

江苏灿勤科技股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2023]D-0955号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：津23UDN3XMZ7



目 录

一、审计报告	1—5
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—88





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2023]D-0955号

江苏灿勤科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏灿勤科技股份有限公司（以下简称灿勤科技）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，公允反映了灿勤科技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，我们独立于灿勤科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>灿勤科技的主营业务为滤波器的研发、生产和销售。如财务报表附注三、(二十三)“收入”和财务报表附注五、(二十九)“营业收入和营业成本”所述,灿勤科技 2021 年度确认的营业收入为人民币 333,582,985.63 元,2022 年度确认的营业收入为人民币 345,184,227.36 元。鉴于营业收入是灿勤科技的关键业绩指标之一,可能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,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 查看主要的销售合同,核查主要条款及附加条款,定价政策以及结算方式,结合企业会计准则中收入确认的条件,判断收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利率情况执行实质性分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>(4) 对记录的收入交易选取样本,检查收入确认依据,包括销售合同、销售清单、发货单、客户验收单据、销售发票,评价相关收入确认是否符合灿勤科技公司收入确认的会计政策;</p> <p>(5) 对记录的客户选取样本,对其交易金额和往来款项进行函证,以评价收入确认的真实性、准确性;</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对收入确认依据,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>(7) 检查了应收账款收款记录及期后收款记录,抽查销售回款的银行单据,核对付款单位名称、回款金额、日期与收款凭证是否一致。</p>



四、其他信息

灿勤科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成2022年年度报告相关文件中涵盖的信息,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,管理层负责评估灿勤科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算灿勤科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灿勤科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

(6) 就灿勤科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



2023年4月25日



江苏灿勤科技股份有限公司

合并资产负债表

2022-12-31

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	655,854,238.23	634,927,452.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	712,573,452.07	845,472,156.95
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	16,774,090.57	25,956,151.94
应收账款	五(四)	116,408,900.95	101,825,919.51
应收款项融资	五(五)	938,232.23	1,981,242.98
预付款项	五(六)	1,680,846.20	6,788,996.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	276,335.67	144,557.23
买入返售金融资产			
存货	五(八)	167,535,886.88	132,840,082.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	692,943.57	2,902,122.48
流动资产合计		1,672,734,926.37	1,752,838,683.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	五(十)	133,006,739.73	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十一)	4,376,572.50	4,303,098.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	261,122,658.72	272,892,283.58
在建工程	五(十三)	110,848,285.44	46,257,216.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十四)	101,334,176.65	102,715,284.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十五)	10,100,583.45	10,823,138.95
递延所得税资产	五(十六)	14,213,622.47	11,424,131.35
其他非流动资产	五(十七)	9,917,652.24	492,531.97
非流动资产合计		644,920,291.20	448,907,684.45
资产总计		2,317,655,217.57	2,201,746,367.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



江苏灿勤科技股份有限公司
合并资产负债表(续)

2022-12-31

(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:	3205920621418		
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	五(十八)	35,774,914.40	13,858,273.80
应付账款	五(十九)	110,157,321.66	92,324,494.14
预收款项			
合同负债	五(二十)	236,586.69	96,249.55
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	五(二十一)	17,777,347.21	16,691,566.94
应交税费	五(二十二)	17,834,653.20	5,567,904.09
其他应付款	五(二十三)	2,382,350.02	2,165,565.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十四)	162,232.57	392,318.95
流动负债合计		184,325,405.75	131,096,372.88
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	23,144,851.52	23,672,667.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,144,851.52	23,672,667.68
负债合计		207,470,257.27	154,769,040.56
所有者权益:			
股本	五(二十六)	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	1,106,463,264.98	1,094,373,357.65
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	105,515,611.04	98,952,335.81
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	493,696,996.49	453,651,633.87
归属于母公司所有者权益合计		2,105,675,872.51	2,046,977,327.33
少数股东权益		4,509,087.79	
所有者权益合计		2,110,184,960.30	2,046,977,327.33
负债和所有者权益总计		2,317,655,217.57	2,201,746,367.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏灿勤科技股份有限公司

母公司资产负债表

2022-12-31

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		630,207,794.15	621,140,538.94
交易性金融资产		682,509,452.07	830,459,698.62
衍生金融资产			
应收票据	十五(一)	16,774,090.57	25,956,151.94
应收账款	十五(二)	102,639,507.20	91,377,199.61
应收款项融资	十五(三)	938,232.23	1,981,242.98
预付款项		1,420,130.96	6,783,855.26
其他应收款	十五(四)	270,000.00	144,317.13
存货		163,738,194.69	128,067,637.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		216,194.96	2,829,303.65
流动资产合计		1,598,713,596.83	1,708,739,945.48
非流动资产：			
债权投资		133,006,739.73	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(五)	29,869,107.85	19,595,633.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,385.22	
固定资产		256,960,775.02	270,546,061.85
在建工程		110,320,320.84	46,257,216.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		101,334,176.65	102,715,284.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,100,583.45	10,823,138.95
递延所得税资产		14,048,696.80	11,296,618.72
其他非流动资产		9,211,637.99	492,531.97
非流动资产合计		664,870,423.55	461,726,485.44
资产总计		2,263,584,020.38	2,170,466,430.92

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：



江苏灿勤科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2022-12-31

（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		35,774,914.40	13,858,273.80
应付账款		101,210,140.54	87,056,230.79
预收款项			
合同负债		236,586.69	96,249.55
应付职工薪酬		16,235,911.31	15,438,751.80
应交税费		16,015,626.22	5,087,625.44
其他应付款		2,382,350.02	2,165,565.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		162,232.57	392,318.95
流动负债合计		172,017,761.75	124,095,015.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,144,851.52	23,672,667.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,144,851.52	23,672,667.68
负债合计		195,162,613.27	147,767,683.42
所有者权益：			
股本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,106,615,307.47	1,094,525,400.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		112,905,513.01	106,342,237.78
未分配利润		448,900,586.63	421,831,109.58
所有者权益合计		2,068,421,407.11	2,022,698,747.50
负债和所有者权益总计		2,263,584,020.38	2,170,466,430.92

