江苏卓胜微电子股份有限公司 审计报告及财务报表

二〇二二年度

江苏卓胜微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
<u> </u>	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-99

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11400 号

江苏卓胜微电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

(一) 芯卓半导体产业化项目建设

相关信息披露详见财务报表附注 "三、重要会计政策及会计估计" 注释(十四)所述的会计政策及 "五、合并财务报表项目注释" (十二)、(十七)。

截至 2022 年 12 月 31 日止,卓胜 微在建工程中与芯卓半导体产业 化项目建设相关的账面价值为 2,495,834,392.93 元,其他非流动 资产中与芯卓半导体产业化项目 建设相关的账面价值为 837,513,531.11 元。由于与该项目 相关的长期资产期末余额较大,

占公司总资产比例较高,对合并

财务报表具有重要性, 因此我们

将芯卓半导体产业化项目建设作

本期财务报表审计中,就芯卓半导体产业化项目建设实施的审计程序包括:

- 1、了解和评价管理层与项目建设相关的内 部控制的设计与执行有效性:
- 2、选取样本检查与项目建设相关的支持性 文件,包括但不限于建造或采购合同、发票、 结算单据、审验单据、支付凭据等,复核项 目建设支出的真实性和准确性;
- 3、对在建工程项目转固时点前后的达产情况进行复核,结合会计准则与行业规定的相关标准,判断在建工程是否达到预定可使用状态以及转固时点的合理性:
- 4、对项目建设重要供应商进行函证;对于 未回函的供应商,执行检查合同、发票、结 算单据、审验单据、支付凭据等替代性程序; 5、对项目建设进行现场勘查,对主要厂房、 设备盘点过程实施监盘,向业务人员了解项 目建设进度和投产进度情况;
- 6、对主要供应商进行实地走访、视频电话访谈及背景调查。

(二) 收入确认

为关键审计事项。

相关信息披露详见合并财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计"注释(二十二)所述的会计政策、"五、合并财务报表项目注释"(三十二)及"十五、母公司财务报表主要项目注释"(四)。2022年度卓胜微营业收入为3,677,493,060.96元。

本期财务报表审计中,就收入确认实施的审计程序包括:

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的内 部控制的设计与执行有效性;
- 2、选取样本检查销售合同或销售订单,识 别与收入确认相关的合同条款与条件,评价 收入确认时点是否符合企业会计准则的要 求;

由于收入是卓胜微关键业绩指标 之一,从而存在管理层为了达到 特定目标或期望而操纵收入确认 时点的固有风险,我们将卓胜微 收入确认识别为关键审计事项。

- 3、选取样本检查与收入确认相关的支持性 文件,包括但不限于销售合同或销售订单、 销售发票、客户签收单及客户结算单,评价 相关收入确认是否符合公司收入确认的会 计政策;
- 4、对主要客户就销售额进行函证;对于未 回函的客户,执行检查销售订单、货物签收 单、销售发票及期后收款等替代性程序;
- 5、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本,核对客户签收单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(三) 存货跌价准备计提

相关信息披露详见财务报表附注 "三、公司重要会计政策及会计 估计"注释(十)所述的会计政 策及"五、合并财务报表项目注 释"(五)。

截至 2022 年 12 月 31 日止,卓胜 微存货金额为 2,113,290,112.69 元,存货跌价准备为 393,607,590.35 元。

卓胜微存货采用成本与可变现净 值孰低的方法进行计量,存货跌 价准备计提是否充分对财务报表 影响较大。

卓胜微存货账面金额重大,并且 涉及可变现净值的估计,因此我 们将其识别为关键审计事项。 本期财务报表审计中,就存货跌价准备计提实施的审计程序包括:

- 1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计与执行有效性;
- 2、对卓胜微的库存商品实施监盘,检查库 存商品的数量及状况,并对库龄较长的库存 商品进行检查;
- 3、获取管理层确定存货可变现净值的估计 售价、相关税费等数据,评价管理层在确定 存货可变现净值时做出的判断是否合理;
- 4、获取卓胜微库存商品跌价准备计算表, 检查是否按卓胜微相关会计政策执行,检查 以前年度计提的存货跌价准备本期的变化 情况等,分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估卓胜微的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓胜微的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险。
- (二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但 目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对卓胜微持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致卓胜微不能持续经营。
- (五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (六)就卓胜微中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师: (项目合伙人)

中国注册会计师:

中国•上海

二〇二三年四月二十六日

江苏卓胜微电子股份有限公司 合并资产负债表 2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(-)	1,276,682,948.96	2,660,734,770.05
结算备付金		, , ,	, , ,
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(<u></u>)	400,436,945.62	572,431,191.68
应收款项融资			
预付款项	(三)	35,472,996.94	12,031,595.04
应收保费		, ,	,
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	64,347,365.84	5,358,187.49
买入返售金融资产		· ·	
存货	(五)	1,719,682,522.34	1,475,766,541.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	58,800,000.00	50,400,000.00
其他流动资产	(七)	32,797,323.77	203,235,302.20
流动资产合计		3,588,220,103.47	4,979,957,587.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(人)	90,824,671.40	37,690,173.53
其他权益工具投资	(九)	130,589,700.00	212,586,600.00
其他非流动金融资产	(十)	48,189,394.55	72,925,279.85
投资性房地产			
固定资产	(+-)	2,042,690,420.69	246,264,280.67
在建工程	(十二)	2,495,834,392.93	766,410,983.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	13,887,436.34	2,562,766.83
无形资产	(十四)	122,673,438.65	74,872,562.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	11,084,563.08	2,663,026.62
递延所得税资产	(十六)	68,926,553.24	22,698,664.87
其他非流动资产	(十七)	890,701,195.38	2,029,214,142.27
非流动资产合计		5,915,401,766.26	3,467,888,480.26
资产总计		9,503,621,869.73	8,447,846,067.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

江苏卓胜微电子股份有限公司 合并资产负债表(续) 2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	476,115,712.07	375,774,499.36
预收款项		, ,	, ,
合同负债	(十九)	6,174,171.20	7,752,459.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	84,995,790.35	52,472,903.53
应交税费	(二十一)	136,090,990.02	297,791,053.32
其他应付款	(二十二)	12,966,482.48	15,805,382.20
应付手续费及佣金		, ,	,
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	4,436,905.09	2,207,334.99
其他流动负债	(二十四)	, ,	123,452.11
流动负债合计		720,780,051.21	751,927,084.86
非流动负债:		, ,	, ,
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十五)	10,550,127.32	260,024.19
长期应付款		, ,	,
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	20,305,555.50	888,888.94
递延所得税负债	(十六)	66,930,386.21	60,361,046.34
其他非流动负债		, ,	, ,
非流动负债合计		97,786,069.03	61,509,959.47
负债合计		818,566,120.24	813,437,044.33
所有者权益:		, ,	,, .
股本	(二十七)	533,757,954.00	333,560,779.00
其他权益工具	·	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	3,523,171,592.57	3,689,167,258.65
减: 库存股	. , , , ,	0,0 =0,0 , 0,0 , =10 ,	2,000,000,000
其他综合收益	(二十九)	114,478,989.80	24,558,262.80
专项储备	(= 1/3/	,.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	_ 1,000,202.00
盈余公积	(三十)	176,490,939.38	166,780,389.50
一般风险准备		2,0,1,0,737.30	100,700,507.50
未分配利润	(三十一)	4,334,070,982.59	3,428,253,551.50
归属于母公司所有者权益合计	(8,681,970,458.34	7,642,320,241.45
少数股东权益		3,085,291.15	-7,911,217.93
所有者权益合计		8,685,055,749.49	7,634,409,023.52
负债和所有者权益总计		9,503,621,869.73	8,447,846,067.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

江苏卓胜微电子股份有限公司 母公司资产负债表 2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		354,592,805.50	1,322,205,676.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(-)	91,529,811.84	238,851,946.95
应收款项融资			
预付款项		35,472,996.93	12,031,595.04
其他应收款	(<u></u>)	22,314,702.14	523,551,857.12
存货		1,666,072,381.08	1,440,907,488.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		58,800,000.00	50,400,000.00
其他流动资产		32,155,785.17	201,411,740.98
流动资产合计		2,260,938,482.66	3,789,360,305.22
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	165,728,700.80	151,945,227.90
其他权益工具投资		130,589,700.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		1,000,000.00	52,925,279.85
投资性房地产			
固定资产		1,986,279,799.26	186,958,250.21
在建工程		2,495,834,392.93	766,410,983.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,383,878.24	1,804,797.92
无形资产		123,544,350.14	77,181,918.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,895,239.72	1,199,948.31
递延所得税资产		64,361,633.98	20,306,582.16
其他非流动资产		890,701,195.38	2,028,214,142.27
非流动资产合计		5,880,318,890.45	3,336,947,130.18
资产总计		8,141,257,373.11	7,126,307,435.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

江苏卓胜微电子股份有限公司 母公司资产负债表(续) 2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		485,335,171.46	377,878,109.74
预收款项			
合同负债		1,501,443,883.17	440,589,263.58
应付职工薪酬		76,691,683.36	45,314,457.93
应交税费		115,440,963.98	297,673,752.38
其他应付款		10,831,413.41	13,635,612.34
持有待售负债			
—————————————————————————————————————		3,612,059.86	1,564,955.80
其他流动负债			123,452.11
流动负债合计		2,193,355,175.24	1,176,779,603.88
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		9,694,874.51	123,769.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,305,555.50	888,888.94
递延所得税负债		12,088,455.00	314,609.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,088,885.01	1,327,268.36
负债合计		2,235,444,060.25	1,178,106,872.24
所有者权益:			
股本		533,757,954.00	333,560,779.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		3,472,952,694.70	3,647,645,773.77
减:库存股			
其他综合收益		68,512,112.33	-4,629.98
专项储备			
盈余公积		176,490,939.38	166,780,389.50
未分配利润		1,654,099,612.45	1,800,218,250.87
所有者权益合计		5,905,813,312.86	5,948,200,563.16
负债和所有者权益总计		8,141,257,373.11	7,126,307,435.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

江苏卓胜微电子股份有限公司 合并利润表

2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,677,493,060.96	4,633,570,865.70
其中: 营业收入	(三十二)	3,677,493,060.96	4,633,570,865.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,291,860,168.41	2,376,502,652.52
其中: 营业成本	(三十二)	1,731,907,789.39	1,958,857,134.58
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	(- 1 -)	6 200 006 07	2.540.202.02
税金及附加	(三十三)	6,300,806.87	3,549,283.92
销售费用		30,033,223.00	44,722,145.85
<u>管理</u> 费用 研发费用	(三十五) (三十六)	109,130,183.41 449,275,011.82	52,739,217.76 304,253,269.66
财务费用	(三十七)	-34,786,846.08	12,381,600.75
其中: 利息费用	(=17)	554,694.00	165,437.72
利息收入		12,926,086.36	11,993,519.80
加: 其他收益	(三十八)	12,571,690.02	11,875,174.75
加: 共世权益 投资收益(损失以"-"号填列)	(三十九)	897,107.18	22,763,801.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(-1/6/	-1,137,040.07	5,727,691.92
以推余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,137,040.07	3,727,091.92
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)	(四十)	-1,644,528.75	8,737,324.22
信用减值损失(损失以"-"号填列)	(四十一)	7,957,860.41	-15,249,575.48
资产减值损失(损失以"-"号填列)	(四十二)	-308,966,212.06	-63,775,292.47
资产处置收益(损失以"-"号填列)	(11-)	300,700,212.00	03,773,272.17
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		1,096,448,809.35	2,221,419,645.63
加: 营业外收入	(四十三)	740,811.76	200,050,596.41
减: 营业外支出	(四十四)	7,887,391.87	6,501,106.57
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		1,089,302,229.24	2,414,969,135.47
减: 所得税费用	(四十五)	10,961,557.60	280,265,054.83
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		1,078,340,671.64	2,134,704,080.64
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		1,078,340,671.64	2,134,704,080.64
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)		1,069,200,786.48	2,134,834,604.14
2. 少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		9,139,885.16	-130,523.50
六、其他综合收益的税后净额		91,777,350.92	49,718,368.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		89,920,727.00	49,715,649.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-15,767,366.75	78,558,270.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-15,767,366.75	78,558,270.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		105,688,093.75	-28,842,620.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		15,497.31	-4,419.12
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		105 (50 50 5 11	20.000.001
6. 外币财务报表折算差额		105,672,596.44	-28,838,201.63
7. 其他		1.055.522.02	2.710.21
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,856,623.92	2,719.24
七、综合收益总额		1,170,118,022.56	2,184,422,449.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,159,121,513.48	2,184,550,253.39
归属于少数股东的综合收益总额		10,996,509.08	-127,804.26
八、每股收益:	(四十六)	2.0022	4.0007
(一)基本每股收益(元/股) (二)稀释每股收益(元/股)	(四十六)	2.0032 2.0031	4.0097 4.0086

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏卓胜微电子股份有限公司 母公司利润表 2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

