,012.19	3,906,507.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,780,610.52
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		3,780,610.52
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综	-1,012.19	125,896.70



合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-1,012.19	125,896.70
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-38,201,118.67	-1,769,356.07
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,676,937,229.90	1,423,888,822.87
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	28,968,384.77	21,858,193.51
收到其他与经营活动有关的现金	10,047,990.31	44,288,037.26
经营活动现金流入小计	1,715,953,604.98	1,490,035,053.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,718,938,154.62	1,168,128,894.30
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	198,328,622.49	162,474,757.18
支付的各项税费	31,271,529.47	42,455,050.40
支付其他与经营活动有关的现金	144,672,884.06	66,908,800.82
经营活动现金流出小计	2,093,211,190.64	1,439,967,502.70
经营活动产生的现金流量净额	-377,257,585.66	50,067,550.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	405,000,000.00	359,530,468.48
取得投资收益收到的现金	6,381,978.90	27,899,170.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	429,556.45	50,782,397.37



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	252,541.67	1.00
投资活动现金流入小计	412,064,077.02	438,212,037.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,327,999.46	41,199,178.10
投资支付的现金	194,500,000.00	485,120,000.00
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		
投资活动现金流出小计	278,827,999.46	526,319,178.10
投资活动产生的现金流量净额	133,236,077.56	-88,107,140.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,050,059.72	
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	510,841,500.00	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,030,000.00	180,000.00
筹资活动现金流入小计	516,921,559.72	125,180,000.00
偿还债务支付的现金	191,476,994.50	137,938,743.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,151,102.76	27,584,451.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	731,444.48	202,800.00
筹资活动现金流出小计	201,359,541.74	165,725,994.03
筹资活动产生的现金流量净额	315,562,017.98	-40,545,994.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,888,688.52	-4,132,194.31
五、现金及现金等价物净增加额	68,651,821.36	-82,717,778.28
加：期初现金及现金等价物余额	377,654,703.07	297,931,614.19
六、期末现金及现金等价物余额	446,306,524.43	215,213,835.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	431,114,069.71	489,758,623.79
收到的税费返还	6,034,372.42	7,028,788.17
收到其他与经营活动有关的现金	6,309,436.69	98,932,672.44
经营活动现金流入小计	443,457,878.82	595,720,084.40
购买商品、接受劳务支付的现金	265,618,802.55	252,981,405.00
支付给职工以及为职工支付的现金	121,665,796.59	105,388,635.78
支付的各项税费	14,848,892.26	15,165,069.35
支付其他与经营活动有关的现金	24,810,539.98	103,675,324.91
经营活动现金流出小计	426,944,031.38	477,210,435.04
经营活动产生的现金流量净额	16,513,847.44	118,509,649.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	178,000,000.00	302,530,468.48
取得投资收益收到的现金	10,077,136.33	26,700,009.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,342,427.29	54,293,476.43
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	218,419,563.62	383,523,954.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,828,688.80	55,452,111.68
投资支付的现金	122,470,000.00	445,940,000.00
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	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	281,298,688.80	501,392,111.68
投资活动产生的现金流量净额	-62,879,125.18	-117,868,156.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,050,059.72	
取得借款收到的现金	179,825,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	181,875,059.72	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	83,544,813.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	764,326.55	23,623,306.25
支付其他与筹资活动有关的现金	322,176.00	202,800.00
筹资活动现金流出小计	71,086,502.55	107,370,919.26
筹资活动产生的现金流量净额	110,788,557.17	-27,370,919.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,491.54	-964,545.52
五、现金及现金等价物净增加额	64,476,770.97	-27,693,972.23
加：期初现金及现金等价物余额	123,401,474.79	122,472,017.82
六、期末现金及现金等价物余额	187,878,245.76	94,778,045.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	808 ,08 5,8 16. 00				756 ,57 0,9 19. 31	29, 723 ,55 2.2 6	- 8,9 99, 901 .47		152 ,31 9,4 09. 63		1,2 29, 829 ,60 9.1 6		2,9 08, 082 ,30 0.3 7	25, 187 ,99 2.5 3	2,9 33, 270 ,29 2.9 0
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期	808				756	29,	-		152		1,2		2,9	25,	2,9



初余额	,08 5,8 16. 00				,57 0,9 19. 31	723 ,55 2.2 6	8,9 99, 901 .47		,31 9,4 09. 63		29, 829 ,60 9.1 6		08, 082 ,30 0.3 7	187 ,99 2.5 3	33, 270 ,29 2.9 0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	300 .00				25, 804 ,03 4.0 4		- 3,1 34, 907 .80				- 19, 655 ,90 0.4 9		3,0 13, 525 .75	- 1,1 25, 006 .03	1,8 88, 519 .72
(一) 综合 收益总额							- 3,1 34, 907 .80				11, 051 ,37 1.9 2		7,9 16, 464 .12	- 375 ,00 6.0 3	7,5 41, 458 .09
(二) 所有 者投入和减 少资本	300 .00				25, 804 ,03 4.0 4								25, 804 ,33 4.0 4		25, 804 ,33 4.0 4
1. 所有者 投入的普通 股	300 .00				4,1 21. 14								4,4 21. 14		4,4 21. 14
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					10, 838 ,72 0.1 9								10, 838 ,72 0.1 9		10, 838 ,72 0.1 9
4. 其他					14, 961 ,19 2.7 1								14, 961 ,19 2.7 1		14, 961 ,19 2.7 1
(三) 利润 分配											- 30, 707 ,27 2.4 1		- 30, 707 ,27 2.4 1	- 750 ,00 0.0 0	- 31, 457 ,27 2.4 1
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											- 30, 707 ,27 2.4 1		- 30, 707 ,27 2.4 1	- 750 ,00 0.0 0	- 31, 457 ,27 2.4 1
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	808 ,08 6,1 16. 00				782 ,37 4,9 53. 35	29, 723 ,55 2.2 6	- 12, 134 ,80 9.2 7		152 ,31 9,4 09. 63		1,2 10, 173 ,70 8.6 7		2,9 11, 095 ,82 6.1 2	24, 062 ,98 6.5 0	2,9 35, 158 ,81 2.6 2

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	807 , 88 6, 6 16. 00				726 , 68 4, 2 79. 03	45, 151 , 05 2. 2 6	- 6, 4 48, 533 . 99		152 , 31 8, 6 78. 40		1, 0 96, 013 , 97 8. 3 7		2, 7 31, 303 , 96 5. 5 5	22, 700 , 64 4. 9 3	2, 7 54, 004 , 61 0. 4 8
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															



其他															
二、本年期初余额	807,886.66				726,684.27	45,151.05	-6,448,533.99		152,318.78		1,096,013.97		2,731,303.96	22,700.64	2,754,004.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					18,394.03		2,759,799.79				32,044.53		53,198.37	2,201.06	55,399.44
（一）综合收益总额							2,759,799.79				55,473.24		58,233.04	2,201.06	60,434.10
（二）所有者投入和减少资本					18,394.03								18,394.03		18,394.03
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					17,024.65								17,024.65		17,024.65
4. 其他					1,369.38								1,369.38		1,369.38
（三）利润分配											-23,428.70		-23,428.70		-23,428.70
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											-23,428.70		-23,428.70		-23,428.70
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				745,078,317.30	45,151,052.26	-3,688,734.20	152,318,678.40		1,128,058,516.94		2,784,502,342.18	24,901,709.23	2,809,404,051.41	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	808,085,816.00				975,176,390.71	29,723,552.26	-4,328,983.11		152,305,989.15	856,371,665.75		2,757,887,326.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他												
二、本年期初余额	808,085,816.00				975,176,390.71	29,723,552.26	-4,328,983.11		152,305,989.15	856,371,665.75		2,757,887,326.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	300.00				25,804,034.04		-1,012.19			-68,907,378.89		-43,104,057.04
（一）综合收益总额							-1,012.19			-38,200,106.48		-38,201,118.67
（二）所有者投入和减少资本	300.00				25,804,034.04							25,804,334.04
1. 所有者投入的普通股	300.00				4,121.14							4,421.14
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,838,720.19							10,838,720.19
4. 其他					14,961,192.71							14,961,192.71
（三）利润分配										-30,707,272.41		-30,707,272.41
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,707,272.41		-30,707,272.41
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	808,086,116.00				1,000,980,424.75	29,723,552.26	-4,329,995.30		152,305,989.15	787,464,286.86		2,714,783,269.20

上年金额

单位：元

项目	2023 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	807,886,616.00				945,289,750.43	45,151,052.26	-4,449,003.48		152,305,257.92	892,860,780.25		2,748,742,348.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	807,886,616.00				945,289,750.43	45,151,052.26	-4,449,003.48		152,305,257.92	892,860,780.25		2,748,742,348.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					18,394,038.27		3,906,507.22			-29,104,565.35		-6,804,019.86
（一）综合收益总额							3,906,507.22			-5,675,863.29		-1,769,356.07
（二）所有者投入和减					18,394,038.27							18,394,038.27



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					17,024,656.59							17,024,656.59
4. 其他					1,369,381.68							1,369,381.68
(三) 利润分配										-23,428,702.06		-23,428,702.06
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,428,702.06		-23,428,702.06
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	807,8				963,6	45,15	-		152,3	863,7		2,741



末余额	86,616.00				83,788.70	1,052.26	542,496.26		05,257.92	56,214.90		,938,329.00
-----	-----------	--	--	--	-----------	----------	------------	--	-----------	-----------	--	-------------

三、公司基本情况

苏州固锔电子股份有限公司（以下简称“苏州固锔”或“公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部(外经贸资二函[2002]765号文件)批准，由原苏州固锔电子有限公司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“关于核准苏州固锔电子股份有限公司公开发行股票的通知”核准，向社会公开发行人民币普通股3,800万股，发行后公司的股本总额为13,800万元。2006年11月16日公司3,800万A股在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“苏州固锔”，证券代码为“002079”。

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

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

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

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

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

2022年经公司2022年第一次临时股东大会、2022年第七届董事会第十一次临时会议及第七届监事会



第六次临时会议决议，公司拟实施苏州固锔电子股份有限公司 2022 年员工持股计划（以下简称“员工持股计划”）。截至 2022 年 12 月 7 日止，公司回购专用证券账户中回购的苏州固锔 A 股普通股股票累计 483.00 万股，全部用于员工持股计划，本次员工持股计划（含预留份额）受让公司回购专用证券账户股份的价格为 4.68 元/股，募集资金总额为人民币 22,604,400.00 元。公司实施员工持股计划后，增加注册资本人民币 0.00 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 2022 年 12 月 15 日出具信会师报字[2022]第 ZA16240 号验资报告审验。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为人民币 808,086,116.00 元。

本公司的母公司为苏州通博电子器材有限公司，本公司的实际控制人为吴念博。

公司注册地：江苏省苏州市通安开发区通锡路 31 号。

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 14 日批准报出。

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：

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。重要会计政策及会计估计详见本附注“金融工具金融资产减值的测试方法及会计处理方法”和“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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。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。

AIC SEMICONDUCTOR SDN. BHD. 及晶银新材料（马来西亚）有限公司的记账本位币为令吉；

苏州固锝（香港）电子股份有限公司的记账本位币为港币；固锝半导体美国股份有限公司的记账本位币为美元；GOOD-ARK JAPAN K. K. 的记账本位币为日元。

本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于等于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于等于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万元
重要的债权投资	单个投资金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要投资活动	单项投资活动金额大于等于 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过 2000 万或长期股权投资权益法下投资损益超过 1000 万

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇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：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一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）：