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



江苏灿勤科技股份有限公司
合并利润表

2022年1-12月

(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、营业总收入		345,184,227.36	333,582,985.63
其中: 营业收入		345,184,227.36	333,582,985.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		316,154,072.86	287,151,745.04
其中: 营业成本	五(二十九)	246,752,959.06	211,258,226.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十)	2,805,234.56	3,195,655.17
销售费用	五(三十一)	3,765,795.72	4,285,625.99
管理费用	五(三十二)	35,994,219.47	39,312,045.74
研发费用	五(三十三)	33,701,491.65	31,294,988.53
财务费用	五(三十四)	-6,865,627.60	-2,194,796.63
其中: 利息费用	五(三十四)		533,848.87
利息收入	五(三十四)	6,447,938.70	2,887,489.98
加: 其他收益	五(三十五)	16,940,039.42	41,640,319.75
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	30,664,955.61	9,395,466.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十六)	73,474.31	74,818.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	2,101,295.12	472,156.95
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	1,911,518.81	-3,759,726.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	-13,441,090.79	-6,880,415.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,206,872.67	87,299,042.61
加: 营业外收入	五(四十)	19,376,293.84	13,892,767.75
减: 营业外支出	五(四十一)	356,672.73	195,079.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		86,226,493.78	100,996,730.83
减: 所得税费用	五(四十二)	8,108,768.14	13,497,354.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		78,117,725.64	87,499,376.03
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		78,117,725.64	87,499,376.03
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)		78,608,637.85	87,499,376.03
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-490,912.21	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,117,725.64	87,499,376.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,608,637.85	87,499,376.03
归属于少数股东的综合收益总额		-490,912.21	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六(二)	0.20	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六(二)	0.20	0.28

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为:

元, 上期被合并方实现的净利润为:


元, 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:





 江苏灿勤科技股份有限公司
 母公司利润表
 2022年1-12月
 (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、营业收入	十五(六)	306,677,633.59	304,225,712.62
减: 营业成本	十五(六)	227,205,558.19	196,443,934.07
税金及附加		2,453,164.64	2,948,676.62
销售费用		3,759,473.75	4,285,625.99
管理费用		32,573,348.31	37,497,054.01
研发费用		30,264,231.73	29,320,146.89
财务费用		-6,705,948.44	-2,162,125.68
其中: 利息费用			533,848.87
利息收入		6,382,009.25	2,828,146.99
加: 其他收益		15,325,658.08	41,015,049.62
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(七)	30,227,498.15	9,363,823.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五(七)	73,474.31	74,818.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,049,753.45	459,698.62
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,599,501.59	-3,475,848.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-13,441,090.79	-6,880,415.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		52,889,125.89	76,374,707.78
加: 营业外收入		19,332,428.75	13,812,296.13
减: 营业外支出		269,544.68	169,949.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		71,952,009.96	90,017,054.71
减: 所得税费用		6,319,257.68	12,181,226.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,632,752.28	77,835,828.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		65,632,752.28	77,835,828.28
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		65,632,752.28	77,835,828.28
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.25

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:




江苏灿勤科技股份有限公司

合并现金流量表

2022年1-12月

(除特别说明外, 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		382,051,688.64	323,376,743.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		622,905.41	40,208.05
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	42,274,408.88	65,856,219.91
经营活动现金流入小计		424,949,002.93	389,273,171.83
购买商品、接受劳务支付的现金		186,671,588.48	138,501,489.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		101,831,471.79	82,177,282.95
支付的各项税费		14,553,234.18	66,962,196.40
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	28,333,718.05	30,199,017.75
经营活动现金流出小计		331,390,012.50	317,839,986.15
经营活动产生的现金流量净额		93,558,990.43	71,433,185.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,447,073,689.23	2,282,195,677.23
取得投资收益收到的现金		27,584,741.57	9,320,647.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,474,658,430.80	2,291,516,325.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,723,414.98	55,536,669.97
投资支付的现金		3,442,073,689.23	2,947,046,252.57
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,521,797,104.21	3,002,582,922.54
投资活动产生的现金流量净额		-47,138,673.41	-711,066,597.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	974,504,672.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	974,504,672.66
偿还债务支付的现金			25,188,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,000,000.00	533,848.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,000,000.00	25,721,998.87
筹资活动产生的现金流量净额		-27,000,000.00	948,782,673.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		472,217.10	-95,364.37
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	五(四十六)	633,516,105.86	324,462,208.09
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十六)	653,408,639.98	633,516,105.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[印章]

主管会计工作负责人：[印章]

会计机构负责人：[印章]



江苏旭勤科技股份有限公司

母公司现金流量表

2022年1-12月

(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		341,604,342.67	290,714,028.30
收到的税费返还		558,735.67	40,208.05
收到其他与经营活动有关的现金		40,584,688.29	65,112,981.73
经营活动现金流入小计		382,747,766.63	355,867,218.08
购买商品、接受劳务支付的现金		173,160,206.91	125,648,680.09
支付给职工以及为职工支付的现金		95,128,687.16	76,729,039.94
支付的各项税费		10,838,494.73	63,239,773.14
支付其他与经营活动有关的现金		25,329,774.44	29,376,893.33
经营活动现金流出小计		304,457,163.24	294,994,386.50
经营活动产生的现金流量净额		78,290,603.39	60,872,831.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,397,073,689.23	2,272,195,677.23
取得投资收益收到的现金		27,147,284.11	9,289,004.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,424,220,973.34	2,281,484,681.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,596,372.40	55,536,669.97
投资支付的现金		3,387,273,689.23	2,922,046,252.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,462,870,061.63	2,977,582,922.54
投资活动产生的现金流量净额		-38,649,088.29	-696,098,241.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			974,504,672.66
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			974,504,672.66
偿还债务支付的现金			25,188,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,000,000.00	533,848.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,000,000.00	25,721,998.87
筹资活动产生的现金流量净额		-32,000,000.00	948,782,673.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		391,488.98	-79,350.60
五、现金及现金等价物净增加额		8,033,004.08	313,477,913.60
加: 期初现金及现金等价物余额		619,729,191.82	306,251,278.22
六、期末现金及现金等价物余额		627,762,195.90	619,729,191.82

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:





江苏灿勤科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022年1-12月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,000,000.00				1,094,373,357.65				98,952,335.81		453,651,633.87	2,046,977,327.33		2,046,977,327.33
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	400,000,000.00				1,094,373,357.65				98,952,335.81		453,651,633.87	2,046,977,327.33		2,046,977,327.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,089,907.33				6,563,275.23		40,045,362.62	58,698,545.18	4,509,087.79	63,207,632.97
(一) 综合收益总额											78,608,637.85	78,608,637.85	-490,912.21	78,117,725.64
(二) 所有者投入和减少资本					12,089,907.33							12,089,907.33	5,000,000.00	17,089,907.33
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					12,089,907.33							12,089,907.33		12,089,907.33
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									6,563,275.23		-38,563,275.23	-32,000,000.00		-32,000,000.00
2. 提取一般风险准备									6,563,275.23		-6,563,275.23			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,000,000.00				1,106,463,264.98				105,515,611.04		493,696,996.49	2,105,675,872.51	4,509,087.79	2,110,184,960.30

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:





江苏灿勤科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2022年1-12月
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	300,000,000.00			207,869,686.82				91,168,752.98		373,935,840.67	972,974,280.47		972,974,280.47
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00			207,869,686.82				91,168,752.98		373,935,840.67	972,974,280.47		972,974,280.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00			886,503,670.83				7,783,582.83		79,715,793.20	1,074,003,046.86		1,074,003,046.86
(一)综合收益总额										87,499,376.03	87,499,376.03		87,499,376.03
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00			886,503,670.83							986,503,670.83		986,503,670.83
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00			874,504,672.66							974,504,672.66		974,504,672.66
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				11,998,998.17							11,998,998.17		11,998,998.17
(三)利润分配													
1.提取盈余公积										-7,783,582.83			
2.提取一般风险准备										-7,783,582.83			
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	400,000,000.00			1,094,373,357.65				98,952,335.81		453,651,633.87	2,046,977,327.33		2,046,977,327.33

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:





江苏灿勤科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022年1-12月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00				1,094,525,400.14				106,342,237.78	421,831,109.58	2,022,698,747.50
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				1,094,525,400.14				106,342,237.78	421,831,109.58	2,022,698,747.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,089,907.33				6,563,275.23	27,069,477.05	45,722,659.61
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本					12,089,907.33					65,632,752.28	65,632,752.28
1.所有者投入的普通股											12,089,907.33
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配					12,089,907.33						12,089,907.33
1.提取盈余公积									6,563,275.23	-38,563,275.23	-32,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配									6,563,275.23	-6,563,275.23	-32,000,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	400,000,000.00				1,106,615,307.47				112,905,513.01	448,900,586.63	2,068,421,407.11

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:





(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	300,000,000.00						98,558,654.95	351,778,864.13	958,359,248.39
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	300,000,000.00						98,558,654.95	351,778,864.13	958,359,248.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00						7,783,582.83	70,052,245.45	1,064,339,499.11
(一) 综合收益总额								77,835,828.28	77,835,828.28
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00								986,503,670.83
1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00								974,504,672.66
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									11,998,998.17
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	400,000,000.00						106,342,237.78	421,831,109.58	2,022,698,747.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

朱田印

主管会计工作负责人:

朱田印

会计机构负责人:

任浩印



江苏灿勤科技股份有限公司 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

江苏灿勤科技股份有限公司(以下简称“灿勤科技”或“本公司”或“母公司”或“公司”)成立于2004年4月9日,于2020年05月11日取得了由江苏省市场监督管理局换发的《营业执照》,统一社会信用代码:913205927605187509。成立时注册资本为200万美元,由张家港保税区田中投资有限公司(以下简称“田中投资”)与香港彩勤电子元件有限公司(以下简称“彩勤电子”)共同出资,领有注册号:企合苏总字第010678号企业法人营业执照,法定代表人:朱田中,注册地址:张家港保税区金港路266号。

设立时各股东出资情况:

货币单位:美元

股东名称	出资金额	所占比例(%)
张家港保税区田中投资有限公司	1,250,000.00	62.50
香港彩勤电子元件有限公司	750,000.00	37.50
合计	2,000,000.00	100.00

2004年4月6日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2004)第065号),验证:截至2004年4月6日,灿勤科技已收到田中投资以货币方式缴纳的第一期注册资本金397,491.81美元。

2004年5月18日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2004)第076号),验证:截至2004年5月18日,灿勤科技已收到田中投资以土地使用权方式缴纳的第二期注册资本金852,508.19美元,彩勤电子以港币现汇方式缴纳的第二期注册资本金99,967.86美元。

2004年6月18日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2004)第092号),验证:截至2004年6月18日,灿勤科技已收到彩勤电子以货币方式缴纳的第三期注册资本金12,818.07美元,灿勤科技累计收到股东缴纳的注册资本金1,362,785.93美元。

2004年8月18日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2004)第113号),验证:截至2004年8月18日,灿勤科技已收到彩勤电子以货币方式缴纳的第四期注册资本金49,985.14美元。

2004年12月22日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字

(2004)第181号),验证:截至2004年11月16日,灿勤科技已收到彩勤电子以货币方式缴纳的第五期注册资本金102,685.30美元。

2005年9月13日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2005)第100号),验证:截至2005年7月15日,灿勤科技已收到彩勤电子以货币方式缴纳的第六期注册资本金87,760.94美元。

2005年12月22日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2005)第157号),验证:截至2005年12月19日,灿勤科技已收到彩勤电子以货币方式缴纳的第七期注册资本金113,001.39美元。

2006年3月7日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2006)第068号),验证:截至2006年3月2日,灿勤科技已收到彩勤电子以货币方式缴纳的第八期注册资本金281,858.73美元。

2006年3月21日,苏州勤业联合会计师事务所出具《验资报告》(勤公证验外字(2006)第078号),验证:截至2006年3月16日,灿勤科技已收到彩勤电子以货币方式缴纳的第九期注册资本金1,922.57美元。灿勤科技累计收到股东缴纳的注册资本金2,000,000.00美元,股东认缴出资已全部实缴。

2016年6月2日,本公司召开董事会并通过董事会决议,彩勤电子将其持有的公司37.5%的股权作价2,394.309801万元人民币转让予张家港保税区聚晶企业管理合伙企业(有限合伙)。公司由中外合资企业变更为有限责任公司,注册资本由200万美元变更为1,646.58006万元人民币。

本次股权转让完成后,公司的股东及股权结构如下:

货币单位:人民币元

股东名称	出资金额	所占比例(%)
张家港保税区灿勤微波技术有限公司	10,346,380.79	62.84
张家港保税区聚晶企业管理合伙企业(有限合伙)	6,119,419.81	37.16
合计	16,465,800.60	100.00

注:①田中投资于2009年9月更名为张家港保税区灿勤微波技术有限公司,以下简称“灿勤微波”。

②灿勤科技转为内资企业的同时,注册资本由外币表示转换为人民币表示。根据《关于外商投资的公司审批登记管理法律适用若干问题的执行意见》(工商外企字[2006]81号)第八条:外商投资的公司注册资本可以用人民币表示,也可以用其他可自由兑换的外币表示。作为公司注册资本的外币与人民币或者外币与外币之间的折算,应按发生(缴款)当日中国人民银行公布的汇率的中间价计算。彩勤电子对灿勤科技的注册资本缴款分为九期缴款,由于各期缴款日的美元汇率变化,其最终折算成人民币的美元汇率与灿勤微波对灿勤科技的出资折算的美元汇率存在差异,故相应的灿勤科技转为内资企业时,股东的持股比例略有变更。

2020年4月28日,立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(立

信中联验字[2020]D-0015号), 验证: 截至2018年10月25日, 灿勤科技已收到朱田中、朱琦、朱汇分别缴纳的新增注册资本(实收资本)73.1814万元人民币、54.886万元人民币和54.886万元人民币。

上述增资完成后, 本公司股权结构变更为:

货币单位: 人民币元

股东名称	出资金额	所占比例(%)
张家港保税区灿勤微波技术有限公司	10,346,380.79	56.55
张家港保税区聚晶企业管理合伙企业(有限合伙)	6,119,419.81	33.45
朱田中	731,814.00	4.00
朱琦	548,860.00	3.00
朱汇	548,860.00	3.00
合计	18,295,334.60	100.00

2019年3月27日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《审计报告》(信会师报字[2019]第ZA50368号), 确认灿勤科技截至审计基准日2018年11月30日经审计的净资产为150,789,729.23元。

灿勤科技整体变更设立为股份有限公司, 并更名为“江苏灿勤科技股份有限公司”, 于2019年6月11日取得由江苏省市场监督管理局换发的营业执照。

2020年4月28日, 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(立信中联验字[2020]D-0007号), 验证: 截至2019年4月23号灿勤科技已根据《公司法》有关规定及公司折股方案, 将公司截至2018年11月30日止经审计的所有者权益(净资产)人民币150,789,729.23元, 折合股份总额1,829.53346万股, 每股1元, 共计股本人民币1,829.53346万元, 大于股本部分132,494,394.63元计入资本公积, 其中原在资本公积(股本溢价)列示的5,262.12元, 新增资本公积(股本溢价)132,489,132.51元。

本次股权改制完成后, 公司的股东及股权结构如下:

货币单位: 人民币元

股东名称	持股数额	所占比例(%)
张家港保税区灿勤微波技术有限公司	10,346,380.79	56.55
张家港保税区聚晶企业管理合伙企业(有限合伙)	6,119,419.81	33.45
朱田中	731,814.00	4.00
朱琦	548,860.00	3.00
朱汇	548,860.00	3.00
合计	18,295,334.60	100.00

2019年12月25日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司向股权激励平台非公开发行股票的议案》，同意公司向张家港荟瓷企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“荟瓷管理”）非公开发行962,912股股票，发行价格为20.17元/股，发行完成后，荟瓷管理持有灿勤科技5%的股份。

2020年4月28日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（立信中联验字[2020]D-0016号），验证：截至2019年12月30日，灿勤科技已收到张家港荟瓷企业管理合伙企业（有限合伙）缴纳的人民币19,421,935.04元，其中新增注册资本（实收资本）为人民币962,912.00元，资本公积为人民币18,459,023.04元。本次增资完成后，本公司股权结构变更为：

货币单位：人民币元

股东名称	持股数额	所占比例（%）
张家港保税区灿勤企业管理有限公司	10,346,380.79	53.72
张家港保税区聚晶企业管理合伙企业（有限合伙）	6,119,419.81	31.78
张家港荟瓷企业管理合伙企业（有限合伙）	962,912.00	5.00
朱田中	731,814.00	3.80
朱琦	548,860.00	2.85
朱汇	548,860.00	2.85
合计	19,258,246.60	100.00

注：张家港保税区灿勤微波技术有限公司于2019年5月21日更名为张家港保税区灿勤企业管理有限公司（以下简称“灿勤管理”）。

2019年12月30日，公司召开2019年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司转增股本的议案》，同意以公司现有总股本为基数，以公司截至2019年11月30日的资本公积和未分配利润向公司登记在册的全体股东转增股本，公司的总股本在转增后增加至30,000万股，股东的持股比例保持不变。

2020年4月28日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（立信中联验字[2020]D-0017号），验证：截至2019年12月31日，灿勤科技已将资本公积150,093,910.53元、未分配利润130,647,842.87元转增股本。变更后的注册资本为人民币300,000,000.00元、累计股本为人民币300,000,000.00元。

本次股权转让完成后，公司的股东及股权结构如下：

货币单位：人民币元

股东名称	持股数额	所占比例（%）
张家港保税区灿勤企业管理有限公司	161,173,252.00	53.72
张家港保税区聚晶企业管理合伙企业（有限合伙）	95,326,744.00	31.78
张家港荟瓷企业管理合伙企业（有限合伙）	14,999,995.00	5.00

股东名称	持股数额	所占比例 (%)
朱田中	11,400,009.00	3.80
朱琦	8,550,000.00	2.85
朱汇	8,550,000.00	2.85
合计	300,000,000.00	100.00

注：①张家港保税区灿勤企业管理有限公司于 2020 年 1 月 6 日更名为张家港灿勤企业管理有限公司（以下简称“灿勤管理”）。

②张家港保税区聚晶企业管理合伙企业（有限合伙）于 2020 年 1 月 2 日更名为张家港聚晶企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚晶管理”）。

2020 年 4 月 29 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会并通过股东大会决议，张家港保税区灿勤企业管理有限公司将其持有 4.58% 的股权作价 11,000.00 万元人民币转让予哈勃科技投资有限公司。

本次股权转让完成后，公司的股东及股权结构如下：

货币单位：人民币元

股东名称	持股数额	所占比例 (%)
张家港保税区灿勤企业管理有限公司	147,423,252.00	49.14
张家港保税区聚晶企业管理合伙企业（有限合伙）	95,326,744.00	31.78
张家港荟瓷企业管理合伙企业（有限合伙）	14,999,995.00	5.00
哈勃科技投资有限公司	13,750,000.00	4.58
朱田中	11,400,009.00	3.80
朱琦	8,550,000.00	2.85
朱汇	8,550,000.00	2.85
合计	300,000,000.00	100.00

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江苏灿勤科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】3231 号），本公司公开发行人民币普通股（A 股）10,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 10.50 元，共募集资金 1,050,000,000.00 元。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

货币单位：人民币元

股东名称	持股数额	所占比例 (%)
张家港灿勤企业管理有限公司	147,423,252.00	36.86
张家港聚晶企业管理合伙企业（有限合伙）	95,326,744.00	23.83

股东名称	持股数额	所占比例 (%)
张家港荟瓷企业管理合伙企业 (有限合伙)	14,999,995.00	3.75
哈勃科技投资有限公司	13,750,000.00	3.44
朱田中	11,400,009.00	2.85
朱琦	8,550,000.00	2.14
朱汇	8,550,000.00	2.14
社会公众股	100,000,000.00	25.00
合计	400,000,000.00	100.00

经营范围：研发、生产、销售电子陶瓷元器件、组件、无线电通讯产品、卫星导航模组，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州灿勤通讯技术有限公司
张家港保税区通勤精密机械有限公司
苏州拓瓷科技有限公司
苏州互迭科技有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致

对本公司持续经营能力产生怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(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。

本次报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

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,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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,本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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,不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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;但是,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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

4、 金融负债终止确认条件

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式

对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，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。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款、应收款项融资、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合	确定组合的依据
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	承兑汇票承兑人
	商业承兑汇票	类似账龄的款项信用风险特征相似
应收账款、其他应收款	账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似
	合并范围内组合	款项性质
	押金保证金组合	款项性质