一、曹业牧入	项目	附注十五	本期金额	上期金额
減、营业成本	· ·			
税金及附加				
销售費用				
管理费用				
研发费用 2-26,058,964.21 -6,717,549.77 其中: 利息费用 2-26,058,964.21 -6,717,549.77 其中: 利息费用 491,223.19 125,187.20 利息收入 3,972,143.40 8,658,012.55 加: 其他收益 12,507,668.20 11,874,540.03 投资收益 (损失以""号填列) (五) 3,672,405.57 532,708,631.85 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 1,638,258.32 6,128,522.34 收益				, ,
財务费用				
其中: 利息费用				
利息收入 3,972,143.40 8,658,012.55 加: 其他收益 12,507,668.20 11,874,540.03 投资收益 投资收益 損失以""号填列 (五) 3,672,405.57 532,708,631.85 其中,对联营企业和合营企业的投资收益 1,638,258.32 6,128,522.34 收益 少敵口套期收益 (损失以""号填列 7,590,658.82 -13,207,403.85 资产减值损失 (损失以""号填列 7,590,658.82 -13,207,403.85 资产减值损失 (损失以""号填列 7,590,658.82 -13,207,403.85 资产减值损失 (损失以""号填列 74,523,558.77 1,368,644,563.15 加: 营业外收入 740,811.76 200,050,596.41				
加: 其他收益 投资收益 (損失以****) 写填列) (五) 3,672,405.57 532,708,631.85 其中: 対联营企业和合营企业的投资收益 以嫌余成本计量的金融资产终止确认 收益				·
投資收益(損失以""号填列 (五) 3,672,405.57 532,708,631.85 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 1,638,258.32 6,128,522.34 以権余成本计量的金融资产终止确认				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(五)		·
以摊余成本计量的金融资产终止确认				, ,
收益			,,	-, -,
浄敵口套期收益(损失以****・ 号填列)				
○ 公允价值变动收益(损失以""号填列)				
信用減值损失(损失以"-"号填列) 7,590,658.82 -13,207,403.85 资产减值损失(损失以"-"号填列) -306,226,895.13 -63,193,134.51 资产处置收益(损失以"-"号填列) 74,523,558.77 1,368,644,563.15 加·普业外收入 740,811.76 200,050,596.41 [200,050,596.41 [7,887,391.87 6,500,938.86 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,810,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,810,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,810,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,910,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,910,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,910,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,00,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,00,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,00,60 [7,376,978.66 1,562,194,220.70 [7,00,60 [7,376,978.66 1,562,194,20.70 [7,00,60 [7,376,978.66 1,562,194,20.70 [7,00,60 [7,376,978.66 1,562,194,20.70 [7,00,60 [7,376,978.66 1,562,194,20.70 [7,285,461,934.07 [7,285			-8,833,923.30	8,737,324.22
 一 ・ 一 ・				
 ・ 資业利润(ラ損以***・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・				i i
□、曹业利润(亏损以"-"号填列) 74,523,558.77 1,368,644,563.15 加: 营业外收入 740,811.76 200,050,596.41 減: 营业外支出 7,887,391.87 6,500,938.86 三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) 67,376,978.66 1,562,194,220.70 減: 所得税费用 -29,728,520.10 276,732,286.63 四、浄利润(净亏损以"-"号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (二)终止经营净利润(净亏损以"-"号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (二)终止经营净利润(净亏损以"-"号填列) 44,419.12 (一)不能重分类进损益的其他综合收益 68,501,245.00			, ,	, ,
加: 营业外收入			74,523,558.77	1,368,644,563.15
減: 营业外支出				
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) 67,376,978.66 1,562,194,220.70 滅: 所得税费用 -29,728,520.10 276,732,286.63 四、净利润(净亏损以"-"号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (一) 持续经营净利润(净亏损以""号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (二) 终止经营净利润(净亏损以""号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (二) 终止经营净利润(净亏损以""号填列) 68,516,742.31 -4,419.12 (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 68,501,245.00 1. 重新计量设定受益计划变动额 68,501,245.00 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 (二) 将重分类进损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 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、综合收益额 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股)	减:营业外支出		7,887,391.87	6,500,938.86
四、浄利润(净亏损以"-"号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (一) 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (二) 终止经营净利润(净亏损以"-"号填列) 68,516,742.31 -4,419.12 (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 68,501,245.00 1. 重新计量设定受益计划变动额 68,501,245.00 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 68,501,245.00 4. 企业自身信用风险公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资合作通过 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资信用减值准备 15,497.31 -4,419.12 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股)				
(一) 持续经营净利润(净亏损以"."号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (二) 终止经营净利润(净亏损以"."号填列)	减: 所得税费用		-29,728,520.10	276,732,286.63
(一) 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列) 97,105,498.76 1,285,461,934.07 (二) 终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)	四、净利润(净亏损以"-"号填列)		97,105,498.76	1,285,461,934.07
五、其他综合收益的税后净额 68,516,742.31 -4,419.12 (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 68,501,245.00 1. 重新计量设定受益计划变动额 68,501,245.00 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 68,501,245.00 4. 企业自身信用风险公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股)	(一) 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		97,105,498.76	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益 1. 重新计量设定受益计划变动额 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 3. 其他权益工具投资公允价值变动 4. 企业自身信用风险公允价值变动 (二) 将重分类进损益的其他综合收益 15,497.31 1,4419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 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 4. 其他债权投资合允价值变动 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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股)	(二)终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)			
1. 重新计量设定受益计划变动额 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 3. 其他权益工具投资公允价值变动 68,501,245.00 4. 企业自身信用风险公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 2. 其他债权投资公允价值变动 15,497.31 -4,419.12 5. 现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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	五、其他综合收益的税后净额		68,516,742.31	-4,419.12
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 3. 其他权益工具投资公允价值变动 4. 企业自身信用风险公允价值变动 (二)将重分类进损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		68,501,245.00	·
3. 其他权益工具投资公允价值变动 4. 企业自身信用风险公允价值变动 (二)将重分类进损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	1. 重新计量设定受益计划变动额			
4. 企业自身信用风险公允价值变动 (二)将重分类进损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 2. 其他债权投资公允价值变动 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 4. 其他债权投资信用减值准备 5. 现金流量套期储备 6. 外币财务报表折算差额 7. 其他 六、综合收益总额 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益:	3. 其他权益工具投资公允价值变动		68,501,245.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益 15,497.31 -4,419.12 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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	(二)将重分类进损益的其他综合收益		15,497.31	-4,419.12
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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)			15,497.31	
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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	2. 其他债权投资公允价值变动			
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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)				
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 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	4. 其他债权投资信用减值准备			
7. 其他				
六、综合收益总额 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)	6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额 165,622,241.07 1,285,457,514.95 七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)				
七、每股收益: (一)基本每股收益(元/股)			165,622,241.07	1,285,457,514.95
(一)基本每股收益(元/股)			, , ,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏卓胜微电子股份有限公司 合并现金流量表

2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	#/LN). 	Litter A. Acri	I Hu V su;
项目	附注五	本期金额	上期金额
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		3,982,860,398.25	4,504,133,194.66
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		678,760,841.12	390,755,556.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)1	89,015,495.49	225,156,632.63
经营活动现金流入小计		4,750,636,734.86	5,120,045,384.11
购买商品、接受劳务支付的现金		3,055,229,585.23	3,353,173,967.93
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	1		
支付给职工以及为职工支付的现金		360,484,964.35	165,431,914.87
支付的各项税费		206,033,374.82	113,587,927.17
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)2	186,647,701.43	338,087,106.36
经营活动现金流出小计	(01)02	3,808,395,625.83	3,970,280,916.33
经营活动产生的现金流量净额		942,241,109.03	1,149,764,467.78
二、投资活动产生的现金流量		712,211,107.03	1,110,701,107.70
收回投资收到的现金		132,838,325.66	3,286,658,856.29
取得投资收益收到的现金		132,030,328.00	43,330,826.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	1,150.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000.00	1,100.11
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)3	42,788,379.40	19,775,158.00
投资活动现金流入小计	(1170)	175,676,705.06	3,349,765,990.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	1,710,718,416.48	2,858,355,796.30
投资支付的现金		55,031,728.00	3,221,000,000.00
质押贷款净增加额	1	33,031,720.00	3,221,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)4	29,051,884.82	626,131,196.27
投资活动现金流出小计	(01)01	1.794.802.029.30	6,705,486,992.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,619,125,324.24	-3,355,721,001.62
三、筹资活动产生的现金流量		-1,017,123,324.24	-5,555,721,001.02
吸收投资收到的现金		5,673,383.52	2,972,476,263.50
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,073,363.32	2,772,470,203.30
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)5	1,000,000.00	
收到我他与寿贞石幼有大的块玉 筹资活动现金流入小计	(日1///)		2 072 474 242 50
偿还债务支付的现金	+	6,673,383.52	2,972,476,263.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	+	222 512 507 20	195 211 544 00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	+	233,513,587.30	185,311,544.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)6	E 010 010 01	7.210.250.65
文刊共他与寿页石幼有大的现金 筹资活动现金流出小计	(11/1/0	5,819,819.01	7,210,258.65
寿货活动兜壶流出小订 筹资活动产生的现金流量净额	+	239,333,406.31	192,521,802.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	+ +	-232,660,022.79	2,779,954,460.85
	+ +	104,006,625.01	-29,348,656.77
五、现金及现金等价物净增加额 加:期初现金及现金等价物余额	+	-805,537,612.99	544,649,270.24
	+	2,019,578,731.78	1,474,929,461.54
六、期末现金及现金等价物余额	1	1,214,041,118.79	2,019,578,731.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

江苏卓胜微电子股份有限公司 母公司现金流量表 2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,996,086,540.25	3,717,425,167.59
收到的税费返还		678,733,405.23	390,755,556.82
收到其他与经营活动有关的现金		79,818,652.85	220,530,415.48
经营活动现金流入小计		4,754,638,598.33	4,328,711,139.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,074,437,569.22	3,339,067,935.02
支付给职工以及为职工支付的现金		320,235,375.41	145,324,519.36
支付的各项税费		204,367,325.85	113,130,993.22
支付其他与经营活动有关的现金		211,325,505.65	307,740,690.44
经营活动现金流出小计		3,810,365,776.13	3,905,264,138.04
经营活动产生的现金流量净额		944,272,822.20	423,447,001.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		46,125,503.80	3,286,658,856.29
取得投资收益收到的现金		510,351,872.41	43,330,826.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		50,000.00	1,150.44
的现金净额		30,000.00	1,130.44
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		106,603,395.30	19,775,158.00
投资活动现金流入小计		663,130,771.51	3,349,765,990.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,708,889,740.39	2,818,777,045.47
的现金		1,700,007,740.37	2,010,777,043.47
投资支付的现金		1,000,000.00	3,215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		84,116,900.72	634,881,196.27
投资活动现金流出小计		1,794,006,641.11	6,668,658,241.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,130,875,869.60	-3,318,892,250.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,673,383.52	2,972,476,263.50
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,673,383.52	2,972,476,263.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,513,587.30	185,311,544.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,308,049.39	6,178,624.95
筹资活动现金流出小计		237,821,636.69	191,490,168.95
筹资活动产生的现金流量净额		-231,148,253.17	2,780,986,094.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,652,637.36	-6,477,495.67
五、现金及现金等价物净增加额		-389,098,663.21	-120,936,650.06
加: 期初现金及现金等价物余额		681,049,638.54	801,986,288.60
六、期末现金及现金等价物余额		291,950,975.33	681,049,638.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

江苏卓胜微电子股份有限公司 合并所有者权益变动表 2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

								本期金額	Į					
项目						归居	属于母公司所有者权	7益					小粉肌左扣	
坝日	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年年末余额	333,560,779.00				3,689,167,258.65		24,558,262.80		166,780,389.50		3,428,253,551.50	7,642,320,241.45	-7,911,217.93	7,634,409,023.52
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	333,560,779.00				3,689,167,258.65		24,558,262.80		166,780,389.50		3,428,253,551.50	7,642,320,241.45	-7,911,217.93	7,634,409,023.52
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	200,197,175.00				-165,995,666.08		89,920,727.00		9,710,549.88		905,817,431.09	1,039,650,216.89	10,996,509.08	1,050,646,725.97
(一) 综合收益总额							174,189,338.75				1,069,200,786.48	1,243,390,125.23	10,996,509.08	1,254,386,634.31
(二) 所有者投入和减少资本	42,672.00				14,934,524.29							14,977,196.29		14,977,196.29
1. 所有者投入的普通股	42,672.00				5,630,711.52							5,673,383.52		5,673,383.52
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,303,812.77							9,303,812.77		9,303,812.77
4. 其他														
(三)利润分配									9,710,549.88		-243,224,137.18	-233,513,587.30		-233,513,587.30
1. 提取盈余公积									9,710,549.88		-9,710,549.88			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-233,513,587.30	-233,513,587.30		-233,513,587.30
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	200,154,503.00				-200,154,503.00		-84,268,611.75				84,268,611.75			
1. 资本公积转增资本(或股本)	200,154,503.00				-200,154,503.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							-84,268,611.75				84,268,611.75			
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					19,224,312.63						-4,427,829.96	14,796,482.67		14,796,482.67
四、本期期末余额	533,757,954.00				3,523,171,592.57		114,478,989.80		176,490,939.38		4,334,070,982.59	8,681,970,458.34	3,085,291.15	8,685,055,749.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏卓胜微电子股份有限公司 合并所有者权益变动表(续) 2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