- 一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；
- 一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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

的金融负债。

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。



对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票、财务公司承兑汇票、商业承兑汇票	承兑人信用风险
应收账款、 其他应收款	外部客户款项组合、合并范围内关联方款项组合	历史信用损失经验

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及承兑人信用等级，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。

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，编制其他应收款账龄和未来 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。

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、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“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

12、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

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）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）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

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

公司按照存货应用类别、呆滞过时风险及库龄综合评估相关存货的可变现净值，编制库龄与可变现净值对照表。同时基于谨慎性原则，针对呆滞品全额计提。发出商品及合同履约成本以库龄、历史经验数据与业务风险预估为基础确定可变现净值。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
半导体材料库龄组合	存货应用类别及库龄	库龄与可变现净值对照表
银浆材料库龄组合	存货应用类别及库龄	库龄与可变现净值对照表
引线框架材料	存货应用类别及库龄	可变现净值



存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
单项计提	呆滞品或发出商品负毛利	可变现净值

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。

13、持有待售资产

(1) 持有待售

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。

14、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量



折旧或摊销方法

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

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

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

16、固定资产

（1） 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	5%	4.75-1.58%
房屋、建筑物装修改造	年限平均法	5-10	0%	20-10%
机器设备	年限平均法	3-10	2%	32.67-9.80%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	0%	20%
运输工具	年限平均法	5	0%	20%

（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。

17、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本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：



类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生 (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符 (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

18、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。

19、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	残值率
土地使用权	权利证书证载年限	年限平均法	0
专有技术及商标权	3-5 年	年限平均法	0
非专利技术	3-5 年	年限平均法	0

（3）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

（4）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。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

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

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



资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、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，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。

21、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) 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。

2) 厂房绿化扩容等施工工程，按尚可使用年限平均摊销。

22、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。



23、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。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

25、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。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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



现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，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。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方

公司产品销售收入分内销产品收入和外销产品收入。

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

27、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。

28、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：相关政府文件规定的补助对象与资产相关；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：相关政府文件规定的补助对象与费用相关。

(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。

29、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。

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：

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。



- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

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“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的，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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 3 万元的租赁作为低价值资产租赁。

（提示：企业需根据实际情况进行披露。）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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁会计处理

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



31、回购本公司股份

本公司回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，直接减少所有者权益。

32、分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1）金融资产的终止确认

如果本集团已转让其自该项资产收取现金流量的权利，但并无转让或保留该项资产的绝大部分风险及回报，或并无转让该项资产的控制权，则该项资产将于本集团持续涉及该项资产情况下确认入账。本集团是否转让或保留绝大部分资产的风险及回报或转让资产的控制权，往往需要作出重大的判断，以及估计本集团持续涉及资产的程度。

（2）存货跌价准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非上市股权投资之公允价值评估

本集团采用近期融资价格法、市场法等确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、波动率、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。以公允价值计量且其变动计入损益的非上市股权投资之公允价值利用近期融资价格法、市场法基础估算，所依据的假设为不可观察输入值。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用



(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐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	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州固锔电子股份有限公司	15%
苏州晶银新材料科技有限公司	15%
苏州固锔新能源科技有限公司	25%
苏州固锔（香港）电子股份有限公司	16.50%
固锔半导体美国股份有限公司（联邦税、州税）	28%
AIC SEMICONDUCTOR SDN. BHD.	24%
固锔电子科技（苏州）有限公司	25%
锔盛易（苏州）精密科技有限公司	25%
苏州国润固祺创业投资合伙企业（有限合伙）	适用合伙企业税收
宿迁固德半导体有限公司	25%
江苏固德电子元器件有限公司	5%
苏州固锔创新科技开发有限公司	5%
晶银新材料（马来西亚）有限公司	24%
GOOD-ARK JAPAN K. K.	33.58%

2、税收优惠

（1）2023 年 11 月 6 日，苏州固锔电子股份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 GR202332006014 号高新技术企业证书（有效期三年）。本年度执行的企业所得税税率为 15%。

（2）2023 年 11 月 6 日，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 GR202332008313 号高新技术企业证书（有效期三年）。本年度执行的企业所得税税率为 15%。

（3）依据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告，江苏固德电子元器件有限公司、苏州固锔创新科技开发有限公司适用小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。本年度执行的企业所得税税率为 5%。



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	38,845.11	266,171.54
银行存款	447,006,503.47	380,398,376.11
其他货币资金	21,315,062.47	8,961,623.65
存放财务公司款项		
合计	468,360,411.05	389,626,171.30

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	53,500,000.00	287,861,353.84
其中：		
银行理财	53,500,000.00	287,861,353.84
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	53,500,000.00	287,861,353.84

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	22,018,876.05	21,800,657.37
商业承兑票据	54,639,968.50	100,998,376.89
财务公司承兑汇票	633,246.68	1,108,839.59
坏账准备	-1,092,799.37	-2,019,967.54
合计	76,199,291.86	121,887,906.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据		0.00%		0.00%	0.00		0.00%		0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	77,292,091.23	100.00%	1,092,799.37	1.41%	76,199,291.86	123,907,873.85	100.00%	2,019,967.54	1.63%	121,887,906.31
其中：										
商业承兑汇票承兑人信用风险组合	54,639,968.50	70.69%	1,092,799.37	2.00%	53,547,169.13	100,998,376.89	81.51%	2,019,967.54	2.00%	98,978,409.35
银行承兑汇票承兑人信用风险组合	22,018,876.05	28.49%			22,018,876.05	21,800,657.37	17.59%			21,800,657.37
财务公司承兑汇票承兑人信用风险组合	633,246.68	0.82%			633,246.68	1,108,839.59	0.89%			1,108,839.59
合计	77,292,091.23	100.00%	1,092,799.37		76,199,291.86	123,907,873.85	100.00%	2,019,967.54		121,887,906.31

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票承兑人信用风险组合	54,639,968.50	1,092,799.37	2.00%
银行承兑汇票承兑人信用风险组合	22,018,876.05		
财务公司承兑汇票承兑人信用风险组合	633,246.68		
合计	77,292,091.23		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用



(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	
商业承兑汇票	2,019,967.54	68,642.92	995,811.09	0.00	0.00	1,092,799.37
合计	2,019,967.54	68,642.92	995,811.09	0.00	0.00	1,092,799.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	471,615,057.37	
商业承兑票据		8,156,966.33
财务公司承兑汇票		159,134.79
合计	471,615,057.37	8,316,101.12

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	1,789,620.98
合计	1,789,620.98

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,605,945,498.69	990,855,691.00
1 至 2 年	318,821.91	800,043.54
2 至 3 年	37,875,205.28	39,217,951.91
合计	1,644,139,525.88	1,030,873,686.45



(2) 按坏账计提方法分类披露

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	551,253,039.61	33.53%	82,692,624.31	15.00%	468,560,415.30	28,568,615.28	2.77%	28,568,615.28	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	551,253,039.61	33.53%	82,692,624.31	15.00%	468,560,415.30	28,568,615.28	2.77%	28,568,615.28	100%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,092,886,486.27	66.47%	58,129,019.46	5.32%	1,034,757,466.81	1,002,305,071.17	97.23%	55,304,835.35	5.52%	947,000,235.82
其中：										
外部客户账龄组合	1,092,886,486.27	66.47%	58,129,019.46	5.32%	1,034,757,466.81	1,002,305,071.17	97.23%	55,304,835.35	5.52%	947,000,235.82
合计	1,644,139,525.88	100.00%	140,821,643.77		1,503,317,882.11	1,030,873,686.45	100.00%	83,873,450.63		947,000,235.82

按单项计提坏账准备类别名称：按单项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,830,807.15	101,623.36	1,499,998.35	1,499,998.35	100.00%	预计难以收回
客户二	251,824.34	12,591.22	2,572,325.35	257,232.54	10.00%	债务人资金紧张，信用风险增加
客户三	442,240.00	22,112.00	961,151.38	961,151.38	100.00%	预计难以收回
客户四	913,136.28	913,136.28	913,136.28	913,136.28	100.00%	预计难以收回
客户五	177,325.84	177,325.84	177,325.84	177,325.84	100.00%	预计难以收回
客户六	311,572.97	311,572.97	311,572.97	311,572.97	100.00%	预计难以收回
客户七	1,591,914.00	79,595.70	1,591,914.00	159,191.40	10.00%	债务人资金紧张，信用风险增加
客户八	7,066,665.80	353,333.29	5,114,702.80	511,470.28	10.00%	债务人资金紧张，信用风险增加
客户九	21,284,809.60	1,064,240.48	32,121,959.60	3,212,195.96	10.00%	债务人资金紧张，信用风险增加
客户十	7,276,034.84	363,801.74	1,949,584.30	194,958.43	10.00%	债务人资金紧



						张，信用风险增加
客户十一	204,271,634.19	10,213,581.71	475,151,833.63	47,515,183.37	10.00%	债务人资金紧张，信用风险增加
客户十二	25,543,539.27	25,543,539.27	25,543,539.27	25,543,539.27	100.00%	预计难以收回
客户十三	584,821.25	584,821.25	584,821.25	584,821.25	100.00%	预计难以收回
客户十四	475,475.10	475,475.10	475,475.10	475,475.10	100.00%	预计难以收回
客户十五	7,434,224.00	371,711.20	2,120,363.99	212,036.40	10.00%	债务人资金紧张，信用风险增加
客户十六	163,335.50	163,335.50	163,335.50	163,335.50	100.00%	预计难以收回
合计	279,619,360.13	40,751,796.91	551,253,039.61	82,692,624.31		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄

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	1,082,935,527.48	48,384,783.64	4.47%
1-2 年	258,403.72	51,680.75	20.00%
2 年以上	9,692,555.07	9,692,555.07	100.00%
合计	1,092,886,486.27	58,129,019.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(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	
按单项计提坏账准备	28,568,615.28	54,529,068.48	0.00	405,059.45		82,692,624.31
按组合计提坏账准备	55,304,835.35	3,510,224.67	536,209.80	149,830.76		58,129,019.46
合计	83,873,450.63	58,039,293.15	536,209.80	554,890.21		140,821,643.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------



(4) 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	554,890.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	475,388,217.90		475,388,217.90	28.91%	47,527,002.58
第二名	246,146,020.52		246,146,020.52	14.97%	12,307,301.02
第三名	164,478,894.83		164,478,894.83	10.00%	8,223,944.74
第四名	145,927,755.17		145,927,755.17	8.88%	6,910,023.86
第五名	81,751,225.30		81,751,225.30	4.97%	4,087,561.27
合计	1,113,692,113.72		1,113,692,113.72	67.73%	79,055,833.47

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	122,386,159.63	79,680,869.57
合计	122,386,159.63	79,680,869.57

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	122,386,159.63	0.00
合计	122,386,159.63	0.00

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况



项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	79,680,869.57	999,128,498.72	956,423,208.66		122,386,159.63	
合计	79,680,869.57	999,128,498.72	956,423,208.66	0	122,386,159.63	0

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,175,146.51	6,834,567.12
合计	12,175,146.51	6,834,567.12

(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	4,158,410.41	1,801,454.12
备用金	4,528.50	0.00
其他单位间往来	2,046,290.13	4,478,207.75
其他个人往来（含代扣代缴社保公积金）	1,659,718.21	1,244,731.27
出售贵金属废料款	5,378,410.45	0.00
合计	13,247,357.70	7,524,393.14

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,503,539.35	6,264,442.99
1 至 2 年	370,980.15	1,003,588.27
2 至 3 年	372,838.20	256,361.88
合计	13,247,357.70	7,524,393.14