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据、应收款项融资，本公司认为不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据、划分为账龄组合的应收账款及其他应收账款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票	应收账款账龄组合	其他应收款账龄组合
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)			
其中: 0-6个月	5.00	5.00	5.00
6个月-1年	10.00	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

对于划分为合并范围内组合、押金保证金组合的应收账款及其他应收款, 本公司认为不存重大的信用风险, 故预期信用损失率为零。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在途物资、产成品、在产品、半成品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资。

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

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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“三（九）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	0	5.00
电子设备	平均年限法	3	0	33.33
办公设备	平均年限法	5	0	20.00
运输设备	平均年限法	4	0	25.00
机械设备	平均年限法	10	0	10.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十七) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	受益年限
技术转让权	2 年	年限平均法	受益年限
软件	5 年	年限平均法	受益年限

(十八) 长期资产减值

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

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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主要为装修改造费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

3年、15年。

(二十) 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。

(二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 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。

5、 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

6、 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。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,增加相应负债。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。

(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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

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

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

- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

3、 具体原则

公司取得签收单即交付完成，根据合同约定，产品的所有权及毁损、灭失的风险即转移给客户。

(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与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(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：

- ①租赁负债的初始计量金额；
 - ②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；
 - ③本公司发生的初始直接费用；
 - ④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、(二十二) 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：

- ①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；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④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；
- ⑤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：

- ①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；
- ②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：

- ①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；
- ②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 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十三）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：

- ①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；

②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：

①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；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十三）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、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十三）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）终止经营

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

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

(二十八) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十九) 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 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”为提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%/7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、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
江苏灿勤科技股份有限公司	15%
苏州灿勤通讯技术有限公司	15%
张家港保税区通勤精密机械有限公司	20%
苏州拓瓷科技有限公司	20%
苏州互迭科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

公司主要出口产品滤波器、天线、谐振器享受增值税出口“免、抵、退”税收优惠

政策。

根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)规定,本公司及子公司苏州灿勤通讯技术有限公司享受所得税税率减按 15%计缴。

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)文件,本公司二级子公司张家港保税区通勤精密机械有限公司、苏州拓瓷科技有限公司、苏州互迭科技有限公司 2022 年度享受减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号)相关规定,本集团为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,自 2021 年 1 月 1 日起,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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	204,429.11	174,123.19
银行存款	653,204,210.87	633,341,982.67
其他货币资金	2,445,598.25	1,411,347.12
合计	655,854,238.23	634,927,452.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,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
银行承兑汇票保证金	2,445,598.25	1,411,347.12
合计	2,445,598.25	1,411,347.12

截至 2022 年 12 月 31 日,其他货币资金中人民币 2,445,598.25 元为本公司向银行申请办理银行承兑汇票业务时,作为银行承兑汇票出票人缴纳的保证银行承兑汇票到期承付的资金。

(二) 交易性金融资产

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	712,573,452.07	845,472,156.95
其中：银行理财	712,573,452.07	845,472,156.95
合计	712,573,452.07	845,472,156.95

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,461,489.61	
商业承兑汇票	13,312,600.96	25,956,151.94
合计	16,774,090.57	25,956,151.94

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		131,929.00
合计		131,929.00

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,982,016.44	100.00	2,207,925.87	11.63	16,774,090.57
其中：					
商业承兑汇票组合	15,520,526.83	81.76	2,207,925.87	14.23	13,312,600.96
银行承兑汇票组合	3,461,489.61	18.24			3,461,489.61
合计	18,982,016.44		2,207,925.87		16,774,090.57

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,574,050.94	100.00	4,617,899.00	15.10	25,956,151.94
其中:					
商业承兑汇票组合	30,574,050.94	100.00	4,617,899.00	15.10	25,956,151.94
合计	30,574,050.94		4,617,899.00		25,956,151.94

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据无。

(四) 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		
其中: 0-6个月	114,001,823.72	92,272,440.79
6个月-1年	5,588,709.88	13,933,573.07
1年以内小计	119,590,533.60	106,206,013.86
1至2年	3,465,348.03	1,808,070.98
2至3年	610,102.22	360,856.48
3年以上	825,138.60	1,037,383.32
小计	124,491,122.45	109,412,324.64
减: 坏账准备	8,082,221.50	7,586,405.13
合计	116,408,900.95	101,825,919.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,491,122.45	100.00	8,082,221.50	6.49	116,408,900.95

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	124,491,122.45	100.00	8,082,221.50	6.49	116,408,900.95
合计	124,491,122.45	100.00	8,082,221.50		116,408,900.95

2021年12月31日

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,412,324.64	100.00	7,586,405.13	6.93	101,825,919.51
其中:					
账龄组合	109,412,324.64	100.00	7,586,405.13	6.93	101,825,919.51
合计	109,412,324.64	100.00	7,586,405.13		101,825,919.51

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内						
其中: 0-6个月	114,001,823.72	5,700,091.19	5.00	92,272,440.79	4,613,622.05	5.00
6个月-1年	5,588,709.88	558,870.99	10.00	13,933,573.07	1,393,357.31	10.00
1年以内小计	119,590,533.60	6,258,962.18	5.23	106,206,013.86	6,006,979.36	5.66
1至2年	3,465,348.03	693,069.61	20.00	1,808,070.98	361,614.20	20.00
2至3年	610,102.22	305,051.11	50.00	360,856.48	180,428.25	50.00
3年以上	825,138.60	825,138.60	100.00	1,037,383.32	1,037,383.32	100.00
合计	124,491,122.45	8,082,221.50		109,412,324.64	7,586,405.13	

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,586,405.13	495,816.37			8,082,221.50
合计	7,586,405.13	495,816.37			8,082,221.50

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司及其下属企业	77,064,083.56	61.90	3,853,204.18
康普通讯技术(中国)有限公司	14,830,263.30	11.91	741,513.17
中国电子科技集团及下属企业	11,315,512.69	9.09	910,316.55
中国航天科技集团及下属企业	2,205,130.00	1.77	133,562.00
中国航天科工集团及下属企业	2,101,355.00	1.69	105,067.75
合计	107,516,344.55	86.36	5,743,663.65

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	938,232.23	1,981,242.98
合计	938,232.23	1,981,242.98

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,265,117.83	
合计	1,265,117.83	

3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,981,242.98	4,294,795.98	5,337,806.73		938,232.23	
合计	1,981,242.98	4,294,795.98	5,337,806.73		938,232.23	