								上期金額	Щ.					
项目						归加	属于母公司所有者	权益					45 W 101 + 101	
坝日	股本	其	他权益工具		资本公积	减:库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
	放平	优先股	永续债	其他	資本公依	股	共他综合权益	 支		险准备	本分配利润	小江	lmL	
一、上年年末余额	180,000,000.00				859,506,527.91		-25,157,386.45		90,000,000.00		1,555,510,880.86	2,659,860,022.32	-7,783,413.67	2,652,076,608.65
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	180,000,000.00				859,506,527.91		-25,157,386.45		90,000,000.00		1,555,510,880.86	2,659,860,022.32	-7,783,413.67	2,652,076,608.65
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	153,560,779.00				2,829,660,730.74		49,715,649.25		76,780,389.50		1,872,742,670.64	4,982,460,219.13	-127,804.26	4,982,332,414.87
(一) 综合收益总额							49,715,649.25				2,134,834,604.14	2,184,550,253.39	-127,804.26	2,184,422,449.13
(二) 所有者投入和减少资本	5,311,544.00				2,977,707,994.23							2,983,019,538.23		2,983,019,538.23
1. 所有者投入的普通股	5,311,544.00				2,965,162,832.70							2,970,474,376.70		2,970,474,376.70
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					12,545,161.53							12,545,161.53		12,545,161.53
4. 其他														
(三)利润分配									76,780,389.50		-262,091,933.50	-185,311,544.00		-185,311,544.00
1. 提取盈余公积									76,780,389.50		-76,780,389.50			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-185,311,544.00	-185,311,544.00		-185,311,544.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	148,249,235.00				-148,249,235.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	148,249,235.00				-148,249,235.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					201,971.51							201,971.51		201,971.51
四、本期期末余额	333,560,779.00				3,689,167,258.65		24,558,262.80		166,780,389.50		3,428,253,551.50	7,642,320,241.45	-7,911,217.93	7,634,409,023.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏卓胜微电子股份有限公司 母公司所有者权益变动表 2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

							本期金额				
项目	股本	j	其他权益工具	Ļ	资本公积	减: 库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	放平	优先股	永续债	其他	也	存股	共他综合权益	专坝陌奋	盆 宗公依	本分配利润	別有有权益言订
一、上年年末余额	333,560,779.00				3,647,645,773.77		-4,629.98		166,780,389.50	1,800,218,250.87	5,948,200,563.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	333,560,779.00				3,647,645,773.77		-4,629.98		166,780,389.50	1,800,218,250.87	5,948,200,563.16
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	200,197,175.00				-174,693,079.07		68,516,742.31		9,710,549.88	-146,118,638.42	-42,387,250.30
(一) 综合收益总额							68,516,742.31			97,105,498.76	165,622,241.07
(二) 所有者投入和减少资本	42,672.00				14,934,524.29						14,977,196.29
1. 所有者投入的普通股	42,672.00				5,630,711.52						5,673,383.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,303,812.77						9,303,812.77
4. 其他											
(三)利润分配									9,710,549.88	-243,224,137.18	-233,513,587.30
1. 提取盈余公积									9,710,549.88	-9,710,549.88	
2. 对所有者(或股东)的分配										-233,513,587.30	-233,513,587.30
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	200,154,503.00				-200,154,503.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	200,154,503.00				-200,154,503.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他								·			
(五) 专项储备											
1. 本期提取											·
2. 本期使用											
(六) 其他					10,526,899.64						10,526,899.64
四、本期期末余额	533,757,954.00				3,472,952,694.70		68,512,112.33		176,490,939.38	1,654,099,612.45	5,905,813,312.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

江苏卓胜微电子股份有限公司 母公司所有者权益变动表(续) 2022 年度 特別法明集 全额单位均为 人民币

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	上期金额										
项目	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	两人八和	土八面毛心	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	页平公积	飒:)华仔!汉	共他综合权益	ゼ ツ 陌 奋	盈余公积	未分配利润	別有有权益言订
一、上年年末余额	180,000,000.00				817,985,043.03		-210.86		90,000,000.00	776,848,250.30	1,864,833,082.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	180,000,000.00				817,985,043.03		-210.86		90,000,000.00	776,848,250.30	1,864,833,082.47
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	153,560,779.00				2,829,660,730.74		-4,419.12		76,780,389.50	1,023,370,000.57	4,083,367,480.69
(一) 综合收益总额							-4,419.12			1,285,461,934.07	1,285,457,514.95
(二) 所有者投入和减少资本	5,311,544.00				2,977,707,994.23						2,983,019,538.23
1. 所有者投入的普通股	5,311,544.00				2,965,162,832.70						2,970,474,376.70
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					12,545,161.53						12,545,161.53
4. 其他											
(三)利润分配									76,780,389.50	-262,091,933.50	-185,311,544.00
1. 提取盈余公积									76,780,389.50	-76,780,389.50	
2. 对所有者(或股东)的分配										-185,311,544.00	-185,311,544.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	148,249,235.00				-148,249,235.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	148,249,235.00				-148,249,235.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					201,971.51						201,971.51
四、本期期末余额	333,560,779.00				3,647,645,773.77		-4,629.98		166,780,389.50	1,800,218,250.87	5,948,200,563.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏卓胜微电子股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏卓胜微电子股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系通过江苏卓胜微电子有限公司(以下简称:卓胜有限)整体改制而设立的股份有限公司。公司历史沿革如下:

卓胜有限系由许志翰、姚立生及天津浔渡创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称: 天津浔渡)以货币资金方式共同出资组建的有限责任公司。卓胜有限于2012年8月10日取得无锡市滨湖工商行政管理局核发的公司设立[2012]第08100004号准予设立登记通知书,注册资本为人民币1,000.00万元。

经历次增资和股权转让后,截至 2017 年 7 月 31 日止,公司注册资本和实收资本为 1,222.10 万元。

2017年8月25日,经卓胜有限董事会决议通过,将卓胜有限依法整体变更为外商投资股份有限公司。同日,卓胜有限股东签署《江苏卓胜微电子股份有限公司创立大会决议》,决议约定股份有限公司采取公司整体变更的方式设立,卓胜有限全体股东均作为发起人。公司整体变更基准日为2017年7月31日,由卓胜有限全体11名股东作为发起人。根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2017]第 ZA15855号审计报告,截至2017年7月31日止,卓胜有限净资产为人民币169,127,684.52元。以卓胜有限2017年7月31日经审计后净资产,按照1:0.4435折股比例折合成股份公司7,500万股,每股面值1.00元,股本总额为7,500万元,注册资本7,500万元,各股东以其持有的卓胜有限股权所对应的净资产认购股份公司股份,持股比例不变,净资产超出部分94,127,684.52元计入股份公司资本公积,由全体股东共同享有。于2017年8月29日经无锡市工商行政管理局以外商投资公司变更登记[2017]第08290001号通知书核准卓胜有限变更为股份公司。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对卓胜有限变更为股份公司的注册资本实收情况进行了审验,并出具了信会师报字[2017]第ZA16181号验资报告。

2019 年 5 月 24 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏卓胜微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2019]939 号)核准,同意公司公开发行人民币普通股(A 股)25,000,000 股,每股面值为 1.00 元,每股发行价格为 35.29元,扣除各项发行费用(不含增值税)53,392,641.49元后,该次发行增加股本 25,000,000.00元,增加资本公积 803,857,358.51元。该次发行完成后,公司注册资本和股本为 100,000,000.00元。该次发行的股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2019 年 6 月 11 日出具信会师报字[2019]第 ZA14999 号验资报告。

2020 年 5 月 19 日, 经 2019 年度公司股东大会决议通过,以截至 2019 年 12 月 31 日止总股本 100,000,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股,共计转增 80,000,000 股。上述权益分派完成后,公司注册资本和股本变更为 180,000,000.00元。

2020年12月24日,经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏卓胜微电子股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2020]3601号)核准,同意公司向特定对象发行人民币普通股(A股)5,311,544股,每股面值为1.00元,每股发行价格为565.85元,扣除各项发行费用(不含增值税)人民币35,062,795.70元后,该次发行增加股本5,311,544.00元,增加资本公积2,965,162,832.70元。该次发行完成后,公司注册资本和股本为185,311,544.00元。该次发行的股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2021年1月25日出具信会师报字[2021]第ZA10068号验资报告。

2021年4月21日,经2020年度公司股东大会决议通过,以总股本185,311,544股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增8股,共计转增148,249,235股。上述权益分派完成后,公司注册资本和股本变更为333,560,779,00元。

2022年2月11日,经董事会审议并通过《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》,符合归属条件的人数为41人,归属数量为30,060股,并已于2022年3月14日完成登记并上市流通。公司总股本由333,560,779股变更为333,590,839股,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年3月3日出具信会师报字[2022]第ZA10189号验资报告。

2022 年 5 月 19 日,经 2021 年度公司股东大会决议通过,以总股本 333,590,839 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股,共计转增 200,154,503 股。上述权益分派完成后,公司注册资本和股本变更为 533,745,342.00 元。

2022 年 11 月 21 日,经董事会审议并通过《关于公司 2020 年限制性股票激励计划 预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》,符合归属条件的人数为 15 人,归属数量为 12,612 股,并已于 2022 年 12 月 9 日完成登记并上市流通。公司总股本由 533,745,342 股变更为 533,757,954 股,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2022 年 11 月 30 日出具信会师报字[2022]第 ZA16196 号验资报告。

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 533,757,954 股,注册资本为 533,757,954.00 元。

公司统一社会信用代码: 913202110518277888。

公司所处行业:集成电路行业。

公司经营范围:集成电路生产;集成电路、软件的技术研发、技术服务、技术转让及批发、进出口业务(以上商品不涉及国营贸易管理商品、涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)(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)

公司法定代表人: 许志翰。

公司注册地址:无锡市滨湖区建筑西路 777 号 A3 幢 11 层。

本财务报表业经公司全体董事于2023年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注"七、在其他主体中的权益"。 本报告期合并范围变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大 事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。Maxscend Technologies (HK) Limited、Lynnian, Inc. 采用美元为记账本位币。Maxscend Technology JAPAN 株式会社采用日元为记账本位币。合并报表范围内其他公司均采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币 记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除"未分配利润"项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用报告期平均汇率折算。

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。

(九) 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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 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;
- 一 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几 乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同 履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;

(十一) 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"(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资 成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

_	日人国人の人が	D/3/12/ 3/11D		7 E 10 10 10 10 10 10 10						
	类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)					
	房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50					
	机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00					
	电子设备	年限平均法	3	10	30.00					
	运输设备	年限平均法	4	10	22.50					

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

年限平均法

3、 固定资产处置

其他设备

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。

5

10

18.00

(十四) 在建工程

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

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50年	年限平均法	0
IP 授权	3年	年限平均法	0
专利权	10年	年限平均法	0
软件	10年	年限平均法	0

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序 截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十七) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等,在受益期内平均摊销。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值 计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允 价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服 务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表 日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将 当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。 如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义 务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义 务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。 交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

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

2、 具体原则

- (1) 芯片销售收入
- ①直销模式:

公司根据与客户签订的销售合同(订单)将相关产品交付给客户,经客户到货签收,取得客户确认作为控制权的转移时点,确认收入。

②经销模式:

公司对经销商的销售系买断方式,根据与经销商签订的销售合同(订单)将相关产品交付给经销商,经经销商到货签收,取得经销商确认作为控制权的转移时点,确认收入。

(2) IP 授权及服务、权利金收入

公司向客户提供 IP 授权及服务、收取权利金,若满足下列之一的,公司根据已完成的进度在一段时间内确认收入:

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的产品;
- ③公司履约过程中所产出的产品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内 有权累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则,公司于客户取得 IP 授权及服务、权利金控制权时点确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司接受政府补助,在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定 能收到时,予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

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、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相 关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项:
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止 租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"三、(九)金融工具"进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。 融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁 进行会计处理:

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注"三、(九)金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

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

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、(九)金融工具"。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、(九)金融工具"。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第15号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1

月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。

②关于亏损合同的判断

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

(2) 执行《企业会计准则解释第16号》

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

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

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	
增值税	为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣	13, 6, 0
	的进项税额后,差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7, 3.5, 1
		25, 15, 16.5, 8.25,
企业所得税	按应纳税所得额计缴	29.70~29.84, 23.20

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏卓胜微电子股份有限公司	15
Maxscend Technologies (HK) Limited (注 1)	16.5、8.25
卓胜微电子(上海)有限公司	25
Lynnian, Inc. (注 2)	29.70~29.84
成都市卓胜微电子有限公司	25
江苏芯卓投资有限公司	25
Maxscend Technology JAPAN 株式会社	23.20

注 1:根据香港税务局规定,2018/19及其后的课税年度适用两级制税率,即不超过2,000,000港币的应评税利润按8.25%计算利得税,应评税利润中超过2,000,000港币的部分按16.5%计算利得税。

注 2: Lynnian, Inc. 是一家注册在美国特拉华州实际经营地在加利福尼亚州的股份有限公司,Lynnian, Inc. 有义务分别向特拉华州及加利福尼亚州申报纳税。根据美国联邦、特拉华州及加利福尼亚州的规定 Lynnian, Inc.企业所得税税率如下:

2022 年度联邦企业所得税税率为 21%。

加利福尼亚州企业所得税税率为8.84%。

特拉华州企业所得税税率为8.70%。

(二) 税收优惠

- 1、根据国家发展和改革委员会于 2022 年 3 月 14 日发布的《关于做好 2022 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作》(发改高技〔2022〕390 号),2021 年度本公司符合国家鼓励的重点集成电路设计企业条件,减按 10%的税率缴纳企业所得税。
- 2、公司于 2022 年 11 月 19 日取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联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202232003879), 认定公司为高新技术企业,认定有效期为三年,公司可享受企业所得税优惠税率 15%。 本公司 2022 年度按 15%的税率预提企业所得税。
- 3、根据财政部、税务总局于 2022 年 3 月 1 日颁布的《关于进一步实施小微企业"六税两费"减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)规定自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,663.77	5,681.27
银行存款	1,214,035,455.02	2,019,570,529.96
其他货币资金	62,641,830.17	641,158,558.82
合计	1,276,682,948.96	2,660,734,770.05
其中: 存放在境外的款项总额	876,875,458.11	1,334,055,908.61

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,以及放在境 外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额	
信用证开证保证金	42,641,830.17	621,156,038.27	
其他保证金	20,000,000.00	20,000,000.00	
合计	62,641,830.17	641,156,038.27	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	421,512,574.33	602,559,149.10
3年以上		175,856.36
小计	421,512,574.33	602,735,005.46
减: 坏账准备	21,075,628.71	30,303,813.78
合计	400,436,945.62	572,431,191.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

		期末余额				上年年末余额				
N/ FI	账面余额	į	坏账准	备		账面余额		坏账准	备	
类别	人好	比例	人。它写	计提比	账面价值	人好	比例	人。安石	计提比	账面价值
金额	(%)	金额	例 (%)		金额	(%)	金额	例 (%)		
按单项计提坏账准备						175,856.36	0.03	175,856.36	100.00	
按组合计提坏账准备	421,512,574.33	100.00	21,075,628.71	5.00	400,436,945.62	602,559,149.10	99.97	30,127,957.42	5.00	572,431,191.68
合计	421,512,574.33	100.00	21,075,628.71		400,436,945.62	602,735,005.46	100.00	30,303,813.78		572,431,191.68

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

	期末余额					
名称 	应收账款	坏账准备	计提比例(%)			
1年以内	421,512,574.33	21,075,628.71	5.00			

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	期末余额
应收账款 坏账准备	30,303,813.78		10,550,526.04	175,856.36	1,498,197.33	21,075,628.71

其他变动系外币折算引起的其他变动。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,856.36

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	期末余额					
单位排名	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备			
第一名	135,945,472.95	32.25	6,797,273.64			
第二名	85,039,346.96	20.17	4,251,967.37			
第三名	71,127,045.28	16.87	3,556,352.26			
第四名	52,180,283.41	12.38	2,609,014.17			
第五名	24,062,355.37	5.71	1,203,117.77			
合计	368,354,503.97	87.38	18,417,725.21			

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

	期末余额	`	上年年末余额		
账龄	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	31,800,578.06	89.65	12,001,966.00	99.75	
1至2年	3,672,418.88	10.35	29,629.04	0.25	
合计	35,472,996.94	100.00	12,031,595.04	100.00	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

		占预付款项期末余额合	
预付排名	期末余额	计数的比例(%)	
第一名	8,689,982.98	24.50	
第二名	5,976,284.40	16.85	
第三名	2,845,258.86	8.02	
第四名	2,750,500.00	7.75	
第五名	1,753,620.00	4.94	
合计	22,015,646.24	62.06	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	64,347,365.84	5,358,187.49

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额	
1年以内	68,084,405.20	7,579,332.65	
1至2年	1,265,453.87	470,240.61	
2至3年	290,317.06	53,129.43	
3 年以上	744,275.21	686,893.02	
小 计	70,384,451.34	8,789,595.71	
减: 坏账准备	6,037,085.50	3,431,408.22	
合计	64,347,365.84	5,358,187.49	

(2) 按坏账计提方法分类披露

	期末余额				上年年末余额					
账面余额			坏账准备			账面余额		坏账准备		
类别	A &E	比例	A 255	计提比例	账面价值	A **=	比例	A ***	计提比例	账面价值
金额	金	(%)	金额	(%)		金额	(%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备	332,928.00	0.47	332,928.00	100.00						
按组合计提坏账准备	70,051,523.34	99.53	5,704,157.50	8.14	64,347,365.84	8,789,595.71	100.00	3,431,408.22	39.04	5,358,187.49
合计	70,384,451.34	100.00	6,037,085.50		64,347,365.84	8,789,595.71	100.00	3,431,408.22		5,358,187.49

按单项计提坏账准备:

	期末余额				
名称 	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	
优胜卓越投资(深圳)	222.020.00	222 020 00		预计无法收回	
有限公司	332,928.00	332,928.00	100.00	顶钉无法牧凹	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

to Th.	期末余额					
名称	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)			
应收股权转让款	43,356,410.93	2,167,820.55	5.00%			
员工购房借款	18,300,000.00	915,000.00	5.00%			
预付房租、费用等其他往 来款	5,752,047.08	1,806,687.65	31.41%			
押金、保证金	2,301,758.38	797,583.96	34.65%			
备用金	341,306.95	17,065.34	5.00%			
合计	70,051,523.34	5,704,157.50				

(3) 坏账准备计提情况

(3) 外燃性蛋白促用化						
	第一阶段	第二阶段	第三阶段			
坏账准备	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预期	合计		
		期信用损失(未	信用损失(已发生	H 71		
	期信用损失	发生信用减值)	信用减值)			
上年年末余额	3,431,408.22			3,431,408.22		
上年年末余额在本期						
转入第二阶段						
转入第三阶段	-56,757.89		56,757.89			
转回第二阶段						
转回第一阶段						
本期计提	2,316,495.52		276,170.11	2,592,665.63		
本期转回						
本期转销						
本期核销						

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
其他变动	13,011.65			13,011.65
期末余额	5,704,157.50		332,928.00	6,037,085.50

其他变动系外币折算引起的其他变动。

其他应收款项账面余额变动如下:

7 (10) = 1747 (71)	以四			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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	整个存续期预期信用损失(已	合计
		信用减值)	发生信用减值)	
上年年末余额	8,789,595.71			8,789,595.71
上年年末余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段	-257,223.45		257,223.45	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	61,449,302.70		75,704.55	61,525,007.25
本期终止确认				
其他变动	69,848.38			69,848.38
期末余额	70,051,523.34		332,928.00	70,384,451.34

其他变动系外币折算引起的其他变动。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

		本期变动金额				
类别	上年年末余额) I +H	收回或	转销或	其他变	期末余额
		计提	转回	核销	动	
其他应收款坏						
账准备	3,431,408.22	2,592,665.63			13,011.65	6,037,085.50

其他变动系外币折算引起的其他变动。

(5)本期实际核销的其他应收款项情况 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额	
应收股权转让款	43,356,410.93		
员工购房借款	18,300,000.00		
预付房租、费用等其他往来款	5,845,462.28	6,929,280.61	
押金、保证金	2,541,271.18	1,756,007.81	
备用金	341,306.95	104,307.29	
合计	70,384,451.34	8,789,595.71	

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	应收股权转让款	43,356,410.93	1年以内	61.60	2,167,820.55
第二名	代收代付社保公积金	2,291,554.47	1 年以内	3.26	114,577.73
第三名	预付费用	786,648.66	1 年以内	1.12	393,324.33
第四名	预付费用	643,844.00	1 年以内	0.91	321,922.00
第五名	预付费用	634,002.50	1 年以内	0.90	317,001.25
合计		47,712,460.56		67.79	3,314,645.86

- (8) 涉及政府补助的其他应收款项本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。
- (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。
- (10)转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额 本报告期内无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、 存货分类

		期末余额		上年年末余额		
项目	w 五 A 密	存货跌价准备/合同	w 五 //	W 无 人 经	存货跌价准备/合同	服去从体
	账面余额 ————————————————————————————————————	履约成本减值准备	账面价值	账面余额	履约成本减值准备	账面价值
在途物资				16,144,145.87		16,144,145.87
原材料	985,709,779.86	297,971,300.03	687,738,479.83	466,981,519.85	81,640,163.57	385,341,356.28
委托加工物资	335,112,792.36	15,415,261.92	319,697,530.44	380,720,002.46	4,850,334.21	375,869,668.25
库存商品	792,467,540.47	80,221,028.40	712,246,512.07	721,990,882.71	23,782,228.57	698,208,654.14
合同履约成本				202,716.59		202,716.59
合计	2,113,290,112.69	393,607,590.35	1,719,682,522.34	1,586,039,267.48	110,272,726.35	1,475,766,541.13

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

45 D	1. 左左士入伍	本期增加金额		本期减	7% A 4-144	
项目	上年年末余额	计提	其他	转回或转销	其他	期末余额
原材料	81,640,163.57	289,580,895.39	204,024.67	73,453,783.60		297,971,300.03
委托加工物资	4,850,334.21	10,538,349.18	26,578.53			15,415,261.92
库存商品	23,782,228.57	74,808,392.95	228,711.71	18,598,304.83		80,221,028.40
合计	110,272,726.35	374,927,637.52	459,314.91	92,052,088.43		393,607,590.35

其他系外币折算引起的其他变动。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
产能保证金	58,800,000.00	50,400,000.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	28,419,426.87	118,514,288.96
预付税金	14,358.26	82,867,949.63
应收出口退税款		0.03
拆借资金		9,500,000.00
待摊费用	4,363,538.64	1,853,063.58
小计	32,797,323.77	212,735,302.20
减: 其他流动资产减值准备		9,500,000.00
合计	32,797,323.77	203,235,302.20

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增源 其他综合收 益调整	(变动 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	期末余额	减值准备期 末余额
联营企业											
上海山景集成电路股份有限公司	32,091,003.95			1,638,258.32	15,497.31	10,526,899.64				44,271,659.22	
无锡晟朗微电子有限公司	5,599,169.58			-507,748.76		3,522,594.06				8,614,014.88	
江苏华兴激光科技有限公司		30,031,728.00		-2,462,782.32		5,174,818.93				32,743,764.61	
上海馨欧集成微电有限公司		5,000,000.00		195,232.69						5,195,232.69	
合计	37,690,173.53	35,031,728.00		-1,137,040.07	15,497.31	19,224,312.63				90,824,671.40	

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
常州承芯半导体有限公司		162,586,600.00
上海合见科技有限公司	130,589,700.00	50,000,000.00
合计	130,589,700.00	212,586,600.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
常州承芯半导体有限公司		79,840,781.79		84,268,611.75	公司对其投资准备长期持有,不以交易为目的	出售股权
上海合见科技有限公司		68,501,245.00			公司对其投资准备长期持有,不以交易为目的	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,189,394.55	72,925,279.85
其中: 权益工具投资		52,925,279.85
其他	48,189,394.55	20,000,000.00
合计	48,189,394.55	72,925,279.85

其他非流动金融资产说明:

- (1) 其他非流动金融资产中权益工具投资减少系公司持有的通富微电子股份有限公司股票本期已全部出售。
- (2)公司于2021年12月与其他投资方签订苏州耀途股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称:苏州耀途)合伙协议,作为有限合伙人以自有资金50,000,000.00元参 与苏州耀途基金份额,并于2022年2月对苏州耀途实缴出资20,000,000.00元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,042,690,420.69	246,264,280.67
固定资产清理		
合计	2,042,690,420.69	246,264,280.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	90,745,396.21	143,279,481.30	104,885,937.63	7,035,339.50	3,818,004.47	349,764,159.11
(2) 本期增加金额	1,013,699,504.54	789,605,848.11	78,543,411.49		3,106,357.03	1,884,955,121.17
——购置	304,660,885.75	34,360,988.25	71,840,904.41		3,106,357.03	413,969,135.44
—在建工程转入	709,038,618.79	755,244,859.86	6,702,507.08			1,470,985,985.73
(3) 本期减少金额				193,487.18		193,487.18
—处置或报废				193,487.18		193,487.18
(4) 其他变动		2,355,600.00	166,103.10		16,373.14	2,538,076.24
(5) 期末余额	1,104,444,900.75	935,240,929.41	183,595,452.22	6,841,852.32	6,940,734.64	2,237,063,869.34
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,407,984.95	18,518,766.81	75,609,718.24	5,105,983.14	1,857,425.30	103,499,878.44
(2) 本期增加金额	21,493,872.28	42,758,474.64	24,950,109.87	598,619.91	557,080.50	90,358,157.20
——计提	21,493,872.28	42,758,474.64	24,950,109.87	598,619.91	557,080.50	90,358,157.20
(3) 本期减少金额				174,138.46		174,138.46
—处置或报废				174,138.46		174,138.46
(4) 其他变动		530,010.00	147,178.11		12,363.36	689,551.47
(5) 期末余额	23,901,857.23	61,807,251.45	100,707,006.22	5,530,464.59	2,426,869.16	194,373,448.65
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,080,543,043.52	873,433,677.96	82,888,446.00	1,311,387.73	4,513,865.48	2,042,690,420.69
(2) 上年年末账面价值	88,337,411.26	124,760,714.49	29,276,219.39	1,929,356.36	1,960,579.17	246,264,280.67

其他变动系外币折算引起的其他变动。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	820,476,490.36	正在办理

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额	
在建工程	2,495,834,392.93	766,410,983.06	
工程物资			
合计	2,495,834,392.93	766,410,983.06	