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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		金额	比例	金额	计提比	



				例					例	
按单项 计提坏 账准备		0.00%		0.00%	0.00		0.00%		0.00%	0.00
其中:										
					0.00					0.00
按组合 计提坏 账准备	13,247, 357.70	100.00%	1,072,2 11.19	8.09%	12,175, 146.51	7,524,3 93.14	100.00%	689,826 .02	9.17%	6,834,5 67.12
其中:										
账龄组 合	13,247, 357.70	100.00%	1,072,2 11.19	8.09%	12,175, 146.51	7,439,6 81.92	98.87%	685,590 .46	9.22%	6,754,0 91.46
押金组 合		0.00%			0.00	84,711. 22	1.13%	4,235.5 6	5.00%	80,475. 66
合计	13,247, 357.70	100.00%	1,072,2 11.19		12,175, 146.51	7,524,3 93.14	100.00%	689,826 .02		6,834,5 67.12

按组合计提坏账准备类别名称: 按账龄

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	12,503,539.35	625,176.96	5.00%
1-2 年	370,980.15	74,196.03	20.00%
2 年以上	372,838.20	372,838.20	100.00%
合计	13,247,357.70	1,072,211.19	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	689,826.02			689,826.02
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	395,316.13			395,316.13
本期转回	12,930.96			12,930.96
2024 年 6 月 30 日余 额	1,072,211.19			1,072,211.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
账龄组合	685,590.46	395,316.13	8,695.40			1,072,211.19
押金组合	4,235.56	0.00	4,235.56			0.00
合计	689,826.02	395,316.13	12,930.96	0.00	0.00	1,072,211.19

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏昶玺贵金属有限公司	出售贵金属废料款	5,378,410.45	1 年以内	40.60%	268,920.52
青岛海信日立空调系统有限公司	押金、保证金	1,041,040.91	1 年以内	7.86%	52,052.05
代扣代缴股权激励税款	其他单位间往来	961,904.96	1 年以内	7.26%	48,095.25
海信视像科技股份有限公司	押金、保证金	956,000.00	1 年以内和 1-2 年	7.22%	80,800.00
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	其他单位间往来	259,002.00	1 年以内	1.96%	12,950.10
合计		8,596,358.32		64.90%	462,817.92

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,423,586.50	98.95%	78,294,989.76	99.72%
1 至 2 年	303,093.97	0.61%	0.00	0.00%
3 年以上	221,160.50	0.44%	216,127.07	0.28%
合计	49,947,840.97		78,511,116.83	



账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,634,492.59	23.29
第二名	6,502,894.64	13.02
第三名	5,906,242.44	11.82
第四名	2,768,024.27	5.54
第五名	2,637,482.96	5.28
合计	29,449,136.90	58.95

其他说明：

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	339,495,690.39	18,621,423.32	320,874,267.07	302,365,778.42	14,886,876.14	287,478,902.28
在产品	33,621,344.66	12,742.47	33,608,602.19	27,566,945.75	12,891.90	27,554,053.85
库存商品	163,949,407.57	9,852,429.29	154,096,978.28	159,621,983.34	5,647,349.49	153,974,633.85
在途物资	363,081.77		363,081.77			
委托加工物资	2,162,004.37		2,162,004.37	4,132,327.58		4,132,327.58
合计	539,591,528.76	28,486,595.08	511,104,933.68	493,687,035.09	20,547,117.53	473,139,917.56

(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	14,886,876.14	4,803,032.62		1,068,485.44		18,621,423.32
在产品	12,891.90			149.43		12,742.47
库存商品	5,647,349.49	4,285,137.85		80,058.05		9,852,429.29
合计	20,547,117.5	9,088,170.47		1,148,692.92		28,486,595.0



	3					8
--	---	--	--	--	--	---

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	38,487,510.00	37,866,260.00
合计	38,487,510.00	37,866,260.00

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额				



在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

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

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资		
应交税费-增值税留抵税额	8,115,298.58	7,643,245.56
应交税费-待认证进项税	3,816,813.28	6,336,653.05
理财产品		
应交税费-预缴所得税	578,085.08	342,486.83
待摊费用	1,736,018.91	605,243.84
待处理资产损益	71,199.10	
合计	14,317,414.95	14,927,629.28

其他说明：

11、债权投资

(1) 债权投资的情况

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



银行大额存单-本金	265,000,000.00		265,000,000.00	265,000,000.00		265,000,000.00
银行大额存单-利息	14,537,432.00		14,537,432.00	10,046,182.00		10,046,182.00
减：一年内到期部分	38,487,510.00		38,487,510.00	37,866,260.00		37,866,260.00
合计	241,049,922.00	0.00	241,049,922.00	237,179,922.00	0.00	237,179,922.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
光大银行大额存单	20,000,000.00	3.15%	3.15%	2026年07月14日		20,000,000.00	3.15%	3.15%	2026年07月14日	
光大银行大额存单	40,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年02月15日		40,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年02月15日	
光大银行大额存单	60,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年06月09日		60,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年06月09日	
苏州农商银行科技城大额存单	30,000,000.00	3.50%	3.50%	2025年07月08日		30,000,000.00	3.50%	3.50%	2025年07月08日	
苏州农商银行科技城大额存单	40,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年07月08日		40,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年07月08日	
苏州农商银行科技城大额存单	40,000,000.00	3.45%	3.45%	2026年03月20日		40,000,000.00	3.45%	3.45%	2026年03月20日	
中信城中支行大额存单	35,000,000.00	3.55%	3.55%	2024年09月08日		35,000,000.00	3.55%	3.55%	2024年09月08日	
合计	265,000,000.00					265,000,000.00				



12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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			5,000,000.00		非交易持有目的	

其他说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州 硅能 半导 体科 技股 份有 限公 司		1,326 ,336. 42			673,9 45.88						673,9 45.88	1,326 ,336. 42
苏州 超樊 电子 有限	13,53 6,828 .37				129,4 84.21					- 182.2 9	13,66 6,130 .29	



公司												
苏州明皊传感科技有限公司	91,164,457.96				-3,600,752.78	-1,012.19	127,218.12			-52,665.54	87,637,245.57	
江苏圣源庠文化传播有限公司	2,634,022.36				-332,533.72						2,301,488.64	
苏州华锔半导体有限公司	32,077,609.53				-283,600.76						31,794,008.77	
马鞍山洪滨丝画手工艺技术有限公司	29,255,208.16				-246,521.08						29,008,687.08	
苏州德信芯片科技有限公司	72,031,797.59		20,000,000.00		-5,335,112.26		14,835,005.73				101,531,691.06	
小计	240,699,923.97	1,326,336.42	20,000,000.00		-8,995,090.51	-1,012.19	14,962,223.85			-52,847.83	266,613,197.29	1,326,336.42
合计	240,699,923.97	1,326,336.42	20,000,000.00		-8,995,090.51	-1,012.19	14,962,223.85			-52,847.83	266,613,197.29	1,326,336.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明



14、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：对合伙企业投资	130,506,835.60	163,746,970.00
权益工具投资	40,661,685.31	42,661,685.31
合计	171,168,520.91	206,408,655.31

其他说明：

15、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	25,696,848.89	463,132.10	0.00	26,159,980.99
1. 期初余额	25,696,848.89	463,132.10	0.00	26,159,980.99
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	25,696,848.89	463,132.10	0.00	26,159,980.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,773,006.05	78,475.32	0.00	14,851,481.37
2. 本期增加金额	578,173.50	7,718.88	0.00	585,892.38
(1) 计提或摊销	578,173.50	7,718.88	0.00	585,892.38
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00



4. 期末余额	15,351,179.55	86,194.20	0.00	15,437,373.75
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	10,345,669.34	376,937.90	0.00	10,722,607.24
2. 期初账面价值	10,923,842.84	384,656.78	0.00	11,308,499.62

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	644,651,132.21	625,152,812.77
合计	644,651,132.21	625,152,812.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	房屋建筑物装修改造	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	289,592,859.74	807,203,379.52	381,928,008.04	7,246,724.38	27,544,868.71	1,513,515,840.39
2. 本期增加金额	-1,111,196.43	50,415,869.46	16,851,486.99	2,114,920.40	3,020,681.93	71,291,762.35



(1) 购置	106,023.46	15,574,116.81	9,365,992.93	253,566.72	3,020,681.93	28,320,381.85
(2) 在建工程转入	156,880.73	35,515,697.70	7,540,327.84	1,872,492.88	0.00	45,085,399.15
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
汇率变动	- 1,374,100.62	-673,945.05	-54,833.78	-11,139.20	0.00	- 2,114,018.65
3. 本期减少金额	0.00	6,412,739.81	3,700,222.75	214,944.32	0.00	10,327,906.88
(1) 处置或报废	0.00	6,412,739.81	3,700,222.75	214,944.32	0.00	10,327,906.88
4. 期末余额	288,481,663.31	851,206,509.17	395,079,272.28	9,146,700.46	30,565,550.64	1,574,479,695.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	108,762,956.87	515,244,342.84	243,295,727.14	4,470,238.05	7,379,234.81	879,152,499.71
2. 本期增加金额	3,764,689.20	20,055,507.31	18,378,091.34	416,624.35	2,574,350.04	45,189,262.24
(1) 计提	4,307,342.30	20,213,715.96	18,409,741.31	427,764.22	2,574,350.04	45,932,913.83
汇率变动	-542,653.10	-158,208.65	-31,649.97	-11,139.87	0.00	-743,651.59
3. 本期减少金额	0.00	1,454,550.52	2,022,101.51	107,505.82	0.00	3,584,157.85
(1) 处置或报废	0.00	1,454,550.52	2,022,101.51	107,505.82	0.00	3,584,157.85
4. 期末余额	112,527,646.07	533,845,299.63	259,651,716.97	4,779,356.58	9,953,584.85	920,757,604.10
三、减值准备						
1. 期初余额	1,049,250.70	7,886,752.48	274,524.73	0.00	0.00	9,210,527.93
2. 本期增加金额	-13,305.75	-126,262.61	0.00	0.00	0.00	-139,568.36
(1) 计提						
汇率变动	-13,305.75	-126,262.61	0.00	0.00	0.00	-139,568.36
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,035,944.95	7,760,489.87	274,524.73	0.00	0.00	9,070,959.55
四、账面价值						



1. 期末账面价值	174,918,072.29	309,600,719.67	135,153,030.58	4,367,343.88	20,611,965.79	644,651,132.21
2. 期初账面价值	179,780,652.17	284,072,284.20	138,357,756.17	2,776,486.33	20,165,633.90	625,152,812.77

(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
电子设备、器具及家具	997,135.17	690,472.79	206,948.75	99,713.63	
机器设备	6,708,102.73	4,618,896.82	1,418,395.63	670,810.28	
合计	7,705,237.90	5,309,369.61	1,625,344.38	770,523.91	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
悠步四季商品房	12,722,004.30	2022 年交房，开发商原因暂未办理产权证

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,953,226.15	68,782,827.11
合计	95,953,226.15	68,782,827.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他生产线设备安装工程	53,706,695.60	1,717,388.08	51,989,307.52	36,011,277.97	1,717,388.08	34,293,889.89
马来西亚 SMB 产线迁移	27,760,826.78		27,760,826.78	7,803,129.16		7,803,129.16
江苏固德 SOT 产线设备工程	9,302,192.54		9,302,192.54	23,377,744.67		23,377,744.67
宿迁固德工厂工程及设备	4,586,076.96		4,586,076.96	3,308,063.39		3,308,063.39
苏州晶银通安二期新建厂房	381,627.57		381,627.57			0.00