4、 应收款项融资减值准备

截至 2022 年 12 月 31 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,627,104.19	96.80	6,640,929.84	97.82
1 至 2 年			143,167.72	2.11
2 至 3 年	48,842.81	2.91	4,899.20	0.07
3 年以上	4,899.20	0.29		
合计	1,680,846.20	100.00	6,788,996.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
虔东稀土集团股份有限公司	420,000.00	24.99
HAYASHI CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD	221,996.63	13.21
东莞市瑞达智造科技有限公司	140,000.00	8.33
曼浦汉克化工（上虞）有限公司	58,500.00	3.48
上海胜润化工有限公司	52,000.00	3.09
合计	892,496.63	53.10

(七) 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		
其他应收款项	276,335.67	144,557.23
合计	276,335.67	144,557.23

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 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		
其中：0-6个月	176,669.13	252.74
6个月-1年	10,000.00	12,000.00
1年以内小计	186,669.13	12,252.74
1至2年		60,000.00
2至3年	40,000.00	4,634.27
3年以上	114,634.27	130,000.00
小计	341,303.40	206,887.01
减：坏账准备	64,967.73	62,329.78
合计	276,335.67	144,557.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	341,303.40	100.00	64,967.73	19.04	276,335.67
其中:					
账龄组合	71,303.40	20.89	64,967.73	91.11	6,335.67
押金保证金组合	270,000.00	79.11			270,000.00
合计	341,303.40	100.00	64,967.73		276,335.67

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	206,887.01	100.00	62,329.78	30.13	144,557.23
其中:					
账龄组合	64,887.01	31.36	62,329.78	96.06	2,557.23
押金保证金组合	142,000.00	68.64			142,000.00
合计	206,887.01	100.00	62,329.78		144,557.23

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内						
其中: 0-6个月	6,669.13	333.46	5.00	252.74	12.64	5.00
6个月-1年						
1年以内小计	6,669.13	333.46	5.00	252.74	12.64	5.00
1至2年						
2至3年				4,634.27	2,317.14	50.00
3年以上	64,634.27	64,634.27	100.00	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	71,303.40	64,967.73		64,887.01	62,329.78	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		62,329.78		62,329.78
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,637.95		2,637.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		64,967.73		64,967.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		206,887.01		206,887.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		134,416.39		134,416.39
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		341,303.40		341,303.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账	62,329.78	2,637.95			64,967.73
合计	62,329.78	2,637.95			64,967.73

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(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
押金保证金	270,000.00	142,000.00
其他	71,303.40	64,887.01
合计	341,303.40	206,887.01

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
成艳波	备用金	110,000.00	1年以内	32.23	
陈喜营	备用金	60,000.00	1年以内	17.58	
张家港晟亚精密机械有限公司	待收应退货款	60,000.00	3年以上	17.58	60,000.00
张家港保税区胜科水务有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	14.65	
张家港港华燃气有限公司	保证金	38,000.00	2-3年	11.13	
合计		318,000.00		93.17	60,000.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,356,257.66	2,435,565.50	54,920,692.16	37,116,714.49	1,031,097.71	36,085,616.78
半成品	24,992,848.40	1,222,856.92	23,769,991.48	6,767,239.91	673,705.22	6,093,534.69
发出商品	4,323,779.11		4,323,779.11	4,211,596.51		4,211,596.51
产成品	86,308,469.93	12,483,418.69	73,825,051.24	64,122,989.13	7,132,431.05	56,990,558.08
在产品	10,038,737.64		10,038,737.64	28,733,163.11		28,733,163.11
委托加工	657,635.25		657,635.25	725,613.44		725,613.44
合计	183,677,727.99	16,141,841.11	167,535,886.88	141,677,316.59	8,837,233.98	132,840,082.61

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,031,097.71	1,441,959.06		37,491.27		2,435,565.50
半成品	673,705.22	564,798.03		15,646.33		1,222,856.92
发出商品						
产成品	7,132,431.05	6,647,099.21		1,296,111.57		12,483,418.69
在产品						
委托加工						
合计	8,837,233.98	8,653,856.30		1,349,249.17		16,141,841.11

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

5、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	476,748.61	2,685,927.51
其他	216,194.96	216,194.97
合计	692,943.57	2,902,122.48

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中国银行三年期存单	133,006,739.73		133,006,739.73
合计	133,006,739.73		133,006,739.73

2、 期末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
中国银行三年期存单	130,000,000.00	3.35%	3.35%	2025/4/24
合计	130,000,000.00			

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	4,303,098.19			73,474.31						4,376,572.50	
小计	4,303,098.19			73,474.31						4,376,572.50	
合计	4,303,098.19			73,474.31						4,376,572.50	

(十二) 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	261,122,658.72	272,892,283.58
固定资产清理		
合计	261,122,658.72	272,892,283.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	156,218,848.22	201,801,789.75	5,372,268.86	2,353,684.93	7,617,299.91	373,363,891.67
(2) 本期增加金额	-2,154,264.48	25,374,477.01	60,355.76	135,601.75	546,028.22	23,962,198.26
—购置	769,800.21	19,593,319.74	60,355.76	135,601.75	546,028.22	21,105,105.68
—在建工程转入		5,781,157.27				5,781,157.27
—原值调整	-2,924,064.69					-2,924,064.69
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	154,064,583.74	227,176,266.76	5,432,624.62	2,489,286.68	8,163,328.13	397,326,089.93
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	31,839,902.73	56,951,759.88	4,283,991.89	1,474,870.02	5,921,083.57	100,471,608.09
(2) 本期增加金额	7,822,789.72	19,623,154.83	700,089.24	442,357.04	1,006,948.63	29,595,339.46
—计提	7,822,789.72	19,623,154.83	700,089.24	442,357.04	1,006,948.63	29,595,339.46
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	39,662,692.45	76,574,914.71	4,984,081.13	1,917,227.06	6,928,032.20	130,066,947.55
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额		6,136,483.66				6,136,483.66
—计提		6,136,483.66				6,136,483.66
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		6,136,483.66				6,136,483.66
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 期末账面价值	114,401,891.29	144,464,868.39	448,543.49	572,059.62	1,235,295.93	261,122,658.72
(2) 上年年末账面价值	124,378,945.49	144,850,029.87	1,088,276.97	878,814.91	1,696,216.34	272,892,283.58

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产清理

无。

(十三) 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	110,848,285.44	46,257,216.33
工程物资		
合计	110,848,285.44	46,257,216.33

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
灿勤科技园	92,641,073.85		92,641,073.85	38,505,782.71		38,505,782.71
压机(250T)1台	3,053,097.35		3,053,097.35	3,053,097.35		3,053,097.35
光谱仪1套				1,283,185.84		1,283,185.84
软件	1,495,850.39		1,495,850.39			
零星工程	7,101,834.07		7,101,834.07			
其他	6,556,429.78		6,556,429.78	3,415,150.43		3,415,150.43
合计	110,848,285.44		110,848,285.44	46,257,216.33		46,257,216.33