2、 在建工程情况

期末余额				上年年末余额			
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
芯卓半导体产 业化建设项目	2,495,834,392.93		2,495,834,392.93	765,919,583.06		765,919,583.06	
其他				491,400.00		491,400.00	
合计	2,495,834,392.93		2,495,834,392.93	766,410,983.06		766,410,983.06	

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	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	资金来源
芯卓半导体产 业化建设项目	3,500,000,000.00	765,919,583.06	3,200,556,092.85	1,470,494,585.73	146,697.25	2,495,834,392.93				自有资金

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	5,612,037.83
(2) 本期增加金额	15,596,581.64
—新增租赁	15,596,581.64
(3) 本期减少金额	4,308,297.13
—处置	4,308,297.13
(4) 其他变动	57,712.32
(5) 期末余额	16,958,034.66
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	3,049,271.00
(2) 本期增加金额	4,271,365.27
—计提	4,271,365.27
(3) 本期减少金额	4,308,297.13
—处置	4,308,297.13
(4) 其他变动	58,259.18
(5) 期末余额	3,070,598.32
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	13,887,436.34
(2) 上年年末账面价值	2,562,766.83

其他变动系外币折算引起的其他变动。

(十四) 无形资产

无形资产情况

プロアグラ 目の					
项目	土地使用权	IP 授权	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	50,758,400.00	1,586,390.59	76,435.00	29,197,506.37	81,618,731.96
(2) 本期增加金额				52,898,878.16	52,898,878.16
——购置				52,898,878.16	52,898,878.16
(3) 本期减少金额					
处置					
(4) 其他变动				14,965.58	14,965.58
(5) 期末余额	50,758,400.00	1,586,390.59	76,435.00	82,111,350.11	134,532,575.70
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,099,765.30	925,394.40	76,435.00	4,644,574.70	6,746,169.40
(2) 本期增加金额	1,015,167.96	528,796.80		3,556,999.72	5,100,964.48
计提	1,015,167.96	528,796.80		3,556,999.72	5,100,964.48
(3) 本期减少金额					
——处置					
(4) 其他变动				12,003.17	12,003.17
(5) 期末余额	2,114,933.26	1,454,191.20	76,435.00	8,213,577.59	11,859,137.05
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
——处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	48,643,466.74	132,199.39		73,897,772.52	122,673,438.65
(2)上年年末账面价	49,658,634.70	660,996.19		24,552,931.67	74,872,562.56
值	-				

其他变动系外币折算引起的其他变动。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	其他变动	期末余额
装修费及 其他费用	2,663,026.62	12,442,070.01	4,009,098.38		-11,435.17	11,084,563.08

其他变动系外币折算引起的其他变动。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

-TT 1-1	期末刻	余额	上年年末余额					
项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产				
坏账准备	10,201,670.21	1,747,032.59	15,800,364.84	2,370,054.73				
存货跌价准备	388,835,922.39	58,325,388.36	108,016,750.25	16,202,512.54				
内部交易未实现利润	26,819,760.77	4,022,964.12	15,947,218.09	2,392,082.71				
股份支付	11,902,232.25	1,785,334.84	10,671,210.31	1,600,681.55				
递延收益	20,305,555.50	3,045,833.33	888,888.94	133,333.34				
合计	458,065,141.12	68,926,553.24	151,324,432.43	22,698,664.87				

2、 未经抵销的递延所得税负债

	期末刻	余额	上年年末余额		
项目	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	
境外子公司未分回					
的净利润	353,630,550.45	53,044,582.57	213,045,994.83	31,956,899.22	
其他非流动金融资					
产公允价值变动	7,189,394.55	1,797,348.64	2,097,399.15	314,609.87	
其他权益工具投资					
公允价值变动	80,589,700.00	12,088,455.00	112,358,149.00	28,089,537.25	
合计	441,409,645.00	66,930,386.21	327,501,542.98	60,361,046.34	

(十七) 其他非流动资产

	期末余额		上年年末余额			
项目	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付芯卓半						
导体产业化	837,513,531.11		837,513,531.11	1,921,211,416.84		1,921,211,416.84
项目建设款						
预付长期资 产购置款	3,987,664.27		3,987,664.27	7,402,725.43		7,402,725.43
预付投资款				1,000,000.00		1,000,000.00
产能保证金	49,200,000.00		49,200,000.00	99,600,000.00		99,600,000.00
合计	890,701,195.38		890,701,195.38	2,029,214,142.27		2,029,214,142.27

(十八) 应付账款

/		
项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	452,562,363.49	375,773,695.13
1-2年	23,552,470.07	804.23
2-3年	878.51	
合计	476,115,712.07	375,774,499.36

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,174,171.20	7,752,459.35

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,235,496.16	379,865,212.13	347,403,265.73	84,697,442.56
离职后福利-设定提存计划	237,407.37	24,072,796.08	24,011,855.66	298,347.79
辞退福利		1,643,297.26	1,643,297.26	
合计	52,472,903.53	405,581,305.47	373,058,418.65	84,995,790.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,727,733.80	318,350,480.17	287,235,319.24	82,842,894.73
(2) 职工福利费	149,953.00	25,548,287.78	24,264,339.11	1,433,901.67
(3) 社会保险费	167,689.36	13,696,475.13	13,659,845.33	204,319.16
其中: 医疗保险费	161,797.21	11,549,396.21	11,516,045.35	195,148.07
工伤保险费	5,892.15	717,253.62	717,087.30	6,058.47
生育保险费		879,911.79	879,044.70	867.09
其他		549,913.51	547,667.98	2,245.53
(4) 住房公积金	190,120.00	19,421,720.68	19,395,513.68	216,327.00
(5)工会经费和职工教育经费		810,279.82	810,279.82	
(6) 非货币性福利		2,037,968.55	2,037,968.55	
	52,235,496.16	379,865,212.13	347,403,265.73	84,697,442.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期増加	本期减少	期末余额
基本养老保险	227,376.81	23,314,839.98	23,255,102.62	287,114.17
失业保险费	10,030.56	757,956.10	756,753.04	11,233.62
合计	237,407.37	24,072,796.08	24,011,855.66	298,347.79

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	131,211,026.36	296,602,692.04
个人所得税	2,551,123.98	774,610.42
房产税	1,799,384.51	101,716.41
特许经营税	8,357.52	2,550.28
土地使用税	39,116.62	39,238.63
印花税	428,017.82	170,542.10
环境保护税	10,185.13	99,703.44
其他	43,778.08	
合计	136,090,990.02	297,791,053.32

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,966,482.48	15,805,382.20
合计	12,966,482.48	15,805,382.20

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用及长期资产购置款等	10,259,099.71	13,042,090.23
应付保证金	2,396,400.01	2,278,620.00
应付物流费	310,982.76	484,671.97
合计	12,966,482.48	15,805,382.20

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,436,905.09	2,207,334.99

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		123,452.11

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	14,987,032.41	2,467,359.18
其中: 1 年內到期的租赁负债	-4,436,905.09	-2,207,334.99
合计	10,550,127.32	260,024.19

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	888,888.94	24,500,000.00	5,083,333.44	20 205 555 50	收到与资产相
以/N/T/197	888,888.94	24,300,000.00	3,083,333.44	20,305,555.50	关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018年省科技成果转化专项资金(锡科计						L. Winda In V
[2018]314 号、锡财工贸[2018]129 号)	250,000.08		250,000.08			与资产相关
2020年度无锡市第十九批科技发展资金						L 72 In V.
(锡科规[2020]218 号)	638,888.86		333,333.36		305,555.50	与资产相关
2021年度省级战略性新兴产业发展专项资						느꼈~~ 너 사
金(锡发改高[2021]21 号)		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
卓胜微电子载体购置扶持资金(江苏省无						느꼈~나다.
锡蠡园经济开发区管理委员会)		4,500,000.00	4,500,000.00			与资产相关
合计	888,888.94	24,500,000.00	5,083,333.44		20,305,555.50	

(二十七) 股本

•			本	期变动增(+)减	(-)		
项目	上年年末余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末余额
股份总额	333,560,779.00	42,672.00		200,154,503.00		200,197,175.00	533,757,954.00

报告期内股本变动情况详见"附注一、公司基本情况(一)公司概况"。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,676,420,125.61	13,271,686.28	200,154,503.00	3,489,537,308.89
其他资本公积	12,747,133.04	28,528,125.40	7,640,974.76	33,634,283.68
合计	3,689,167,258.65	41,799,811.68	207,795,477.76	3,523,171,592.57

1、资本溢价变动说明:

- (1) 2022 年 2 月 11 日,经董事会审议并通过《关于公司 2020 年限制性股票激励 计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》,符合归属条件的人数为 41 人,归属数量为 30,060 股,每股授予价格为 149.67 元,共计 4,499,080.20 元,增加 "股本" 30,060.00 元,增加 "资本溢价(股本溢价)" 4,469,020.20 元。
- (2) 2022 年 11 月 21 日,经董事会审议并通过《关于公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》,符合归属条件的人数为 15 人,归属数量为 12,612 股,每股授予价格为 93.11 元,共计 1,174,303.32 元,增加"股本" 12,612.00 元,增加"资本溢价(股本溢价)"1,161,691.32 元。
- (3) 因股权激励对象行权减少"其他资本公积"7,640,974.76 元,增加"资本溢价(股份溢价)"7,640,974.76 元。
- (4) 经 2021 年度公司股东大会决议通过,以总股本 333,590,839 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股,共计转增 200,154,503 股,减少"资本溢价(股份溢价)" 200,154,503.00 元。

2、其他资本公积变动说明:

- (1) 因联营企业上海山景集成电路股份有限公司其他股东增资,导致公司对其持股比例被动稀释。公司将按新持股比例享有被投资单位的净资产份额与增资前享有被投资单位的净资产份额的差额计入资本公积-其他资本公积,增加"其他资本公积"10,526,899.64元。
- (2) 因公司向员工授予第二类限制性股票,按归属期分期确认 2022 年度股份支付费用,增加"其他资本公积"9,303,812.77元。

- (3)因联营企业江苏华兴激光科技有限公司其他股东增资,导致公司对其持股比例被动稀释。公司将按新持股比例享有被投资单位的净资产份额与增资前享有被投资单位的净资产份额的差额计入资本公积-其他资本公积,增加"其他资本公积"5,174,818.93元。
- (4) 因联营企业无锡晟朗微电子有限公司其他股东增资,导致公司对其持股比例被动稀释。公司将按新持股比例享有被投资单位的净资产份额与增资前享有被投资单位的净资产份额的差额计入资本公积-其他资本公积,增加"其他资本公积"3,522,594.06元。

(二十九) 其他综合收益

, <u>-, , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>								
本期金额								
项目	上年年末余额	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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	84,268,611.75	-3,678,911.75			12,088,455.00	-15,767,366.75		68,501,245.00
其中: 重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	84,268,611.75	-3,678,911.75			12,088,455.00	-15,767,366.75		68,501,245.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-59,710,348.95	107,544,717.67				105,688,093.75	1,856,623.92	45,977,744.80
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-4,629.98	15,497.31				15,497.31		10,867.33
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-59,705,718.97	107,529,220.36				105,672,596.44	1,856,623.92	45,966,877.47
其他综合收益合计	24,558,262.80	103,865,805.92			12,088,455.00	89,920,727.00	1,856,623.92	114,478,989.80

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,780,389.50	166,780,389.50	9,710,549.88		176,490,939.38

盈余公积说明:

本报告期盈余公积增加均为提取当期的法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,428,253,551.50	1,555,510,880.86
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减一)		
调整后年初未分配利润	3,428,253,551.50	1,555,510,880.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,069,200,786.48	2,134,834,604.14
其他综合收益结转留存收益	84,268,611.75	
其他转入	-4,427,829.96	
减: 提取法定盈余公积	9,710,549.88	76,780,389.50
应付普通股股利	233,513,587.30	185,311,544.00
期末未分配利润	4,334,070,982.59	3,428,253,551.50

利润分配情况说明:

1、公司于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年度股东大会,会议审议并通过 2021 年年度权益分派方案,以截止 2022 年 4 月 26 日总股本 333,590,839 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 7.00 元(含税),共派发现金股利 233,513,587.30 元(含税)。2、公司本年于 2022 年 11 月与常州承芯半导体有限公司(以下简称:常州承芯)其他投资方签订股权转让协议转让持有的全部常州承芯股权,截至本报告期末,股权转让变更登记已完成。公司将上期计入其他综合收益中的其他权益工具投资公允价值变动 84,268,611.75 元结转留存收益,同时将剩余处置收益-4,427,829.96 元计入留存收益。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

	本期金额			上期金额		
项目	收入	成本	收入	成本		
主营业务	3,675,309,263.18	1,729,593,325.02	4,633,386,050.67	1,958,857,134.58		
其他业务	2,183,797.78	2,314,464.37	184,815.03			
合计	3,677,493,060.96	1,731,907,789.39	4,633,570,865.70	1,958,857,134.58		

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,675,309,263.18	4,633,386,050.67
其中: 销售商品	3,667,211,480.04	4,617,908,974.69
IP 授权及服务	6,053,132.00	11,293,120.00
权利金	2,044,651.14	4,183,955.98
其他业务收入	2,183,797.78	184,815.03
合计	3,677,493,060.96	4,633,570,865.70