工程						
马来西亚晶银 生产线设备安装工程	1,933,194.78		1,933,194.78			0.00
合计	97,670,614.23	1,717,388.08	95,953,226.15	70,500,215.19	1,717,388.08	68,782,827.11

(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
宿迁固德工厂装修工程、GBU 组装线、光伏组装线及产线配套工程	19,322,753.37	1,408,545.20	1,460,882.65	43,766.72		2,825,661.13	75.64%	主体装修产线已完工				其他
宿迁固德工厂桥堆组装线及产线配套工程	1,335,976.06	1,183,280.75			139,102.36	1,044,178.39	90.77%	部分产线已完工				其他
苏州固锔铝线焊接机设备	6,370,000.00	5,073,515.04	0.00	3,194,435.41	0.00	1,879,079.63	79.65%	设备已经到位，正在调试中				其他
苏州固锔二极管产线技改搬迁工程	34,440,000.00	392,920.35	5,739,103.48	5,129,551.04	64,081.71	938,391.08	95.87%	大部分完工				其他



苏州固锔自动焊接设备	12,488,400.00	2,339,450.73	8,156,686.65			10,496,137.38	84.05%	设备已经到位,正在调试中				其他
苏州固锔成型机	12,107,400.00	3,403,539.83	5,064,796.47			8,468,336.30	69.94%	设备已经到位,正在调试中				其他
马来西亚AIC SMX产线设备工程	24,943,800.00	7,803,129.16			116,647.65	7,686,481.51	31.28%	SMA, S MB 已处于量产待订单阶段, SMC 产线搭建中, 还有个别设备在采购中				其他
马来西亚AIC BOSCH项目	65,922,900.00		5,938,609.36			5,938,609.36	9.01%	2条line及研发设备已在公司, 8月份第一条线计划走小批(初物品)				其他
马来西亚AIC TO项目	4,592,653.75		4,592,727.50			4,592,727.50	100.00%	待验收				其他
江苏固德SOT产线设备工程	33,054,000.00	23,377,744.67	3,787,610.62	18,841,964.82		8,323,390.47	82.18%	设备已验收, 装修未完成				其他
苏州	269,7		203,1			203,1		尚未				其他



晶银通安二期新建厂房工程	79,000.00		99.28			99.28		开工, 厂房设计方案支出				
马来西亚晶银生产线设备安装工程	36,750,000.00		9,693,024.26	6,973,321.51	786,507.98	1,933,194.77	21.00%	购置设备待安装				其他
合计	521,106,883.18	44,982,125.73	44,636,640.27	34,183,039.50	1,106,339.70	54,329,386.80			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,661,622.42	10,661,622.42
2. 本期增加金额	-12,131.35	-12,131.35
汇率变动	-12,131.35	-12,131.35
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	10,649,491.07	10,649,491.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,601,704.61	2,601,704.61
2. 本期增加金额	803,028.98	803,028.98
(1) 计提	795,256.72	795,256.72
汇率变动	7,772.26	7,772.26
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		



4. 期末余额	3,404,733.59	3,404,733.59
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	7,244,757.48	7,244,757.48
2. 期初账面价值	8,059,917.81	8,059,917.81

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

19、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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,118,978.30	23,661,622.92	16,000,000.00	12,395,593.60	85,176,194.82
2. 本期增加金额				171,963.35	171,963.35
(1) 购置				171,963.35	171,963.35
(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	33,118,978.30	23,661,622.92	16,000,000.00	12,567,556.95	85,348,158.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,710,062.82	23,661,622.92	16,000,000.00	8,832,979.13	57,204,664.87
2. 本期增加金额	420,541.26			487,088.83	907,630.09
(1) 计	420,541.26			487,088.83	907,630.09



提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	9,130,604.08	23,661,622.92	16,000,000.00	9,320,067.96	58,112,294.96
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	23,988,374.22			3,247,488.99	27,235,863.21
2. 期初账面 价值	24,408,915.48			3,562,614.47	27,971,529.95

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

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉 的事项	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值						
苏州固锔新能源科技有限公司	36,294.32					36,294.32
锔盛易（苏州）精密科技有限公 司	227,231.14					227,231.1 4
小计	263,525.46					263,525.4 6
减值准备						
苏州固锔新能源科技有限公司	36,294.32					36,294.32
锔盛易（苏州）精密科技有限公 司						



小计	36,294.32					36,294.32
账面价值	227,231.14					227,231.14

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
晶银新厂房 2 路电力扩容工程	300,943.35		62,264.16		238,679.19
晶银厂房绿化工程	179,233.50		35,846.70		143,386.80
晶银工厂电缆通道工程	261,642.29		49,057.92		212,584.37
晶银环氧地坪工程	97,614.68		10,458.72		87,155.96
厂房装修费-马来晶银		786,507.98	73,747.73		712,760.25
宿迁固德租入厂房装修	5,564,870.09		576,944.94		4,987,925.15
合计	6,404,303.91	786,507.98	808,320.17	0.00	6,382,491.72

其他说明

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,817,757.55	26,223,592.18	108,825,784.30	16,736,555.48
可抵扣亏损	32,984,363.56	6,586,517.86	14,957,965.12	2,964,705.94
无形资产摊销	3,194,253.33	479,138.00	3,855,133.33	578,270.00
公允价值变动损失	20,788,640.05	3,118,296.01	1,604,250.00	240,637.50
递延收益	14,815,414.65	2,022,312.20	15,730,901.33	2,159,635.20
股份支付	7,888,418.88	1,184,630.96	11,558,065.24	1,742,049.34
租赁负债税会差异	7,595,854.07	1,758,224.75	7,844,563.93	1,791,864.66
合计	258,084,702.09	41,372,711.96	164,376,663.25	26,213,718.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	57,205,273.41	8,580,791.01	86,349,312.10	12,975,771.82
使用权资产税会差异	5,705,368.92	1,292,088.82	6,289,050.64	1,409,430.97
固定资产折旧	25,946,190.43	3,928,326.15	16,423,749.93	2,489,869.66
合计	88,856,832.76	13,801,205.98	109,062,112.67	16,875,072.45



(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	9,809,304.76	31,563,407.20	7,156,889.49	19,056,828.63
递延所得税负债	9,809,304.76	3,991,901.22	7,156,889.49	9,718,182.95

(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	571,679.11	360,528.44
可抵扣亏损——境内子公司	591,118.83	522,951.91
可抵扣亏损——境外子公司	91,084,752.72	72,333,834.59
合计	92,247,550.66	73,217,314.94

(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 年度			
2025 年度			
2026 年度	119,751.99	119,751.99	
2027 年度	2,191.92	2,191.92	
2028 年度	401,008.00	401,008.00	
2029 年度	68,166.92		
2030 年度	38,680,937.50	39,500,937.50	
2031 年度	9,257,763.50	9,454,019.50	
2032 年度	14,957,635.50	15,274,723.50	
2033 年度	7,935,919.95	8,104,154.09	
2034 年度	20,252,496.27		
合计	91,675,871.55	72,856,786.50	

其他说明

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	32,388,131.81		32,388,131.81	37,491,237.51		37,491,237.51
合计	32,388,131.81		32,388,131.81	37,491,237.51		37,491,237.51

其他说明：



24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	19,374,591.82	19,374,591.82	保证金	银行承兑汇票保证金	7,048,637.04	7,048,637.04	保证金	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	1,735,965.48	1,735,965.48	保证金	履约保证金	1,772,765.23	1,772,765.23	保证金	履约保证金
其他货币资金	64,141.20	64,141.20	保证金	信用保证金			保证金	信用保证金
其他货币资金	879,188.12	879,188.12	保证金	诉讼冻结资金	879,188.12	879,188.12	保证金	信用保证金
合计	22,053,886.62	22,053,886.62			9,700,590.39	9,700,590.39		

其他说明：

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	144,214,000.00	
信用借款	396,600,000.00	265,161,809.08
应付利息	362,385.11	
出口押汇	40,000,000.00	
合计	581,176,385.11	265,161,809.08

短期借款分类的说明：

26、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	37,569,865.05	45,245,475.00
其中：		
外汇期权	2,200,540.05	
贵金属租赁	35,369,325.00	45,245,475.00
其中：		
合计	37,569,865.05	45,245,475.00

其他说明：



27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	317,600,721.93	171,551,303.05
合计	317,600,721.93	171,551,303.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料物资采购款	159,176,159.92	151,102,072.09
设备及工程款	43,781,259.32	36,159,298.03
合计	202,957,419.24	187,261,370.12

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州名桥市政工程有限公司	5,132,266.34	
合计	5,132,266.34	

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	30,707,272.41	0.00
其他应付款	77,600,738.08	67,929,514.79
合计	108,308,010.49	67,929,514.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：



(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,707,272.41	0.00
合计	30,707,272.41	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他待支付款项	10,016,672.49	5,277,517.57
待支付费用	40,711,985.31	35,799,646.62
押金保证金	5,576,113.34	5,440,721.94
股权激励回购款	15,029,186.40	15,183,626.40
子公司宿迁固德政府投资款	0.00	0.00
暂收设备款	6,266,780.54	6,228,002.26
合计	77,600,738.08	67,929,514.79

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	34,597.45	36,319.07
租赁费	300,535.26	208,896.85
合计	335,132.71	245,215.92

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款	49,144,700.90	8,130,260.61
合计	49,144,700.90	8,130,260.61

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元



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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

32、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	38,323,647.81	174,870,866.31	183,552,651.90	29,641,862.22
二、离职后福利-设定提存计划	308,002.04	14,274,969.56	14,266,696.32	316,275.28
合计	38,631,649.85	189,145,835.87	197,819,348.22	29,958,137.50

(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	38,133,968.10	153,529,937.37	161,803,046.14	29,860,859.33
2、职工福利费	0.00	4,831,821.93	5,274,101.63	-442,279.70
3、社会保险费	37,312.10	7,942,049.66	7,936,588.53	42,773.23
其中：医疗保险费	2,948.80	6,087,295.62	6,087,295.62	2,948.80
工伤保险费	34,052.90	1,164,840.87	1,159,379.74	39,514.03
生育保险费	310.40	689,913.17	689,913.17	310.40
4、住房公积金	1,574.00	7,897,113.12	7,856,626.42	42,060.70
5、工会经费和职工教育经费	150,793.61	669,944.23	682,289.18	138,448.66
合计	38,323,647.81	174,870,866.31	183,552,651.90	29,641,862.22

(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	307,985.54	13,841,578.30	13,833,417.19	316,146.65
2、失业保险费	16.50	433,391.26	433,279.13	128.63
合计	308,002.04	14,274,969.56	14,266,696.32	316,275.28

其他说明



33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,016,704.72	6,978,735.74
企业所得税	4,044,980.42	18,613,075.31
个人所得税	542,819.51	489,638.30
城市维护建设税	170,597.01	264,228.51
土地使用税	107,385.77	58,633.36
房产税	606,750.54	545,535.16
教育费附加	121,855.00	183,222.10
印花税	936,992.43	768,487.79
代扣代缴	53,656.93	98,370.60
合计	10,601,742.33	27,999,926.87

其他说明

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,474,781.12	59,473,114.46
一年内到期的租赁负债	1,074,825.56	1,054,632.57
合计	30,549,606.68	60,527,747.03

其他说明：

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已贴现背书票据	8,316,101.12	78,578,095.54
待申报销项税	6,290,258.45	964,473.98
合计	14,606,359.57	79,542,569.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：