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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
如勤科技园	800,401,100.00	38,505,782.71	54,135,291.14			92,641,073.85	11.57					自筹+募集资金
压机 (250T) 1 台		3,053,097.35				3,053,097.35						自筹
光谱仪 1 套		1,283,185.84		1,283,185.84								自筹
软件			1,495,850.39			1,495,850.39						自筹
零星工程			7,101,834.07			7,101,834.07						自筹
其他		3,415,150.43	7,782,131.78	4,497,971.43	142,881.00	6,556,429.78						自筹
合计		46,257,216.33	70,515,107.38	5,781,157.27	142,881.00	110,848,285.44						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	技术转让费	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	105,810,006.96	4,024,295.44	1,000,000.00	110,834,302.40
(2) 本期增加金额		1,649,807.95		1,649,807.95
—购置		522,449.48		522,449.48
—长期待摊费用转入		1,127,358.47		1,127,358.47
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	105,810,006.96	5,674,103.39	1,000,000.00	112,484,110.35
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,291,047.48	827,970.84	1,000,000.00	8,119,018.32
(2) 本期增加金额	2,116,198.09	914,717.29		3,030,915.38
—计提	2,116,198.09	914,717.29		3,030,915.38
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,407,245.57	1,742,688.13	1,000,000.00	11,149,933.70
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				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	97,402,761.39	3,931,415.26		101,334,176.65
(2) 上年年末账面价值	99,518,959.48	3,196,324.60		102,715,284.08

- 2、 使用寿命不确定的知识产权
无。
- 3、 具有重要影响的单项知识产权
无。
- 4、 所有权或使用权受到限制的知识产权
无。
- 5、 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

(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	期末余额
装修改造费	8,837,290.41	2,103,658.17	840,365.13		10,100,583.45
软件	1,985,848.54	637,360.32		2,623,208.86	
合计	10,823,138.95	2,741,018.49	840,365.13	2,623,208.86	10,100,583.45

注：长期待摊费用项下其他减少金额，其中 1,127,358.47 元已经完工，转入无形资产，1,495,850.39 元重分类至在建工程。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,278,324.77	3,341,748.72	8,837,233.98	1,325,585.10
递延收益	23,144,851.52	3,471,727.73	23,672,667.68	3,550,900.15
股份支付	41,152,478.18	6,172,871.73	29,062,570.85	4,359,385.63
信用减值损失	10,355,115.10	1,552,867.48	12,266,633.91	1,787,993.41
职工薪酬	3,446,478.30	511,435.58	3,160,209.26	471,090.60
合计	100,377,247.87	15,050,651.24	76,999,315.68	11,494,954.89

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品变动损益	5,580,191.80	837,028.77	472,156.95	70,823.54
合计	5,580,191.80	837,028.77	472,156.95	70,823.54

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	837,028.77	14,213,622.47	70,823.54	11,424,131.35
递延所得税负债	837,028.77		70,823.54	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,793,044.82	
合计	1,793,044.82	

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	1,793,044.82		
合计	1,793,044.82		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,917,652.24		9,917,652.24	492,531.97		492,531.97
合计	9,917,652.24		9,917,652.24	492,531.97		492,531.97

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,774,914.40	13,858,273.80
合计	35,774,914.40	13,858,273.80

期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
与原材料采购业务有关的款项	48,072,943.81	42,568,953.46
与费用支出有关的款项	48,006.90	2,026,311.76
与设备支出有关的款项	2,823,976.39	7,135,913.74
与工程支出有关的款项	59,212,394.56	40,593,315.18
合计	110,157,321.66	92,324,494.14

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	236,586.69	96,249.55
合计	236,586.69	96,249.55

(二十一) 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	16,691,566.94	96,262,717.83	95,176,937.56	17,777,347.21
离职后福利-设定提存计划		6,398,675.24	6,398,675.24	
辞退福利		281,734.00	281,734.00	
合计	16,691,566.94	102,943,127.07	101,857,346.80	17,777,347.21

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	13,364,874.98	84,422,487.33	84,835,532.03	12,951,830.28
(2) 职工福利费	1,648.00	4,461,130.52	3,395,741.22	1,067,037.30
(3) 社会保险费		3,053,190.38	3,053,190.38	
其中：医疗保险费		2,486,099.28	2,486,099.28	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		262,507.10	262,507.10	
生育保险费		304,584.00	304,584.00	
(4) 住房公积金		2,714,772.00	2,714,772.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,325,043.96	1,611,137.60	1,177,701.93	3,758,479.63
合计	16,691,566.94	96,262,717.83	95,176,937.56	17,777,347.21

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,204,799.66	6,204,799.66	
失业保险费		193,875.58	193,875.58	
合计		6,398,675.24	6,398,675.24	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,847,386.55	998,387.14
企业所得税	9,149,769.23	3,959,300.45
个人所得税	80,448.56	54,573.55
城市维护建设税	149,503.53	70,944.69
房产税	349,118.57	327,795.72
教育费附加	106,788.27	50,674.77
土地使用税	75,035.41	75,035.41
印花税	76,603.08	31,192.36
合计	17,834,653.20	5,567,904.09

(二十三) 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	2,382,350.02	2,165,565.41
合计	2,382,350.02	2,165,565.41

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,056,874.52	1,646,801.40
保证金	270,000.00	400,000.00
其他	55,475.50	118,764.01
合计	2,382,350.02	2,165,565.41

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	1,352,317.40	关联方往来款
张家港灿勤企业管理有限公司	294,484.00	关联方往来款

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的银行承兑汇票	131,929.00	303,660.93
已背书未到期的商业承兑汇票		76,560.00
待转销项税额	30,303.57	12,098.02
合计	162,232.57	392,318.95

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,672,667.68		527,816.16	23,144,851.52
合计	23,672,667.68		527,816.16	23,144,851.52

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
2020 年度第二批省工业高端化改造项目专项资金	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
张家港市先进制造产业领跑计划	3,672,667.68		527,816.16		3,144,851.52	与资产相关
合计	23,672,667.68		527,816.16		23,144,851.52	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	400,000,000.00						400,000,000.00

(二十七) 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)	874,504,672.66			874,504,672.66
其他资本公积	219,868,684.99	12,089,907.33		231,958,592.32
合计	1,094,373,357.65	12,089,907.33		1,106,463,264.98

(二十八) 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	98,952,335.81	98,952,335.81	6,563,275.23		105,515,611.04
合计	98,952,335.81	98,952,335.81	6,563,275.23		105,515,611.04

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	453,651,633.87	373,935,840.67
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	453,651,633.87	373,935,840.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	78,608,637.85	87,499,376.03

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	6,563,275.23	7,783,582.83
应付普通股股利	32,000,000.00	
期末未分配利润	493,696,996.49	453,651,633.87