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	金额
商品类型:	
芯片销售收入	3,667,211,480.04
IP 授权及服务	6,053,132.00
权利金	2,044,651.14
其他业务收入	2,183,797.78
合计	3,677,493,060.96
按经营地区分类:	
境内	725,278,926.52
境外	2,952,214,134.44
合计	3,677,493,060.96
市场或客户类型:	
经销	1,602,402,953.00
直销	2,075,090,107.96
合计	3,677,493,060.96
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	3,671,459,332.96
在某一时段内确认	6,033,728.00
合计	3,677,493,060.96

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	
房产税	3,928,352.11	390,819.77	
印花税	2,153,540.78	2,354,832.45	
土地使用税	155,972.93	156,463.84	
城市维护建设税	24,548.82	102,134.91	
教育费附加	17,534.86	72,953.44	
特许经营税	10,672.24	5,160.24	
环境保护税	10,185.13	465,899.27	
车船税		1,020.00	
合计	6,300,806.87	3,549,283.92	

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额	
售后技术支持服务费	13,027,133.30	17,731,084.19	
工资薪酬	11,375,563.86	10,692,308.63	
业务费	4,601,097.32	3,933,593.17	
股份支付费用	1,026,940.82	1,382,997.90	
折旧及资产摊销	2,487.70	2,485.04	
佣金		10,979,676.92	
合计	30,033,223.00	44,722,145.85	

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额	
工资薪酬	56,466,447.04	26,625,571.89	
办公费用	21,996,579.43	9,574,171.07	
折旧及资产摊销	15,941,769.39	8,839,415.44	
业务招待费	5,652,306.95	2,577,419.75	
中介机构服务费	4,794,719.51	4,066,050.14	
安全生产费用	3,832,445.42		
股份支付费用	445,915.67	1,056,589.47	
合计	109,130,183.41	52,739,217.76	

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额	
工资薪酬	272,860,781.11	132,906,111.95	
研发工程费	76,528,314.29	70,847,620.21	
长期资产摊销	51,998,530.90	43,094,506.02	
模具费	32,418,025.25	38,620,274.51	
股份支付费用	7,830,956.28	10,105,574.16	
办公费用	7,638,403.99	8,679,182.81	
合计	449,275,011.82	304,253,269.66	

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额	
利息费用	554,694.00	165,437.72	
其中: 租赁负债利息费用	554,694.00	165,437.72	
减: 利息收入	12,926,086.36	11,993,519.80	
汇兑损益	-23,152,710.22	23,400,360.50	
其他	737,256.50	809,322.33	
合计	-34,786,846.08	12,381,600.75	

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,164,012.72	11,625,421.20
代扣个人所得税手续费	407,677.30	249,753.55
合计	12,571,690.02	11,875,174.75

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
卓胜微电子载体购置扶持资金(江苏省无锡蠡园经济开发区管理委员会)	4,500,000.00		与资产相关
2020 度无锡市总部企业经营贡献奖励专项资金(锡财工贸[2021]11 号)	2,697,600.00		与收益相关
2021 年度部省切块商务发展资金(锡商财[2021]328 号)	1,000,000.00		与收益相关
2020 年度无锡市总部经营贡献奖励专项资金 锡财工贸[2021]14 号	987,900.00		与收益相关
稳岗就业人才补助	763,800.28	288,687.88	与收益相关
2021 年度滨湖区太湖湾科创带产业政策资金(锡滨工信发[2022]9 号)	500,000.00		与收益相关
2022 年中央外经贸转向资金进口贴息(锡商财【2022】191 号)	451,000.00		与收益相关
2020 年度无锡市第十九批科技发展资金(锡科规[2020]218 号)	333,333.36	333,333.36	与资产相关
2018 年省科技成果转化专项资金(锡科计[2018]314 号、锡财工贸[2018]129 号)	250,000.08	999,999.96	与资产相关
2021 年下半年度市级外贸稳增长专项扶持资金(锡商财[2022]64 号)	250,000.00		与收益相关
2021年度蠡园开发区产业发展专项基金-企业贡献奖励(锡蠡委发【2020】85号)	150,000.00		与收益相关
"滨湖之光"升级版 3.0 打造太湖湾科技创新带人才发展高地专项资金-引才补贴(锡滨委发	127,000,00		与收益相关
[2021]24 号)	127,000.00		一八八里和六
2022 年滨湖区助企经困政策资金(锡滨工信发[2022]14 号)	100,000.00		与收益相关
就业见习补贴	39,000.00		与收益相关
滨湖区稳定经济增长坚决完成全年目标任务政策资金(锡滨工信发[2022]23号)	10,000.00		与收益相关
2021年度无锡市知识产权奖补资金(锡市监【2022】69号)	2,379.00		与收益相关
2021年度区级太湖湾科创带产业政策资金(锡滨发改[2022]25号)	2,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
滨湖区发改委-2020年产业发展政策-【2021】锡滨政字 120号		4,270,000.00	与收益相关
滨湖区工业和信息化局信息化改造现代产业资金(锡滨委发[2018]73 号、滨委发[2018]74 号)		1,500,000.00	与收益相关
2020 年发展基金(蠡园经济开发区)(锡蠡委发【2020】85 号)		1,150,000.00	与收益相关
产业转型资金(工信局)苏工信中小(2020)190号		1,000,000.00	与收益相关
总部经济奖励资金(滨湖区发改委)(锡发改服务(2020)22号)		674,400.00	与收益相关
无锡市科技发展基金(锡科规{2020}251号)		500,000.00	与收益相关
滨湖区科技局-支持企业加大研发投入奖励(锡滨委发[2021]45 号)		500,000.00	与收益相关
外贸稳增长扶持资金(锡商发【2021】179号)		150,000.00	与收益相关
滨湖区商务局扶持资金(锡政发[2020]23 号、锡财工贸[2021]4 号)		150,000.00	与收益相关
现代产业发展政策资金(滨湖区商务局)		100,000.00	与收益相关
知识产权及专利奖励		9,000.00	与收益相关
合计	12,164,012.72	11,625,421.20	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,034,147.25	6,382,877.95
权益法核算的长期股权投资收益	-1,137,040.07	5,727,691.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益		10,536,231.56
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		117,000.00
合计	897,107.18	22,763,801.43

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		30,231,529.03
其他非流动金融资产	-1,644,528.75	-21,494,204.81
合计	-1,644,528.75	8,737,324.22

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	10,550,526.04	-12,743,255.22
其他应收款坏账损失	-2,592,665.63	-2,506,320.26
合计	7,957,860.41	-15,249,575.48

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-308,966,212.06	-63,775,292.47

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废收益	24,899.07	284.56	24,899.07
政府补助	100,000.00	200,000,000.00	100,000.00
赔款罚款收入	157,000.00		157,000.00
盘盈利得		0.63	
其他	458,912.69	50,311.22	458,912.69
合计	740,811.76	200,050,596.41	740,811.76

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 无锡最佳聚才单位奖励(无	100,000.00		与收益相关
锡市人力资源和社会保障局)	100,000.00		• /·
一次性落户奖励资金(锡滨政常			Lattavaletv
会纪[2020]11 号)		200,000,000.00	与収益相关
合计	100,000.00	200,000,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出	7,338,766.00	6,486,100.00	7,338,766.00
非流动资产毁损报废损失		66.28	
其他	548,625.87	14,940.29	548,625.87
合计	7,887,391.87	6,501,106.57	7,887,391.87

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	34,619,023.85	291,432,636.84
递延所得税费用	-23,657,466.25	-11,167,582.01
合计	10,961,557.60	280,265,054.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	
利润总额	1,089,302,229.24	
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	163,395,334.38	
子公司适用不同税率的影响	-143,892,830.99	
调整以前期间所得税的影响	-114,537,960.14	
非应税收入的影响	448,085.84	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,334,600.01	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,698,146.88	

项目	本期金额
适用税率与递延所得税计算税率差异的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-56,398,880.76
特别纳税调整对所得税的影响	124,263,477.34
境外子公司未分回利润对所得税的影响	21,087,683.35
其他权益工具投资处置收益的影响	19,960,195.45
所得税费用	10,961,557.60

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,069,200,786.48	2,134,834,604.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	533,738,377.00	532,422,475.87
基本每股收益	2.0032	4.0097
其中: 持续经营基本每股收益	2.0032	4.0097
终止经营基本每股收益		

2022年5月19日,经2021年度公司股东大会决议通过,以总股本333,590,839股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增6股,共计转增200,154,503股,公司按转增后的股数重新计算上年度基本每股收益及稀释每股收益。

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	1,069,200,786.48	2,134,834,604.14
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	533,778,157.73	532,569,925.07
稀释每股收益	2.0031	4.0086
其中: 持续经营稀释每股收益	2.0031	4.0086
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类,列示如下:

71/1/3H 1 ·		
项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料、封测费等直接成本	1,677,130,685.14	2,672,603,822.97
库存商品及委托加工物资等存货变动	-24,869,447.66	-718,852,563.58
职工薪酬费用	395,797,267.86	184,706,294.23
折旧费和摊销费用	101,898,336.68	52,409,723.77
模具费	32,418,025.25	38,620,274.51
股份支付费用	9,303,812.77	12,545,161.53
支付的租金及物业费	3,832,445.42	3,533,382.19
财务费用	-34,786,846.08	12,381,600.75
其他费用	122,520,617.79	115,005,672.23
	2,283,244,897.17	2,372,953,368.60

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

- 1 NS44437410 AST D (U.)4 14 7 CH4/407		
项目	本期金额	上期金额
收到利息收入	12,926,086.36	11,993,519.80
收到政府补助	31,680,679.28	210,292,087.88
收到其他往来款	2,408,729.85	2,871,024.95
收回产能保证金	42,000,000.00	
合计	89,015,495.49	225,156,632.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付办公费、差旅费、业务招待费等经营费用	167,076,018.31	167,972,741.36
支付员工购房借款	18,700,000.00	
支付其他往来款	871,683.12	114,365.00
支付产能及海关保证金		170,000,000.00
合计	186,647,701.43	338,087,106.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回房屋产权保证金		14,800,000.00
收回长期资产购置保证金	42,788,379.40	4,975,158.00
合计	42,788,379.40	19,775,158.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付长期资产购置保证金	29,051,884.82	626,131,196.27

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回中登公司利润分派保证金	1,000,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付中介机构费		3,455,654.50
支付租金及押金	4,819,819.01	3,754,604.15
支付中登公司利润分派保证金	1,000,000.00	
合计	5,819,819.01	7,210,258.65

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,078,340,671.64	2,134,704,080.64	
加: 信用减值损失	-7,957,860.41	15,249,575.48	
资产减值准备	308,966,212.06	63,775,292.47	
固定资产折旧	90,358,157.20	44,434,332.83	
油气资产折耗			
使用权资产折旧	4,271,365.27	3,056,352.01	
无形资产摊销	4,677,977.83	3,134,177.84	
长期待摊费用摊销	4,009,098.38	1,784,861.09	

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以"一"号填列)		
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	-24,899.07	-218.28
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)	1,644,528.75	-8,737,324.22
财务费用(收益以"一"号填列)	-32,118,951.31	8,827,051.00
投资损失(收益以"一"号填列)	-897,107.18	-22,763,801.43
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-46,227,888.37	-12,718,344.33
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	22,570,422.12	1,550,762.32
存货的减少(增加以"一"号填列)	-724,611,954.60	-907,526,585.73
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	144,517,274.61	-379,489,925.07
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	85,420,249.34	211,939,019.63
其他	9,303,812.77	-7,454,838.47
经营活动产生的现金流量净额	942,241,109.03	1,149,764,467.78
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	1,214,041,118.79	2,019,578,731.78
减: 现金的期初余额	2,019,578,731.78	1,474,929,461.54
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	-805,537,612.99	544,649,270.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,214,041,118.79	2,019,578,731.78
其中:库存现金	5,663.77	5,681.27
可随时用于支付的银行存款	1,214,035,455.02	2,019,570,529.96
可随时用于支付的其他货币资金		2,520.55
三、期末现金及现金等价物余额	1,214,041,118.79	2,019,578,731.78

(五十) 所有者权益变动表项目注释

- (1) 本期所有者权益变动表中,资本公积(六) 其他本期发生额 19,224,312.63 元系: 联营企业其他股东增资,导致公司对其持股比例被动稀释所致。公司将按新持股比例享有被投资单位的净资产份额与增资前享有被投资单位的净资产份额的差额计入资本公积-其他资本公积,增加"其他资本公积"19,224,312.63 元。
- (2) 本期所有者权益变动表中,其他综合收益(四)所有者权益内部结转 5、其他综合收益结转留存收益本期发生额-84,268,611.75 元及未分配利润(六)其他本期发生额-4,427,829.96 元系:公司本年于 2022 年 11 月与常州承芯半导体有限公司(以下简称:常州承芯)其他投资方签订股权转让协议以股权转让的形式退出对常州承芯半导体有限公司的股权投资转让持有的全部常州承芯股权,截至本报告期末,股权转让变更登记已完成。公司将上期计入其他综合收益中的其他权益工具投资公允价值变动 84,268,611.75 元结转留存收益,同时将剩余处置收益-4,427,829.96 元计入留存收益。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,641,830.17	信用证保证金及海关保证金