36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,815,439.48	9,415,882.39
租赁负债未确认融资费用	-560,503.92	-693,250.08
合计	8,254,935.56	8,722,632.31

其他说明：

38、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	17,181,536.92		1,342,930.61	15,838,606.31	
合计	17,181,536.92		1,342,930.61	15,838,606.31	

其他说明：

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合伙企业出资非权益	944,741.90	960,230.44
宿迁固德政府投资款	8,000,000.00	4,000,000.00
合计	8,944,741.90	4,960,230.44

其他说明：

40、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	808,085,816.00	300.00				300.00	808,086,116.00

其他说明：



41、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）	546,392,446.33	4,424.14		546,396,870.47
其他资本公积	210,178,472.98	25,800,944.04	1,334.14	235,978,082.88
合计	756,570,919.31	25,805,368.18	1,334.14	782,374,953.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	29,723,552.26			29,723,552.26
合计	29,723,552.26			29,723,552.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、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	- 4,250,000.00							- 4,250,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 4,250,000.00							- 4,250,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 4,749,901.47	- 3,070,663.29				- 3,134,907.80	64,244.51	- 7,884,809.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 122,128.82	-1,012.19				-1,012.19		- 123,141.01
外币财务报表折算差额	- 4,627,772.65	- 3,069,651.10				- 3,133,895.61	64,244.51	- 7,761,668.26
其他综合收益合计	- 8,999,901	- 3,070,663	0.00	0.00	0.00	- 3,134,907	64,244.51	- 12,134,80



	. 47	. 29				. 80		9. 27
--	------	------	--	--	--	------	--	-------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

44、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	152,319,409.63			152,319,409.63
合计	152,319,409.63			152,319,409.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,229,829,609.16	1,096,013,978.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		175,282.15
调整后期初未分配利润	1,229,829,609.16	1,096,189,260.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,051,371.92	153,288,440.18
应付普通股股利	30,707,272.41	23,428,702.06
前期计入其他综合收益担负起转入留存收益		3,780,610.52
期末未分配利润	1,210,173,708.67	1,229,829,609.16

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

46、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	2,753,817,863.13	2,425,397,471.32	1,702,316,768.57	1,463,108,003.14
其他业务	17,725,514.87	11,039,336.02	11,268,699.88	1,261,713.50
合计	2,771,543,378.00	2,436,436,807.34	1,713,585,468.45	1,464,369,716.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分布抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								



其中：								
按产品或服务分类：								
电子元器件	487,515,692.42	424,930,474.30					487,515,692.42	424,930,474.30
新能源材料			2,266,302,170.71	2,000,466,997.02			2,266,302,170.71	2,000,466,997.02
租赁	479,078.72	525,018.33	664,733.95	210,804.23	307,772.48	100,266.66	836,040.19	635,555.90
其他	6,349,617.74	1,416,275.95	10,539,856.94	8,987,504.17			16,889,474.68	10,403,780.12
合计	494,344,388.88	426,871,768.58	2,277,506,761.60	2,009,665,305.42	307,772.48	100,266.66	2,771,543,378.00	2,436,436,807.34
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆	298,474,185.68	264,100,074.78	1,917,727,917.54	1,697,110,047.21	307,772.48	100,266.66	2,215,894,330.74	1,961,109,855.33
中国大陆以外的国家、地区（含中国台湾、中国香港、中国澳门）	195,870,203.20	162,771,693.80	359,778,844.06	312,555,258.21			555,649,047.26	475,326,952.01
合计	494,344,388.88	426,871,768.58	2,277,506,761.60	2,009,665,305.42	307,772.48	100,266.66	2,771,543,378.00	2,436,436,807.34
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	336,309,3	303,324,9	2,277,306	2,009,504	-	-	2,613,307	2,312,729



	08.17	14.69	,018.25	,694.13	307,772.48	100,266.66	,553.94	,342.16
经销	158,035,080.71	123,546,853.89	200,743.35	160,611.29			158,235,824.06	123,707,465.18
合计	494,344,388.88	426,871,768.58	2,277,506,761.60	2,009,665,305.42	307,772.48	100,266.66	2,771,543,378.00	2,436,436,807.34

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,514,268.42	3,731,047.61
教育费附加	1,081,147.91	2,664,496.20
房产税	1,158,862.18	1,097,009.72
土地使用税	257,449.06	104,954.91
车船使用税	4,065.44	4,274.88
印花税	1,748,905.51	1,185,459.25
销售及服务税	55,750.37	
合计	5,820,448.89	8,787,242.57

其他说明:

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	26,292,303.93	19,729,718.20
折旧及摊销	5,503,108.20	4,057,606.39
一般行政开支	14,246,373.69	10,401,606.27



其他	953,298.84	894,531.87
股权激励	6,643,948.27	12,489,460.80
合计	53,639,032.93	47,572,923.53

其他说明

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,231,041.43	1,724,029.73
工资薪金	21,503,883.60	19,487,896.20
营销性支出	7,678,492.75	6,152,109.21
业务推广费	15,851,025.66	23,696,641.78
运输费、运杂费	158,939.39	125,095.29
折旧及摊销	292,275.56	126,521.96
其他	366,771.53	159,804.71
合计	48,082,429.92	51,472,098.88

其他说明：

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	40,244,146.64	27,817,968.90
物料投入	71,926,002.04	22,756,071.53
折旧与摊销	3,577,698.93	2,293,532.45
委外研发费	108,318.75	133,158.76
其他	2,983,343.32	1,935,828.68
股权激励	4,194,771.92	4,535,195.80
合计	123,034,281.60	59,471,756.12

其他说明

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,571,424.13	5,586,825.01
其中：租赁负债利息费用	149,626.69	151,024.00
减：利息收入	3,158,800.83	1,915,927.61
汇兑损益	-3,862,826.73	-2,902,756.13
银行手续费	647,891.74	251,315.83
合计	3,197,688.31	1,019,457.10

其他说明

52、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	3,466,255.12	2,272,423.95



先进制造业进项税加计抵减	16,283,272.96	
代扣个人所得税手续费	143,287.86	144,138.98
债务重组收益		
重点群体减免增值税及城建税	102,700.00	26,650.00
产教融合抵教育费	21,000.00	
合计	20,016,515.94	2,443,212.93

53、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	-861,353.84	-1,200,183.63
交易性金融负债	-9,184,390.05	-202,879.41
其他非流动金融资产	-38,240,134.40	-72,820,760.48
合计	-48,285,878.29	-74,223,823.52

其他说明：

54、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	-8,995,090.51	-6,047,154.99
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,491,250.00	3,462,631.39
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	847,855.19	59,230,127.08
银行理财产品的投资收益	976,554.70	4,648,159.86
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,842,639.08	
其他权益工具持有期间的投资收益		311,120.92
远期结汇产品投资损失		-48,049.00
偿还以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-4,715,460.40	
合计	-3,552,251.94	61,556,835.26

其他说明

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	927,168.17	-522,260.93
应收账款坏账损失	-57,501,394.57	-5,519,335.82
其他应收款坏账损失	-382,567.64	11,095.23
合计	-56,956,794.04	-6,030,501.52

其他说明



56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,946,260.04	-894,543.22
十二、其他		-682,502.00
合计	-8,946,260.04	-1,577,045.22

其他说明：

57、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	3,243.55	1,879,559.98
使用权资产处置损益		
合计	3,243.55	1,879,559.98

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废收益	247,891.80	15,323.01	247,891.80
赔偿款	1,267,858.57	323,165.46	1,267,858.57
其他	55,382.48	831.84	55,382.48
合计	1,571,132.85	339,320.31	1,571,132.85

其他说明：

59、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	143,000.00	290,000.00	143,000.00
罚款、赔款、违约损失	2,582,157.55	1,057,471.35	2,582,157.55
非流动资产报废损失	277,216.44	663,750.33	277,216.44
其他	19.75	21,246.12	19.75
合计	3,002,393.74	2,032,467.80	3,002,393.74

其他说明：



60、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	9,791,908.03	20,842,474.29
递延所得税费用	-18,224,026.10	-14,910,073.74
合计	-8,432,118.07	5,932,400.55

(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	2,180,003.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	929,294.53
子公司适用不同税率的影响	-905,582.60
调整以前期间所得税的影响	884,261.33
非应税收入的影响	620,443.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,560,508.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-369,613.19
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	3,789,164.14
加计扣除影响（包含研发、第四季度加计扣除）	-14,940,594.89
所得税费用	-8,432,118.07

其他说明

61、其他综合收益

详见附注 43 其他综合收益

62、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	4,859,191.82	9,984,081.52
收到的各类政府补助款、营业外收入	2,245,625.20	1,818,081.71
收回的保证金	185,391.40	17,216,132.60
义田基金运营收款	633,260.27	
其他	1,033,488.35	15,269,741.43
赔偿款	1,091,033.27	
合计	10,047,990.31	44,288,037.26



收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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		134,521.70
其他各项费用性支出等	129,873,593.74	65,583,556.19
本期支付受限的保证金	0.25	
义田基金运营付款	551,000.00	226,400.00
营业外支出	2,697,866.15	364,322.93
支付的保证金	11,550,423.92	600,000.00
其他		
合计	144,672,884.06	66,908,800.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单到期收回受让时支付的现金利息	252,541.67	1.00
合计	252,541.67	1.00

收到的重要的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
银行理财、大额存单	405,000,000.00	254,000,000.00
其他非流动金融资产投资项目退出款		530,468.48
处置长期股权投资收回款		2,000,000.00
合计	405,000,000.00	256,530,468.48

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的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
银行理财、大额存单	171,500,000.00	304,000,000.00
其他非流动金融资产项目投资款	3,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资投资款	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	194,500,000.00	349,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宿迁固德政府投资款	4,000,000.00	180,000.00
国润固祺管理人投资款（不满足权益定义的投资款）	30,000.00	
合计	4,030,000.00	180,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份款项	154,440.00	
租赁付款额	577,004.48	202,800.00
合计	731,444.48	202,800.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

63、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	10,612,121.37	57,314,963.48
加：资产减值准备	8,946,260.04	1,269,048.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,524,818.70	45,837,704.88
信用减值损失	56,956,794.04	6,909,463.40
使用权资产折旧	795,256.72	1,554,751.81



无形资产摊销	901,617.61	687,206.30
长期待摊费用摊销	808,085.66	147,168.78
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）	-3,243.55	-1,846,541.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	29,324.64	648,427.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	48,285,878.29	74,667,013.52
财务费用（收益以“－”号填列）	9,380,349.59	-65,040.53
投资损失（收益以“－”号填列）	3,552,251.94	-52,919,416.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,506,578.57	-2,002,211.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,726,281.73	5,983,675.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,378,034.32	19,596,957.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-526,841,433.52	-117,508,317.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,566,507.24	-87,354,798.88
其他	10,838,720.19	97,147,496.74
经营活动产生的现金流量净额	-377,257,585.66	50,067,550.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	446,306,524.43	215,213,835.91
减：现金的期初余额	377,654,703.07	297,931,614.19
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	68,651,821.36	-82,717,778.28

（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	446,306,524.43	377,654,703.07
其中：库存现金	38,845.11	266,171.54
可随时用于支付的银行存款	446,127,315.35	377,248,310.15
可随时用于支付的其他货币资金	140,363.97	140,221.38



三、期末现金及现金等价物余额	446,306,524.43	377,654,703.07
----------------	----------------	----------------