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			1,135,758,802.80
其中:美元	162,803,864.70	6.9646	1,133,863,796.09
日元	21,337,370.00	0.0524	1,117,216.98
韩元	140,826,596.00	0.0055	777,789.66
欧元	0.01	7.4229	0.07
应收款项			327,531,113.11
其中:美元	46,941,595.42	6.9646	326,929,435.47
日元	11,491,200.00	0.0524	601,677.64
应付款项			25,563,757.97
其中:美元	3,030,357.25	6.9646	21,105,226.12
欧元	281,777.00	7.4229	2,091,602.49
日元	45,206,561.95	0.0524	2,366,929.36

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

公司名称	主要经营地	记账本位币
Maxscend Technologies (HK) Limited	中国香港	美元
Lynnian, Inc.	美国	美元
Maxscend Technology JAPAN 株式会社	日本	日元

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

T1 W	A 265	资产负债表列报	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	
种类	金额	项目	本期金额	上期金额	关成本费用损失的项目	
2021 年度省级战略性新兴产业发展专项资	20,000,000.00	递延收益			其他收益	
金(锡发改高[2021]21 号)						
卓胜微电子载体购置扶持资金(江苏省无锡	4.500.000.00	递延收益	4 500 000 00		其他收益	
蠡园经济开发区管理委员会)	4,500,000.00	地地权血	收益 4,500,000.00	·····································	4,300,000.00	央他权益
2018 年省科技成果转化专项资金(锡科计	2 000 000 00	递延收益	250,000,00	000 000 07	其他收益	
[2018]314 号、锡财工贸[2018]129 号)	3,000,000.00	地地牧鱼	250,000.08	999,999.96	共化权益	
2020年度无锡市第十九批科技发展资金(锡	1 000 000 00	ガガルギ	222 222 24	222 222 24	# 11b 11b #	
科规[2020]218 号)	1,000,000.00	递延收益	333,333.36	333,333.36	其他收益	

2、 与收益相关的政府

		计入当期损益或	或冲减相关成本	计入当期损益或
种类	金额	费用损失	夫的金额	冲减相关成本费
		本期金额	上期金额	用损失的项目
2020 度无锡市总部企业经营贡献奖励专项资金(锡财工贸[2021]11 号)	2,697,600.00	2,697,600.00		其他收益
2021 年度部省切块商务发展资金(锡商财[2021]328 号)	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2020 年度无锡市总部经营贡献奖励专项资金 锡财工贸[2021]14 号	987,900.00	987,900.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费
		本期金额	上期金额	用损失的项目
稳岗就业人才补助	763,800.28	763,800.28	288,687.88	其他收益
2021 年度滨湖区太湖湾科创带产业政策资金(锡滨工信发[2022]9 号)	500,000.00	500,000.00		其他收益
2022 年中央外经贸转向资金进口贴息(锡商财【2022】191 号)	451,000.00	451,000.00		其他收益
2021年下半年度市级外贸稳增长专项扶持资金(锡商财[2022]64号)	250,000.00	250,000.00		其他收益
2021 年度蠡园开发区产业发展专项基金-企业贡献奖励(锡蠡委发【2020】85号)	150,000.00	150,000.00		其他收益
"滨湖之光"升级版 3.0 打造太湖湾科技创新带人才发展高地专项资金-引才补贴(锡滨委发 [2021]24 号)	127,000.00	127,000.00		其他收益
2022 年滨湖区助企经困政策资金(锡滨工信发[2022]14 号)	100,000.00	100,000.00		其他收益
2022 无锡最佳聚才单位奖励(无锡市人力资源和社会保障局)	100,000.00	100,000.00		营业外收入
就业见习补贴	39,000.00	39,000.00		其他收益
滨湖区稳定经济增长坚决完成全年目标任务政策资金(锡滨工信发[2022]23号)	10,000.00	10,000.00		其他收益
2021年度无锡市知识产权奖补资金(锡市监【2022】69号)	2,379.00	2,379.00		其他收益
2021年度区级太湖湾科创带产业政策资金(锡滨发改[2022]25号)	2,000.00	2,000.00		其他收益
一次性落户奖励资金(锡滨政常会纪[2020]11 号)	200,000,000.00		200,000,000.00	营业外收入
滨湖区发改委-2020年产业发展政策-【2021】锡滨政字 120号	4,270,000.00		4,270,000.00	其他收益
滨湖区工业和信息化局信息化改造现代产业资金(锡滨委发[2018]73 号、滨委发[2018]74 号)	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
2020年发展基金(蠡园经济开发区)(锡蠡委发【2020】85号)	1,150,000.00		1,150,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费
		本期金额	上期金额	用损失的项目
产业转型资金(工信局)苏工信中小〔2020〕190号	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
总部经济奖励资金(滨湖区发改委)(锡发改服务(2020)22号)	674,400.00		674,400.00	其他收益
滨湖区科技局-支持企业加大研发投入奖励(锡滨委发[2021]45 号)	500,000.00		500,000.00	其他收益
无锡市科技发展基金(锡科规{2020}251号)	500,000.00		500,000.00	其他收益
外贸稳增长扶持资金(锡商发【2021】179号)	150,000.00		150,000.00	其他收益
滨湖区商务局扶持资金(锡政发[2020]23 号、锡财工贸[2021]4 号)	150,000.00		150,000.00	其他收益
现代产业发展政策资金(滨湖区商务局)	100,000.00		100,000.00	其他收益
知识产权及专利奖励	9,000.00		9,000.00	其他收益

(五十四) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	554,694.00	165,437.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	669,000.94	956,129.34
与租赁相关的总现金流出	4,553,713.95	4,417,859.31

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下:

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	153,385.75
1至2年	37,885.15
2至3年	9,010.00
合计	200,280.90

(五十五) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	3,498,753.05	
营业成本	3,562,902.87	

六、 合并范围的变更

子公司 Maxscend Technologies (HK) Limited 于 2022 年新设全资子公司 Maxscend Technology JAPAN 株式会社。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

	主要			持股比例(%)			
子公司名称	经营地	注册地	业务性质	直接	间接	取得方式	
						同一控制	
Maxscend Technologies (HK) Limited	中国香港	中国香港	集成电路业	100.00		下合并	

	主要				持股比例(%)	
子公司名称	经营地	注册地	业务性质	直接	间接	取得方式
卓胜微电子 (上海) 有限公司	上海	上海	集成电路业	100.00		同一控制 下合并
Lynnian, Inc.	美国	美国	集成电路业		74.08	设立
成都市卓胜微电子有限公司	成都	成都	集成电路业	100.00		设立
江苏芯卓投资有限公司	无锡	无锡	对外投资	100.00		设立
Maxscend Technology JAPAN 株式会社	日本	日本	集成电路业		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东
	股比例	东的损益	宣告分派的股利	权益余额
Lynnian, Inc.	25.92%	9,139,885.16		3,085,291.15

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:美元

	期末余额					上年年末余额						
子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
Lynnian, Inc.	989,253.00	11,423.89	1,000,676.89	276,662.33	5,000,000.00	5,276,662.33	942,630.82	31,233.63	973,864.45	271,702.29	5,000,000.00	5,271,702.29

单位:美元

		本期	金额		上期金额			
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Lynnian, Inc.	986,790.75	21,852.40	21,852.40	71,454.15	738,343.05	-78,068.14	-78,068.14	-17,779.46

(二) 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

******************				持股比例(%)		对合营企业或联
合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接	间接	营企业投资的会
正业石协	日地			且按	1円7女	计处理方法
上海山景集成电	上海	上海	集成电路业	12.4600		权益法
路股份有限公司	工14	工1号	未从七年显	12.4000		72.11.12

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:

本公司于 2017 年 10 月与上海山景集成电路股份有限公司(以下简称:山景股份)签订《关于上海山景集成电路股份有限公司定向发行股票认购协议》,并于当月支付上述定向发行股票认购款共计 15,719,200.00 元,累计持有山景股份 15%股份。2022 年度因山景股份其他股东增资,导致公司对其持股比例被动稀释,增资事项完成后公司对其持股比例下降至 12.4600%。

根据山景股份 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名上海山景集成电路股份有限公司董事候选人的议案》,选举本公司 Chenhui Feng(冯晨晖)为山景股份第二届董事会董事。本公司具备对山景股份的财务和经营政策有参与决策的权力,能够对山景股份施加重大影响,按权益法对其长期股权投资进行核算。

2、 重要联营企业的主要财务信息

27 主文水日亚亚加工文// 7 旧		
上海山景集成电路股份有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	239,279,720.44	150,233,561.48
非流动资产	20,192,566.98	8,470,007.60
资产合计	259,472,287.42	158,703,569.08
流动负债	29,559,898.15	38,261,020.07
非流动负债	1,251,420.06	1,675,608.35
负债合计	30,811,318.21	39,936,628.42
归属于母公司股东权益	228,660,969.21	118,766,940.67
按持股比例计算的净资产份额	28,491,156.76	16,310,501.50
对联营企业权益投资的账面价值	44,271,659.22	32,091,003.95
营业收入	155,932,551.48	203,764,829.77
	133,932,331.48	203,704,829.77
净利润	12,818,113.10	42,397,633.24

上海山景集成电路股份有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
其他综合收益	118,509.60	-30,034.92
综合收益总额	12,936,622.70	42,367,598.32

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	46,553,012.18	5,599,169.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	-2,775,298.39	-400,830.42
——其他综合收益		
—综合收益总额	-2,775,298.39	-400,830.42

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、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。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在客户开发阶段,公司通过多种手段了解并评估客户情况,包括但不限于通过公众信息、媒体等获取客户信息,同时对客户业务模式进行判断,以此确认其授信情况。

公司财务部门在销售部门的配合下对客户的账期及应收账款进行管理,确保公司的整体信用风险在可控的范围内。根据客户授信情况,公司提前与客户沟通付款事宜。对到期未付款的客户,销售部门先对其暂停发货并追缴货款。对多次出现逾期支付货款的客户,公司会降低该客户授信额度。

(二) 流动性风险

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

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

木公司各项全融负	债以未折现的合同的	见金流量按到期日列示如下	
	1火 ペカノトコハ とルロコ ロコウノと	ル・ホ・ル・キ・1タ・エリカリロフリカ・メロー	•

	期末余额					
项目	1年以内	1-2 年	2-3 年	3年以上	合计	
金融负债						
应付款项	489,082,194.55				489,082,194.55	
一年内到期 的非流动负债	4,436,905.09				4,436,905.09	
租赁负债		3,497,286.63	1,783,579.97	5,269,260.72	10,550,127.32	
合计	493,519,099.64	3,497,286.63	1,783,579.97	5,269,260.72	504,069,226.96	

	上年年末余额				
项目	1年以内	1-2年	2-3 年	3年以 上	合计
金融负债					
应付款项	391,579,881.56				391,579,881.56
一年内到期的非流动负债	2,207,334.99				2,207,334.99
租赁负债		260,024.19			260,024.19
合计	393,787,216.55	260,024.19			394,047,240.74

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

本公司报告期内无以浮动利率计算的借款,不存在利率风险。

2、 汇率风险

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

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

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:

	期末余额		上年年末余额			
项目	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	1,133,863,796.09	1,895,006.71	1,135,758,802.80	1,666,718,916.16	88,999,168.41	1,755,718,084.57
应收款项	326,929,435.47	601,677.64	327,531,113.11	351,615,341.57		351,615,341.57
合计	1,460,793,231.56	2,496,684.35	1,463,289,915.91	2,018,334,257.73	88,999,168.41	2,107,333,426.14
外币金融负债						
应付款项	21,105,226.12	4,458,531.85	25,563,757.97	157,119,421.42	7,373,263.02	164,492,684.44
合计	21,105,226.12	4,458,531.85	25,563,757.97	157,119,421.42	7,373,263.02	164,492,684.44

于 2022 年 12 月 31 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 5%,则公司将增加或减少净利润 3,560.12 万元(2021 年 12 月 31 日: 6,347.86 万元)。管理层认为 5%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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 20%,则本公司将增加或减少净利润 819.22 万元、其他综合收益 2,220.02 万元(2021 年 12 月 31 日:净利润 1,239.73 万元、其他综合收益 3,613.97 万元)。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值 所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

	期末公允价值			
项目	第一层次公	第二层次公	第三层次公允	A >1
	允价值计量	允价值计量	价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
□其他权益工具投资			130,589,700.00	130,589,700.00
□其他非流动金融资产			48,189,394.55	48,189,394.55
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			48,189,394.55	48,189,394.55
(1) 其他			48,189,394.55	48,189,394.55
持续以公允价值计量的资产总 额			178,779,094.55	178,779,094.55

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

- 1、对于本公司持有的本年度发生新一轮融资的被投资公司股权,期末公允价值以被投资公司引入外部投资者相关协议约定的投前估值予以确定。
- 2、对于本公司持有的合伙企业投资,公司以合伙企业期末净资产公允价值确定该项投资期末公允价值。
- 3、对于本公司持有的信托产品期末公允价值按照预期回报估算未来现金流预计确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

许志翰、Chenhui Feng(冯晨晖)、Zhuang Tang(唐壮)为一致行动人,共同控制公司 33.3621%的表决权,为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注"七、在其他主体中的权益"。 本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海山景集成电路股份有限公司	联营企业
无锡晟朗微电子有限公司	联营企业
江苏华兴激光科技有限公司	联营企业
上海馨欧集成微电有限公司	联营企业