64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

65、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			187,113,551.09
其中：美元	25,555,523.97	7.1268	182,129,108.23
欧元	61,901.43	7.6617	474,270.19
港币	38,555.43	0.9127	35,188.77
日元	10,051,771.00	0.0447	449,696.13
马来西亚林吉特	2,666,636.48	1.5095	4,025,287.77
应收账款			328,230,169.50
其中：美元	45,853,911.05	7.1268	326,791,653.27
欧元	6,231.41	7.6617	47,743.19
港币	1,523,834.25	0.9127	1,390,773.04
日元		0.0447	
马来西亚林吉特		1.5095	
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			134,214,000.00
其中：日元	3,000,000,000.00	0.0447	134,214,000.00
应付账款			93,131,616.67
其中：美元	12,669,788.67	7.1268	90,295,049.86
欧元	2,450.00	7.6617	18,771.17
港币		0.9127	
日元	4,071,300.00	0.0447	182,141.82
马来西亚林吉特	1,737,231.36	1.5095	2,622,350.74
新加坡币	2,520.00	5.2790	13,303.08
其他应付款			15,919,338.49
其中：美元	1,282,535.47	7.1268	9,140,373.79
欧元	6,520.00	7.6617	49,954.28
港币		0.9127	
日元	2,314,246.00	0.0447	103,534.74
马来西亚林吉特	831,613.57	1.5095	1,255,320.68
新加坡币		5.2790	
澳元	1,127,000.00	4.7650	5,370,155.00



其他说明：

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

☒适用 ☐不适用

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

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

本公司孙公司 AICS、晶银新材料（马来西亚）有限公司主要经营地址位于马来西亚，以马来西亚林吉特作为记账本位币。

本公司孙公司 GOOD-ARK JAPAN K. K. 主要经营地址位于日本，以日元作为记账本位币。

66、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	839,305.67	0.00
合计	839,305.67	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,146,822.22	1,859,355.39
第二年	814,747.42	1,059,260.05



第三年	231,115.42	622,032.00
第四年	18,285.71	38,400.00
五年后未折现租赁收款额总额	2,210,970.77	3,579,047.44

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发	123,034,281.60	59,471,756.12
合计	123,034,281.60	59,471,756.12
其中：费用化研发支出	123,034,281.60	59,471,756.12

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州固锔新能源科技有限公司	5,000,000.00	苏州	苏州	制造	85.00%		非同一控制下企业合并
苏州晶银新材料科技有限公司	93,181,716.00	苏州	苏州	制造	100.00%		投资设立
固锔电子科技（苏州）有限公司	206,200,000.00	苏州	苏州	制造	100.00%		投资设立
锔盛易（苏州）精密科技有限公司	20,000,000.00	苏州	苏州	制造	51.00%		非同一控制下企业合并
苏州国润固祺创业投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	苏州	苏州	投资	99.00%		投资设立
苏州固锔（香港）电子股份有限公司	1,000,000.00 ¹	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
固锔半导体美国股份有限公司	2,500,000.00 ²	美国	美国	贸易	59.00%		投资设立
AIC SEMICONDUCTOR	40,850,000.00 ³	马来西亚	马来西亚	制造		100.00%	非同一控制下企业合并



SDN. BHD.							
宿迁固德半导体有限公司	100,000,000.00	宿迁	宿迁	制造	89.13%		投资设立
江苏固德电子器件有限公司	100,000,000.00	宿迁	宿迁	制造	100.00%		投资设立
苏州固锔创新科技开发有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	集成电路设计	100.00%		投资设立
晶银新材料（马来西亚）有限公司	14,500,000.00 ⁴	马来西亚	马来西亚	制造		100.00%	投资设立
GOOD-ARK JAPAN 株式会社	5,000,000.00 ⁵	日本	日本	销售		100.00%	投资设立

注：1 单位：美元；

2 单位：美元

3 单位：美元

4 单位：美元

5 单位：日元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

苏州国润固祺创业投资合伙企业（有限合伙）由公司持有 99% 的出资份额，公司对该合伙企业具有决定性的影响。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明



4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州	苏州	制造及销售	25.96%		权益法
苏州超樊电子有限公司	苏州	苏州	制造及销售	32.86%		权益法
苏州明碁传感科技有限公司	苏州	苏州	研发及制造销售	21.63%		权益法
苏州华锔半导体有限公司	苏州	苏州	制造及销售	49.00%		权益法
马鞍山洪滨丝画手工艺艺术有限公司	马鞍山	马鞍山	制造及销售	45.03%		权益法
苏州德信芯片科技有限公司	苏州	苏州	制造及销售	17.42%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

期末余额/本期发生额							期初余额/上期发生额					
苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州超樊电子有限公司	苏州明碁传感科技有限公司	苏州华锔半导体有限公司	马鞍山洪滨丝画手工艺艺术有限公司	苏州德信芯片科技有限公司	苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州超樊电子有限公司	苏州明碁传感科技有限公司	苏州华锔半导体有限公司	马鞍山洪滨丝画手工艺艺术有限公司	苏州德信芯片科技有限公司	



流动资产	147,310.97	83,722,868.03	395,015,559.56	27,964,158.06	11,519,586.93	383,029,192.26	2,567,455.72	72,789,731.36	407,288,821.41	25,735,103.15	11,842,588.57	122,261,194.59
非流动资产	0.00	14,525,241.40	26,929,043.27	45,026,975.24	33,683,318.88	144,663,721.84	378,927.10	14,314,360.88	30,792,330.75	46,733,897.19	33,892,624.90	80,680,225.84
资产合计	147,310.97	98,248,109.43	421,944,602.83	72,991,133.30	45,202,905.81	527,692,914.10	2,946,382.82	87,104,092.24	438,081,152.16	72,469,000.34	45,735,213.47	202,941,420.43
流动负债	-14,975.27	61,466,218.28	12,761,823.72	6,558,985.19	11,329,168.96	22,159,400.66	5,380,690.22	50,715,694.45	13,827,986.59	5,846,082.34	11,314,016.97	5,567,382.07
非流动负债			2,425,811.07	1,546,415.92	946,824.00	22,484,286.25			1,171,644.40	1,158,408.76	946,824.00	0.00
负债合计	-14,975.27	61,466,218.28	15,187,634.79	8,105,401.11	12,275,992.96	44,643,686.91	5,380,690.22	50,715,694.45	14,999,963.99	7,004,491.10	12,260,840.97	5,567,382.07
少数股东权益			1,308,861.14						1,291,329.52			
归属于母公司股东权益	162,286.24	36,781,891.15	405,448,106.90	64,885,732.19	32,926,912.85	483,049,227.19	-2,434,307.40	36,388,397.79	421,790,191.65	65,464,509.24	33,474,372.50	197,374,038.36
按持股比例计算的净资产份额	42,121.41	12,086,529.43	87,689,911.11	31,794,008.77	14,826,988.86	84,166,497.35	-631,824.47	11,957,227.51	91,224,360.86	32,077,609.53	15,073,509.94	47,848,203.88
调整事项	631,824.47	1,579,600.86	-52,665.54	0.00	14,181,698.22	17,365,193.71	631,824.47	1,579,600.86	-59,902.90	0.00	14,181,698.22	24,183,593.71
—商誉	1,958,160.89	1,579,600.86			14,181,698.22		1,958,160.89	1,579,600.86			14,181,698.22	
—内部交易未实现利润			-52,665.54						-59,902.90			
—其他	-1,326,336.42					17,365,193.71	-1,326,336.42					24,183,593.71
对联营企业权益投资的账面	673,945.88	13,666,130.29	87,637,245.57	31,794,008.77	29,008,687.08	101,531,691.06	0.00	13,536,828.37	91,164,457.96	32,077,609.53	29,255,208.16	72,031,797.59



价值												
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入		57,396,755.24	62,855,783.05	24,504,825.10	434,900.36	0.00	6,171,708.20	41,290,029.13	110,918,195.18	15,155,706.54	948,437.64	99,500.00
净利润	2,596,593.64	393,493.37	-14,478,349.19	-578,777.05	-484,394.41	-24,324,811.18	-27,654,147.64	-168,314.84	12,451,859.33	190,955.45	-324,447.71	-16,100,774.72
终止经营的净利润	2,596,593.64											
其他综合收益									582,103.19			
综合收益总额	2,596,593.64	393,493.37	-14,478,349.19	-578,777.05	-484,394.41	-24,324,811.18	-27,654,147.64	-168,314.84	13,201,972.15	190,955.45	-324,447.71	-16,100,774.72
本年度收到的来自联营企业的股利												

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,301,488.64	2,634,022.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-333,258.36	364,377.10
--综合收益总额	-333,258.36	364,377.10



其他说明

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,181,536	0.00	0.00	1,342,930.	0.00	15,838,606	与资产/收



	. 92			61		. 31	益相关
--	------	--	--	----	--	------	-----

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

其他说明：

与资产相关的政府补助				
资产负债表列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
递延收益	65,494,715.46	1,342,930.61	973,918.50	其他收益
合计	65,494,715.46	1,342,930.61	973,918.50	

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
			本期金额	上期金额	
国产集成电路封测关键设备与材料量产应用工程	24,836,300.00	递延收益	414,943.93		其他收益
2019 年江苏省战略性新兴产业发展专项资金	17,000,000.00	递延收益	659,509.20	659,509.20	其他收益
新型 PERC 高效光伏电池正面用高性能电子银浆的研发与产业化	7,000,000.00	递延收益	255,977.48		其他收益
电镀厂厂房搬迁	15,908,415.46	递延收益			其他收益
高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	500,000.00	递延收益			其他收益
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	250,000.00	递延收益	12,500.00		其他收益
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				301,909.30	其他收益
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				12,500.00	其他收益
合计	65,494,715.46		1,342,930.61	973,918.50	

与收益相关的政府补助			
计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益		2,123,324.51	1,298,505.45
财务费用		102,800.00	
合计		2,226,124.51	1,298,505.45

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
		本期金额	上期	



			金额	项目
24 年重点企业持续经营奖励		840,000.00		其他收益
2024 年市级打造先进制造业基地专项资金国家级专精特新小巨人企业奖励		400,000.00		其他收益
稳定岗位工作补贴		314,918.00		其他收益
培训补贴		119,164.85		其他收益
2023 年苏州高新区科技金融补贴-科技贷款贴息		102,800.00		财务费用
各级知识产权项目配套资金		100,000.00		其他收益
2023 年度苏州高新区区级成果转化专项资金		100,000.00		其他收益
政府贴息		93,641.66		其他收益
曹集乡帮办补贴观摩费用		50,000.00		其他收益
区博士后工作资助经费		40,000.00		其他收益
苏州市 2023 年度第二十八批科技发展计划（科技金融专项科技保险费补贴）		28,600.00		其他收益
24 年第二批科技发展计划（第一批高新技术企业认定奖补）		20,000.00		其他收益
高新技术企业奖励		16,000.00		其他收益
企业社保及其他补贴		1,000.00		其他收益
研发费用配套、奖励			110,940.00	其他收益
2022 年苏州市社会信用体系建设项目资金			120,000.00	其他收益
2022 年苏州市商务发展专项资金			142,822.00	其他收益
稳岗补贴			3,000.00	其他收益
摊销递延收益			536,647.05	其他收益
2022 年光伏科技奖			5,000.00	其他收益
2023 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金			300,000.00	其他收益
苏州高新区高技能领军人才企业奖励			30,000.00	其他收益
2021 年度苏州市博士后创新体系建设资助市级资金			40,000.00	其他收益
2022 年度绿色金融奖补资金			10,096.40	其他收益
合计		2,226,124.51	1,298,505.45	

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

（1）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。

（2）流动性风险

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

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

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款+一年内到期的长期借款		610,651,166.23				610,651,166.23
应付票据		317,600,721.93				317,600,721.93
应付账款		172,309,121.80	30,648,297.44			202,957,419.24
合计		1,100,561,009.96	30,648,297.44			1,131,209,307.40
项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款+一年内到期的长期借款		324,634,923.54				324,634,923.54
应付票据		171,551,303.05				171,551,303.05
应付账款		165,736,933.89	21,524,436.23			187,261,370.12
合计		661,923,160.48	21,524,436.23			683,447,596.71

（3）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 2024 年 6 月 30 日，本公司短期借款余额为 58118 万元，贷款利率稳定且相对较低，故本公司管理层认为本公司所承担的利率风险不大。

2）汇率风险

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

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



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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	182,129,108.23	4,984,442.86	187,113,551.09	136,057,584.06	22,977,996.01	159,035,580.07
应收账款	326,791,653.27	1,438,516.23	328,230,169.50	138,081,525.36	9,447,340.00	147,528,865.36
合计	508,920,761.50	6,422,959.09	515,343,720.59	274,139,109.42	32,425,336.01	306,564,445.43
短期借款		134,214,000.00	134,214,000.00			
应付账款	90,295,049.86	2,836,566.81	93,131,616.67	34,382,273.28	10,092,387.92	44,474,661.20
合计	90,295,049.86	137,050,566.81	227,345,616.67	34,382,273.28	10,092,387.92	44,474,661.20

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少税前利润 5089.21 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3) 其他价格风险

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

截止 2024 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 17117 万元。如果公司参与投资的苏州国润瑞琪创业投资企业（有限合伙）所持有的苏州纳芯微电子股份有限公司其二级市场股票价格变动 20%，则公司将增加或减少税前利润 1067 万元。管理层认为 20%合理反映了苏州纳芯微电子股份有限公司其二级市场股票价格可能发生变动的合理范围。

十二、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		106,868,387.55	117,800,133.36	224,668,520.91
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		106,868,387.55	117,800,133.36	224,668,520.91
（1）债务工具投资		53,500,000.00		53,500,000.00
（2）权益工具投资		53,368,387.55	117,800,133.36	171,168,520.91
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				



(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		122,386,159.63		122,386,159.63
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		229,254,547.18	117,800,133.36	347,054,680.54
(六) 交易性金融负债		37,569,865.05		37,569,865.05
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		2,200,540.05		2,200,540.05
其他		35,369,325.00		35,369,325.00
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		37,569,865.05		37,569,865.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财、结构性存款	53,500,000.00	期末银行估值表		产品净值
应收款项融资	122,386,159.63	承兑汇票面值		承兑汇票面值



其他非流动金融资产苏州润瑞祺创业投资企业（有限合伙）-苏州纳芯微电子股份有限公司	53,368,387.55	期末收盘价结合大宗交易折扣		市值+大宗交易折价
交易性金融负债-外汇期权	2,200,540.05	期末银行估值表		产品净值
交易性金融负债-贵金属租赁	35,369,325.00	期末白银价格		白银市价

3、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

其他非流动金融资产是对合伙企业投资及非上市公司股权投资，按照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或直接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最近融资价格及流动性折扣进行估值，对于无最近融资的非上市公司股权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、回购价折现作为公允价值。

十三、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	44060000 元	23.18%	23.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴念博。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
苏州超樊电子有限公司	本公司之联营企业
苏州明镭传感科技有限公司	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
苏州华锔半导体有限公司	本公司之联营企业
马鞍山洪滨丝画手工艺术有限公司	本公司之联营企业
苏州德信芯片科技有限公司	本公司之联营企业
苏州至善治理文化发展有限公司	本公司之联营企业之子公司
江苏艾特曼电子科技有限公司	本公司之联营企业之子公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州晶讯科技股份有限公司	本公司母公司之联营企业
江苏明伦源文化传播有限公司	受同一母公司控制
新硅能微电子（苏州）有限公司	公司董事长担任执行董事
深圳市皓峰泉电子有限公司	子公司之参股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州晶讯科技股份有限公司	采购材料、产品、技术服务	4,660,887.37	15,000,000.00	否	4,717,594.27
新硅能微电子（苏州）有限公司	采购材料、产品	459,111.12	700,000.00	否	
苏州至善治理文化发展有限公司	培训服务	495,049.50	4,500,000.00	否	
苏州硅能半导体科技股份有限公司	采购材料、产品				1,010,885.52
苏州超樊电子有限公司	采购材料、产品	8,931,006.74	15,000,000.00	否	9,216,482.98
江苏明伦源文化传播有限公司	培训服务				113,991.15
江苏圣源庠文化传播有限公司	培训、租赁服务	2,705.39	40,000.00	否	990,099.00
苏州华锔半导体有限公司	采购材料、产品				
马鞍山洪滨丝画手工艺术有限公司	采购产品	17,700.00			

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		7,145.35
苏州超燮电子有限公司	销售产品、提供加工服务		
苏州晶讯科技股份有限公司	销售产品、提供加工服务	4,207,443.50	1,666,972.81
江苏艾特曼电子科技有限公司	销售产品、提供加工服务	878,252.56	153,892.82
苏州明镭传感科技股份有限公司	销售产品、提供加工服务	11,823,922.58	15,561,027.07
新硅能微电子（苏州）有限公司	销售产品、提供加工服务	28,032.16	
苏州华锝半导体有限公司	提供服务		54,611.47
苏州德信芯片科技有限公司	提供服务	70,754.72	5,897,924.55
深圳市皓峰泉电子有限公司	销售产品、提供加工服务	2,596.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州华锝半导体有限公司	租赁房屋及设备	356,961.47	356,961.48
江苏圣源庠文化传播有限公司	房屋建筑物	18,285.71	18,285.71
苏州德信芯片科技有限公司	房屋建筑物	220,038.84	96,526.80
江苏明伦源文化传播有限公司	房屋建筑物		

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明



(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州德信芯片科技有限公司	转让 6 寸晶圆生产线		37,246,861.78
苏州德信芯片科技有限公司	转让设备		669,282.85

(5) 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	2,864,790.50	2,723,055.70

(6) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州硅能半导体科技股份有限公司			3,864.00	77.28
	苏州晶讯科技股份有限公司	1,117,643.98	22,352.88	2,236,421.90	44,728.44
	苏州明皜传感科技股份有限公司	1,116,073.80	22,321.48	3,813,504.98	76,270.10
	江苏艾特曼电子科技有限公司	473,682.27	9,473.65	61,924.44	1,238.49
	新硅能微电子（苏州）有限公司	16,883.25	337.67	4,565.00	91.30
其他应收款					
	苏州德信芯片科技有限公司			903,216.77	45,160.84
	江苏明伦源文化传播有限公司	28,812.61	1,440.63	28,812.61	1,440.63

(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		
	苏州晶讯科技股份有限公司	2,512,023.43	2,138,309.20
	苏州超樊电子有限公司	2,019,242.67	1,827,998.75
	新硅能微电子（苏州）有限公司	206,803.36	111,919.89



预收账款			
	江苏圣源庠文化传播有限公司		18,285.71
合同负债			
	深圳市皓峰泉电子有限公司	614.87	
其他流动负债			
	深圳市皓峰泉电子有限公司	79.93	
其他应付款			
	江苏明伦源文化传播有限公司		
	江苏圣源庠文化传播有限公司	25,600.00	6,400.00

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年度员工持股计划								
2022 年度员工持股计划预留部分								
2022 年度股票期权计划			300	1,334.14			57,000	336,942.03
2022 年度股票期权计划预留部分							44,000	169,136.00
合计	0	0.00	300	1,334.14	0	0.00	101,000	506,078.03

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年度员工持股计划			4.68 元/股	15.5 个月
2022 年度员工持股计划预留部分			4.90 元/股	14 个月
2022 年度股票期权计	10.32 元/股	16 个月		



划				
2022 年度股票期权计划预留部分	10.29 元/股	15 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,049,330.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,838,720.17

其他说明

2022 年度员工持股计划	
授予日权益工具公允价值的确定方法	苏州固锔 2022 年第一次临时股东大会决议审议通过关于《苏州固锔电子股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》当日的股票收盘价：13.00 元
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,699,729.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4378534.59
2022 年度员工持股计划预留部分	



授予日权益工具公允价值的确定方法	以苏州固锔董事会薪酬与考核委员会:《关于 2022 年员工持股计划预留份额分配的议案》当日的股票收盘价:12.67 元
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3423656.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2054193.75
2022 年度期权激励计划	
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	名义价值 12.53 元 行权价 10.32 回收期 1.5 年, 2.5 年, 3.5 年 可比公司历史平均波动率 55.91%, 58.75%, 59.52% 国债到期收益率 2.22%, 2.34%, 2.47% 股息率 0%



可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17543212.3
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2847734.08
2022 年度期权激励计划预留部分	
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	名义价值 11.60 元 行权价 10.29 回收期 1.5 年，2.5 年 可比公司历史平均波动率 46.20%，51.49% 国债到期收益率 2.17%，2.27% 股息率 0%
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2382732.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1558257.75

3、以现金结算的股份支付情况



□适用 □不适用

4、本期股份支付费用

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2022 年度员工持股计划	4,378,534.59	
2022 年度员工持股计划预留部分	2,054,193.75	
2022 年度股票期权计划	2,847,734.08	
2022 年度股票期权计划预留部分	1,558,257.75	
合计	10,838,720.17	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十五、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	494,344,388.88	2,277,506,761.60		2,771,851,150.48
分部间交易收入		307,772.48		307,772.48
信用减值损失(损失用负数列示)	906,924.82	-57,863,718.86		-56,956,794.04
资产减值损失(损失用负数列示)	-8,768,256.96	-178,003.08		-8,946,260.04
折旧费和摊销费	43,667,788.24	5,362,224.94		49,030,013.18
利润总额(亏损总额)	-79,830,443.62	82,010,446.92		2,180,003.30
所得税费用	-9,002,497.07	570,379.00		-8,432,118.07
净利润(净亏损)	-70,827,946.55	81,440,067.92		10,612,121.37
资产总额	2,300,825,308.10	2,084,171,771.02		4,384,997,079.12
负债总额	445,935,869.14	1,003,902,397.36		1,449,838,266.50
对联营和合营企业的长期股权投资	265,286,860.87			265,286,860.87



2、其他

(1) 2024 年 1 月 9 日，苏州固锔控股子公司江苏固德电子元器件有限公司（苏州固锔持有 90%的股权）召开股东会会议，同意为苏州固锔控股子公司宿迁固德半导体有限公司（苏州固锔持有 82%的股权，截止 2023 年 12 月 31 日资产负债率为 49.84%）在江苏银行股份有限公司宿迁分行申请的本金金额为 1000 万元人民币贷款及其相应的利息、罚息、违约金、应付费用等提供不可撤销的连带责任保证担保。2024 年 1 月 23 日，江苏固德电子元器件有限公司签署《最高额连带责任保证书》，担保期限自 2024 年 1 月 23 日至 2025 年 1 月 21 日。