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海馨欧集成微电有限公司	技术服务	1,300,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海山景集成电路股份有限公司	权利金		548,871.40

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	12,806,848.71	13,502,602.02

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位: 份

	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
项目	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	214,920.00

项目	2022 年度
公司本期行权的各项权益工具总额	42,672.00
公司本期失效的各项权益工具总额	135,504.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明:

公司于 2022 年 2 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会,审议并通过《关于公司 <2022 年限制性股票激励计划(草案) >及其摘要的议案》。本激励计划拟向激励对 象授予 27.4050 万股(调整前)第二类限制性股票,激励对象为在公司任职的中层管理人员及核心技术(业务)骨干人员。本激励计划有效期自第二类限制性股票授 予之日起至激励对象获授的第二类限制性股票全部归属或作废失效之日止,最长不超过 72 个月。

公司于 2022 年 2 月 22 日召开第二届董事会第十四次会议,审议并通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。本次第二类限制性股票首次授予日为 2022 年 2 月 22 日,首次授予的激励对象共 59 名,首次授予的第二类限制性股票数量为 21.4920 万股(调整前),占公司总股本 0.0644%,授予价格为人民币 173.57 元/股(调整前)。根据上述股票激励计划规定,激励对象获授的限制性股票需同时满足公司层面业绩考核要求和员工个人考核条件后,方可分批次办理归属事宜。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额
	公司基于普通股的公允价值,进一步采用布
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模
授予日权益工具公允价值的确定方法	型估计授予公司员工第二类限制性股票的公
	允价值。
	在等待期内每个资产负债表日,根据取得的
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权人数变动等信息作出最佳估计,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
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,303,812.77
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,848,974.30

(三) 股份支付的修改、终止情况

2022 年 5 月 19 日,公司 2021 年度股东大会审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》,2020 年度权益分派实施方案为:2021 年年度权益分派实施方案为:以公司总股本 333,590,839 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00元(含税),同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。

公司根据《2020年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,对 2020年第二类限制性股票激励计划(以下简称:本次激励计划)授予权益数量及价格进行相应调整,第二类限制性股票授予价格由 149.67元/股调整为 93.11元/股,首次授予第二类限制性股票数量由 12.96万股调整为 14.4288 万股,预留授予第二类限制性股票数量由 3.24万股调整为 5.1840 万股。

公司根据《2022 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称"《激励计划(草案)》")的相关规定,对 2022 年限制性股票激励计划(以下简称"本次激励计划")授予权益数量及价格相应调整,第二类限制性股票授予价格由 173.57 元/股调整为 108.04元/股,首次授予第二类限制性股票数量由 21.4920 万股调整为 34.3872 万股,预留授予第二类限制性股票数量由 5.4810 万股调整为 8.7696 万股。

本次调整不改变等待期内摊销确认的股份支付费用金额,对公司的财务状况和经营 成果无实质性影响。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

与租赁相关的承诺详见本附注"五、(五十四)租赁"。

(二) 或有事项

公司无需披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 限制性股票授予

公司于 2023 年 3 月 31 日召开第二届董事会第二十次会议,审议并通过《关于公司 <2023 年限制性股票激励计划 (草案)>及其摘要的议案》,并于 2023 年 4 月 19 日 召开 2023 年第一次临时股东大会,审议并通过以上议案。本次第二类限制性股票涉及的激励授予对象不超过 205 人,激励对象为在公司任职的高级管理人员、中层管理人员及技术 (业务)骨干人员。本激励计划为一次性授予,无预留权益。授予的第二类限制性股票数量为 193.7670 万股,占公司总股本 0.3630%,,授予价格为人民币 61.64 元/股。本激励计划有效期自第二类限制性股票授予之日起至激励对象获授

的第二类限制性股票全部归属或作废失效之日止,最长不超过60个月。

(二) 利润分配情况

经 2023 年 4 月 26 日第二届董事会第二十一次会议审议通过,以公司现有总股本 533,802,594 股为基数,向全体股东每 10 股派红利 1.70 元(含税),共计 90,746,440.98 元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。上述议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议批准。

(三) 对外投资

公司的全资子公司江苏芯卓投资有限公司作为有限合伙人以自有资金人民币 3,000 万元参与投资设立盈富泰克(北京)科技创新股权投资基金(有限合伙)。截至 2023 年4月26日止,合伙企业已完成工商注册登记手续,公司相关投资款尚未支付完毕。

十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是:

确保本公司持续经营的能力,以持续向股东和其他利益相关者提供回报。

本公司资产负债表日经调整的负债/资本比率如下:

	期末余额	上年年末余额
总负债	818,566,120.24	813,437,044.33
减: 现金及现金等价物	1,214,041,118.79	2,019,578,731.78
经调整的净负债	-395,474,998.55	-1,206,141,687.45
所有者权益	8,685,055,749.49	7,634,409,023.52
经调整的资本	8,685,055,749.49	7,634,409,023.52
经调整的负债/资本比率	-4.55%	-15.80%

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	96,347,170.36	251,423,102.05
3年以上		175,856.36
小计	96,347,170.36	251,598,958.41
减: 坏账准备	4,817,358.52	12,747,011.46
合计	91,529,811.84	238,851,946.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

	期末余额					上年年末余额				
NY 111	账面余額	预	坏账准备			账面余额	<u></u>	坏账准备	A	
类别	A ###	比例	286 A	计提比	账面价值	A 1000	比例	Zen A	计提比	账面价值
金额	(%)	金额	例 (%)		金额	(%)	金额	例 (%)		
按单项计提坏账准备						175,856.36	0.07	175,856.36	100.00	
按组合计提坏账准备	96,347,170.36	100.00	4,817,358.52	5.00	91,529,811.84	251,423,102.05	99.93	12,571,155.10	5.00	238,851,946.95
合计	96,347,170.36	100.00	4,817,358.52		91,529,811.84	251,598,958.41	100.00	12,747,011.46		238,851,946.95

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

		期末余额	
名称 	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	96,347,170.36	4,817,358.52	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
应收账款坏	12 747 011 46		7,753,796.58	175,856.36	4,817,358.52
账准备	12,747,011.46		7,733,790.38	173,830.30	4,617,336.32

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,856.36

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

V () III (-		期末余额					
单位排名	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备				
第一名	71,127,045.28	73.82	3,556,352.26				
第二名	6,166,210.85	6.40	308,310.54				
第三名	5,005,200.07	5.19	250,260.00				
第四名	4,568,423.57	4.74	228,421.18				
第五名	4,050,483.04	4.20	202,524.15				
合计	90,917,362.81	94.35	4,545,868.13				

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		510,056,000.00
其他应收款项	22,314,702.14	13,495,857.12
合计	22,314,702.14	523,551,857.12

1、 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
Maxscend Technologies (HK) Limited		510,056,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额	
1年以内	23,796,315.32	15,642,631.77	
1至2年	833,459.23	249,408.50	
2至3年	247,648.50	53,129.43	
3年以上	653,770.23	604,040.80	
小计	25,531,193.28	16,549,210.50	
减:坏账准备	3,216,491.14	3,053,353.38	
合计	22,314,702.14	13,495,857.12	

(2) 按坏账计提方法分类披露

	期末余额					上年年末余额				
AK-114	账面余额	Į.	坏账剂	注备 		账面余额	Į.	坏账准	连备	
类别	Z4: A	比例	A **=	计提比例	账面价值	人必二	比例	A 25G	计提比例	账面价值
金额	(%)	金额 (%	(%)	金额	(%)	金额 (%)	(%)			
按单项计提坏账准备	332,928.00	1.30	332,928.00	100.00						
按组合计提坏账准备	25,198,265.28	98.70	2,883,563.14	11.44	22,314,702.14	16,549,210.50	100.00	3,053,353.38	18.45	13,495,857.12
合计	25,531,193.28	100.00	3,216,491.14		22,314,702.14	16,549,210.50	100.00	3,053,353.38		13,495,857.12

按单项计提坏账准备:

	期末余额					
名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由		
优胜卓越投资(深圳)	222 020 00	222 028 00	100.00	预计无法收回		
有限公司	332,928.00	332,928.00	100.00	顶月 无宏拟凹		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

	期末余额					
名称 	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)			
员工购房借款	18,300,000.00	915,000.00	5.00			
预付房租、费用等其他往来款	5,424,436.02	1,724,587.79	31.79			
押金、保证金	1,135,225.97	227,045.19	20.00			
备用金	338,603.29	16,930.16	5.00			
合计	25,198,265.28	2,883,563.14				

(3) 坏账准备计提情况

(3) が小林1年田1	11 1/2 111 1/1			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	3,053,353.38			3,053,353.38
上年年末余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段	-56,757.89		56,757.89	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提			276,170.11	276,170.11
本期转回	113,032.35			113,032.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,883,563.14		332,928.00	3,216,491.14

其他应收款项账面余额变动如下:

) (12) <u>—</u> (10)				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	合计
风田示领		期信用损失(未	期信用损失(已	пИ
	期信用损失	发生信用减值)	发生信用减值)	
上年年末余额	16,549,210.50			16,549,210.50
上年年末余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段	-257,223.45		257,223.45	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	8,906,278.23		75,704.55	8,981,982.78
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	25,198,265.28		332,928.00	25,531,193.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

N			本期变动金额				
类别	上年年末余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额		
其他应收款坏							
账准备	3,053,353.38	276,170.11	113,032.35		3,216,491.14		

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工购房借款	18,300,000.00	
预付房租、费用等其他往来款	5,517,851.22	6,637,759.64
押金、保证金	1,374,738.77	1,057,143.57
备用金	338,603.29	104,307.29
关联方往来		8,750,000.00
合计	25,531,193.28	16,549,210.50

(7)	按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况
\ / /	

	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		** ***		
単位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	代收代付社保公积金	2,111,727.46	1年以内	8.27	105,586.38
第二名	预付费用	668,022.76	1年以内	2.62	334,011.38
第三名	预付费用	643,844.00	1年以内	2.52	321,922.00
第四名	预付费用	634,002.50	1年以内	2.48	317,001.25
第五名	员工购房借款	600,000.00	1至2年	2.35	30,000.00
合计		4,657,596.72		18.24	1,108,521.01

- (8) 涉及政府补助的其他应收款项 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。
- (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。
- (10)转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额 本报告期内无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

	期		上年年末余额			
项目	账面余额	減值准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	121,457,041.58		121,457,041.58	119,854,223.95		119,854,223.95
对联营、合营企业投资	44,271,659.22		44,271,659.22	32,091,003.95		32,091,003.95
合计	165,728,700.80		165,728,700.80	151,945,227.90		151,945,227.90

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Maxscend Technologies (HK) Limited	8,746.79			8,746.79		
卓胜微电子(上海)有限公司	971,525.94			971,525.94		
成都市卓胜微电子有限公司	46,873,951.22	1,602,817.63		48,476,768.85		
江苏芯卓投资有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
合计	119,854,223.95	1,602,817.63		121,457,041.58		

2、 对联营、合营企业投资

			本期增减变动								
被投资单位	上年年末余额	追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收	其他权益变	宣告发放现金股	计提减值	其他	期末余额	减值准备 期末余额
				的投资损益	益调整	动	利或利润	准备			
1. 联营企业											
上海山景集成电路股份											
有限公司	32,091,003.95			1,638,258.32	15,497.31	10,526,899.64				44,271,659.22	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

-T-P	本期	金额	上期金额		
项目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	2,684,990,626.67	1,776,406,663.37	3,217,789,502.47	1,981,337,601.17	
其他业务	2,183,797.78	2,314,464.37			
合计	2,687,174,424.45	1,778,721,127.74	3,217,789,502.47	1,981,337,601.17	

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,684,990,626.67	3,217,789,502.47
其中: 销售商品	2,678,932,720.21	3,205,937,408.98
IP 授权及服务	6,053,132.00	11,293,120.00
权利金	4,774.46	558,973.49
其他业务收入	2,183,797.78	
合计	2,687,174,424.45	3,217,789,502.47

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
芯片销售收入	2,678,932,720.21
IP 授权及服务	6,053,132.00
权利金	4,774.46
其他业务收入	2,183,797.78
合计	2,687,174,424.45
按经营地区分类:	
境内	725,278,926.52
境外	1,961,895,497.93
合计	2,687,174,424.45
市场或客户类型:	
经销	407,390,154.69
直销	2,279,784,269.76
合计	2,687,174,424.45

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	2,681,140,696.45
在某一时段内确认	6,033,728.00
合计	2,687,174,424.45

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,034,147.25	6,382,877.95
权益法核算的长期股权投资收益	1,638,258.32	6,128,522.34
成本法核算的长期股权投资收益		509,544,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		10,536,231.56
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		117,000.00
合计	3,672,405.57	532,708,631.85

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	
非流动资产处置损益	24,899.07	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,264,012.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	389,618.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,271,479.18	
小计	5,407,051.11	
所得税影响额	-1,521,938.90	
合计	3,885,112.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

10 4- Hazdya	加权平均净资产	每股收益 (元)	
报告期利润 收益率(%)		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.12	2.0032	2.0031
扣除非经常性损益后归属于公司普通			
股股东的净利润	13.08	1.9960	1.9958

江苏卓胜微电子股份有限公司 二〇二三年四月二十六日