(2) 2024 年 8 月 13 日，公司从巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）获悉，通威股份有限公司（以下简称“通威股份”）发布了《关于与江苏润阳新能源科技股份有限公司及相关方签署增资意向性协议的公告》，通威股份拟与江苏润阳新能源科技股份有限公司（以下简称“润阳股份”）及其相关方签订《增资意向协议》，收购润阳股份的部分股权并对润阳股份进行增资，合计取得润阳股份不低于 51%的股权。交易完成后，润阳股份将成为通威股份控股子公司。该协议仅为初步原则性意向，相关事项的推进尚需各方根据中介机构出具的审计报告、评估报告等进一步磋商，交易事项也尚需国家有关监管部门审核批准。由于润阳股份是公司重要客户之一，上述事项如最终交易完成，将对公司应收账款信用减值损失计提金额造成影响，公司将关注上述事项的进展，依据实际进展调整相关数据，并履行相应信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	203,118,240.41	221,307,200.27
1 至 2 年	423,941.94	686,870.34
2 至 3 年	5,155,722.38	4,969,370.76
合计	208,697,904.73	226,963,441.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	



				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,402,035.09	0.67%	1,402,035.09	100.00%	0.00	1,396,384.71	0.62%	1,396,384.71	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	1,402,035.09		1,402,035.09			1,396,384.71		1,396,384.71		
按组合计提坏账准备的应收账款	207,295,869.64	99.33%	7,163,600.30	3.46%	200,132,269.34	225,567,056.66	99.38%	6,755,206.07	2.99%	218,811,850.59
其中：										
合并范围内关联方组合	34,728,565.15	16.64%			34,728,565.15	68,189,411.69	30.04%			68,189,411.69
外部客户账龄组合	172,567,304.49	82.69%	7,163,600.30	4.15%	165,403,704.19	157,377,644.97	69.34%	6,755,206.07	4.29%	150,622,438.90
合计	208,697,904.73	100.00%	8,565,635.39		200,132,269.34	226,963,441.37	100.00%	8,151,590.78		218,811,850.59

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海旭统精密电子有限公司	311,572.97	311,572.97	311,572.97	311,572.97	100.00%	预计无法收回
JIN CORPORATION	907,485.90	907,485.90	913,136.28	913,136.28	100.00%	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	177,325.84	177,325.84	177,325.84	177,325.84	100.00%	预计无法收回
合计	1,396,384.71	1,396,384.71	1,402,035.09	1,402,035.09		

按组合计提坏账准备类别名称：合并内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
宿迁固德半导体有限公司	497,937.70		
苏州固锔新能源科技有限公司	32,919,178.71		
SUZHOU GOODARK (H. K.) ELECTRONICS CO., LIMITED-HKD	166,191.78		
AIC Semiconductor Sdn Bhd	0.00		



Good-Ark Semiconductor USA Corp.	1, 145, 256. 96		
合计	34, 728, 565. 15		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

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	168, 626, 724. 62	3, 372, 534. 49	2. 00%
1-2 年	186, 892. 58	37, 378. 52	20. 00%
2 年以上	3, 753, 687. 29	3, 753, 687. 29	100. 00%
合计	172, 567, 304. 49	7, 163, 600. 30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	
按单项计提坏账准备	1, 396, 384. 71	5, 650. 38				1, 402, 035. 09
按组合计提坏账准备	6, 755, 206. 07	558, 224. 99		149, 830. 76		7, 163, 600. 30
合计	8, 151, 590. 78	563, 875. 37	0. 00	149, 830. 76		8, 565, 635. 39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 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	149, 830. 76

其中重要的应收账款核销情况：



单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	13,920,798.14		13,920,798.14	6.67%	278,415.96
第二名	12,853,933.66		12,853,933.66	6.16%	257,078.67
第三名	7,825,296.84		7,825,296.84	3.75%	156,505.94
第四名	6,837,643.00		6,837,643.00	3.28%	136,752.86
第五名	6,489,000.00		6,489,000.00	3.11%	129,780.00
合计	47,926,671.64		47,926,671.64	22.97%	958,533.43

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,828,803.71	37,488,139.66
合计	112,828,803.71	37,488,139.66

(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	3,723,438.97	1,473,108.06
备用金		
其他单位间往来	108,227,834.58	35,415,416.97
其他个人往来（代扣代缴）	1,533,886.89	1,244,731.27
合计	113,485,160.44	38,133,256.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,908,842.51	36,970,087.37
1 至 2 年	300,788.40	1,003,588.27
2 至 3 年	275,529.53	159,580.66
合计	113,485,160.44	38,133,256.30



3) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	113,485,160.44	100.00%	656,356.73	0.58%	112,828,803.71	38,133,256.30	100.00%	645,116.64	1.69%	37,488,139.66
其中：										
账龄组合	6,989,708.23	6.16%	656,356.73	9.39%	6,333,351.50	6,859,535.48	17.99%	645,116.64	9.40%	6,214,418.84
合并关联方组合	106,495,452.21	93.84%			106,495,452.21	31,273,720.82	82.01%			31,273,720.82
合计	113,485,160.44	100.00%	656,356.73		112,828,803.71	38,133,256.30	100.00%	645,116.64		37,488,139.66

按组合计提坏账准备类别名称：合并内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
苏州晶银新材料科技有限公司	100,059,027.79		
宿迁固德半导体有限公司	19,622.28		
马来西亚-AIC Semiconductor Sdn. Bhd.	6,416,802.14		
合计	106,495,452.21	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

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	6,413,390.30	320,669.52	5.00%
1-2 年	300,788.40	60,157.68	20.00%
2 年以上	275,529.53	275,529.53	100.00%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	645, 116. 64			645, 116. 64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11, 240. 09			11, 240. 09
本期转回				0. 00
本期转销				0. 00
本期核销				0. 00
其他变动				0. 00
2024 年 6 月 30 日余额	656, 356. 73			656, 356. 73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款项账龄组合	645, 116. 64	11, 240. 09				656, 356. 73
合计	645, 116. 64	11, 240. 09	0. 00	0. 00		656, 356. 73

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：



6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
苏州晶银新材料科技有限公司	其他单位间往来	100,059,027.79	1 年以内	88.17%	
马来西亚-AIC Semiconductor Sdn. Bhd.	其他单位间往来	6,416,802.14	1 年以内	5.65%	
青岛海信日立空调系统有限公司	押金、保证金	1,041,040.91	1 年以内	0.92%	52,052.04
代扣代缴股权激励税款	其他单位间往来	961,904.96	1 年以内	0.85%	48,095.25
海信视像科技股份有限公司	押金、保证金	956,000.00	1 年以内和 1-2 年	0.84%	80,800.00
合计		109,434,775.80		96.43%	180,947.29

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,254,817,117.29		1,254,817,117.29	1,206,251,882.60		1,206,251,882.60
对联营、合营企业投资	238,924,703.95	1,326,336.42	237,598,367.53	212,764,727.26	1,326,336.42	211,438,390.84
合计	1,493,741,821.24	1,326,336.42	1,492,415,484.82	1,419,016,609.86	1,326,336.42	1,417,690,273.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
苏州固锔(香港)电子股份有限公司	688,000.00						688,000.00	
苏州固锔	4,803,405					117,610.4	4,921,016	



新能源科技有限公司	. 64					0	. 04	
固锔半导体美国股份有限公司	9, 055, 320 . 00						9, 055, 320 . 00	
苏州晶银新材料股份有限公司	757, 173, 3 68. 82					4, 152, 226 . 25	761, 325, 5 95. 07	
江苏艾特曼电子科技有限公司								
固锔电子科技（苏州）有限公司	274, 975, 3 03. 45					113, 914. 7 1	275, 089, 2 18. 16	
锴盛易（苏州）精密科技有限公司	10, 572, 22 4. 68					73, 385. 28	10, 645, 60 9. 96	
苏州国润固祺创业投资合伙企业（有限合伙）	95, 547, 00 0. 00		2, 970, 000 . 00				98, 517, 00 0. 00	
宿迁固德半导体有限公司	35, 285, 22 8. 01		10, 000, 00 0. 00			- 42, 040. 41	45, 243, 18 7. 60	
江苏固德电子器件有限公司	15, 152, 03 2. 00		24, 000, 00 0. 00			180, 138. 4 6	39, 332, 17 0. 46	
苏州固锔创新科技开发有限公司	3, 000, 000 . 00		7, 000, 000 . 00				10, 000, 00 0. 00	
合计	1, 206, 251 , 882. 60		43, 970, 00 0. 00			4, 595, 234 . 69	1, 254, 817 , 117. 29	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州	0	1,326.			673.9						673.94	1,326



硅能半导体科技股份有限公司		336.42			45.88						5.88	, 336.42
苏州超樊电子有限公司	13,471,697.12				129,484.21						13,601,181.33	
苏州明皊传感科技有限公司	91,164,457.96				-3,653,418.32	-1,012.19	127,218.12				87,637,245.57	
江苏圣源庠文化传播有限公司	2,634,022.36				-332,533.72						2,301,488.64	
苏州华锔半导体有限公司	32,077,609.53				-283,600.76						31,794,008.77	
苏州德信芯片科技有限公司	72,090,603.87		20,000,000.00		-5,335,112.26		14,835,005.73				101,590,497.34	
小计	211,438,390.84	1,326,336.42	20,000,000.00		-8,801,234.97	-1,012.19	14,962,223.85				237,598,367.53	1,326,336.42
合计	211,438,390.84	1,326,336.42			-8,801,234.97	-1,012.19	14,962,223.85			4,595,234.69	237,598,367.53	1,326,336.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



(3) 其他说明

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	415,146,465.94	358,079,156.73	415,130,814.73	359,219,441.48
其他业务	2,606,387.34	526,970.07	11,231,774.36	1,138,741.01
合计	417,752,853.28	358,606,126.80	426,362,589.09	360,358,182.49

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	417,752,853.28	358,606,126.80					417,752,853.28	358,606,126.80
其中：								
主营业务产生的收入	415,146,465.94	358,079,156.73					415,146,465.94	358,079,156.73
租赁收入	482,344.20	506,290.66					482,344.20	506,290.66
其他收入	2,124,043.14	20,679.41					2,124,043.14	20,679.41
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆	283,238,241.72	250,695,250.67					283,238,241.72	250,695,250.67
中国大陆以外的国家、地区（含中国台湾、中国香港、中国澳门）	134,514,611.56	107,910,876.13					134,514,611.56	107,910,876.13
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
电子元器件	415,146,465.94	358,079,156.73					415,146,465.94	358,079,156.73
新能源材料	0.00	0.00						
租赁	482,344.20	506,290.66					482,344.20	506,290.66
其他	2,124,043.14	20,679.41					2,124,043.14	20,679.41



按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
直销	218,513,7 57.42	193,141,3 21.71					218,513,7 57.42	193,141,3 21.71
经销	199,239,0 95.86	165,464,8 05.09					199,239,0 95.86	165,464,8 05.09
合计	417,752,8 53.28	358,606,1 26.80					417,752,8 53.28	358,606,1 26.80

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务 的时间	重要的支付条 款	公司承诺转让 商品的性质	是否为主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
----	---------------	-------------	-----------------	--------------	--------------------------	--------------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,801,234.97	-6,371,891.19
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,491,250.00	3,430,131.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		59,230,127.08
银行理财产品的投资收益	727,900.65	4,572,017.29
其他权益工具持有期间的投资收益		311,120.92
子公司分红	4,250,000.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,842,639.08	



合计	4,510,554.76	61,171,505.45
----	--------------	---------------

6、其他

十七、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
非流动性资产处置损益	-26,081.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,873,228.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-42,843,039.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,401,936.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,094,193.05	
减：所得税影响额	-3,589,019.17	
少数股东权益影响额（税后）	12,537.21	
合计	-19,727,153.97	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.0137	0.0137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.0382	0.0382



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



苏州固锝电子股份有限公司

法定代表人：吴旻皓

2024 年 8 月 16 日