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,509,791.70	246,289,987.64	332,839,618.89	210,854,431.05
其他业务	674,435.66	462,971.42	743,366.74	403,795.19
合计	345,184,227.36	246,752,959.06	333,582,985.63	211,258,226.24

2、 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	344,509,791.70	332,839,618.89
滤波器	297,442,624.70	292,559,936.18
低互调无源组件	34,807,182.82	27,039,194.20
天线	7,820,166.91	10,830,622.66
谐振器	4,439,817.27	2,409,865.85
其他业务收入	674,435.66	743,366.74
材料销售	659,833.91	699,118.95
其他收入	14,601.75	44,247.79
合计	345,184,227.36	333,582,985.63

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	412,454.81	1,065,018.22
房产税	1,398,768.93	812,501.74
教育费附加	294,610.59	990,861.51
土地使用税	241,439.08	241,439.08
车船使用税	15,030.00	15,480.00
印花税	442,931.15	70,354.62
合计	2,805,234.56	3,195,655.17

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利类费用	2,858,768.49	3,063,760.50
折旧与摊销	7,237.38	3,318.54
业务招待费	335,442.79	384,427.70
差旅费	80,568.66	131,574.85
汽车费用	176,188.15	236,684.63
运费	78,777.39	195,661.31
其他	228,812.86	270,198.46
合计	3,765,795.72	4,285,625.99

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	10,692,649.78	11,284,159.72
折旧及摊销	5,075,100.44	3,820,066.41
咨询服务费	3,774,080.68	6,181,872.26
修理费、维修费	103,573.06	1,190,106.88
办公费	816,446.48	979,431.73
招待费	1,106,010.27	1,679,251.61
差旅费	201,727.96	156,218.77
汽车费用	398,761.25	280,110.24
水电费	264,159.28	350,010.45
其他	1,471,802.94	1,391,819.50
股权激励费用	12,089,907.33	11,998,998.17
合计	35,994,219.47	39,312,045.74

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	14,542,675.62	13,304,651.10
折旧及摊销	1,940,197.21	1,855,722.05
材料	15,427,515.53	14,856,386.79
其他	1,791,103.29	1,278,228.59
合计	33,701,491.65	31,294,988.53

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		533,848.87
减：利息收入	6,447,938.70	2,887,489.98
汇兑损益	-483,082.40	92,448.82
其他	65,393.50	66,395.66
合计	-6,865,627.60	-2,194,796.63

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,940,039.42	41,640,319.75
合计	16,940,039.42	41,640,319.75

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
递延收益转入	527,816.16	527,816.16	与资产相关
个税手续费返还	26,770.26	687,970.24	与收益相关
入库税金返还	8,842,000.00	32,448,000.00	与收益相关
省级普惠金融发展专项资金收入	2,000,000.00		与收益相关
科研补助	1,455,000.00		与收益相关
领军人才项目资助	1,200,000.00		与收益相关
基础设施补助费	947,500.00		与收益相关
留工补贴	306,000.00		与收益相关
其他	1,634,953.00	3,976,533.35	与收益相关
苏州市核心技术产品 19 年后补助		2,000,000.00	与收益相关
2021 年省科技成果转化项目经费		2,000,000.00	与收益相关
合计	16,940,039.42	41,640,319.75	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	73,474.31	74,818.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,584,741.57	9,320,647.98
债权投资持有期间取得的利息收入	3,006,739.73	
合计	30,664,955.61	9,395,466.95

(三十八) 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	2,101,295.12	472,156.95
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,101,295.12	472,156.95
合计	2,101,295.12	472,156.95

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,409,973.13	-3,601,084.97
应收账款坏账损失	-495,816.37	-127,452.86
其他应收款坏账损失	-2,637.95	-31,188.25
合计	1,911,518.81	-3,759,726.08

(四十) 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	-7,304,607.13	-6,880,415.55
固定资产减值损失	-6,136,483.66	
合计	-13,441,090.79	-6,880,415.55

(四十一) 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
其他补助收入	179,500.00	5,120,000.00	179,500.00
政府补助	19,000,000.00	8,600,000.00	19,000,000.00
违约金、罚款、质量赔款收入	4,742.30	124,388.34	4,742.30
其他	192,051.54	48,379.41	192,051.54
合计	19,376,293.84	13,892,767.75	20,831,293.84

(四十二) 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	180,000.00	100,000.00	180,000.00
非常损失	174,142.76	94,704.06	174,142.76

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	278.23	350.63	278.23
其他	2,251.74	24.84	2,251.74
合计	356,672.73	195,079.53	356,672.73

(四十三) 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	10,898,259.26	17,211,510.06
递延所得税费用	-2,789,491.12	-3,714,155.26
合计	8,108,768.14	13,497,354.80

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	86,226,493.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,933,974.08
子公司适用不同税率的影响	-26,460.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-11,021.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,114.28
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	89,652.24
技术研发费加计扣除的影响	-4,962,490.95
所得税费用	8,108,768.14

(四十四) 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	78,608,637.85	87,499,376.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	400,000,000.00	308,333,333.33
基本每股收益	0.20	0.28
其中：持续经营基本每股收益	0.20	0.28
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	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）	78,608,637.85	87,499,376.03
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	400,000,000.00	308,333,333.33
稀释每股收益	0.20	0.28
其中：持续经营稀释每股收益	0.20	0.28
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	216,204.62	4,672,412.88
专项补贴、补助款	33,957,223.26	49,712,503.59
营业外收入	1,653,042.30	5,251,880.34
利息收入	6,447,938.70	2,887,489.98
其他		3,331,933.12
合计	42,274,408.88	65,856,219.91

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
企业间往来	134,416.39	
销售费用支出	899,258.88	1,218,546.95
管理费用支出	8,376,814.67	12,180,567.64
研发费用支出	17,218,618.82	16,134,615.38

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	176,672.73	102,571.53
其他	1,527,936.56	562,716.25
合计	28,333,718.05	30,199,017.75

(四十六) 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	78,117,725.64	87,499,376.03
加：信用减值损失	-1,911,518.81	3,759,726.08
资产减值准备	13,441,090.79	6,880,415.55
固定资产折旧	29,595,339.46	24,979,425.77
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,144,457.30	844,307.07
长期待摊费用摊销	840,365.13	677,795.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,101,295.12	-472,156.95
财务费用（收益以“-”号填列）	-483,082.40	626,297.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,664,955.61	-9,395,466.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,789,491.12	-3,646,630.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,000,411.40	21,292,620.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,512,870.28	-30,033,315.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,767,988.96	-43,578,205.60
其他	12,089,907.33	11,998,998.17
经营活动产生的现金流量净额	93,558,990.43	71,433,185.68
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	653,408,639.98	633,516,105.86
减：现金的期初余额	633,516,105.86	324,462,208.09
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	19,892,534.12	309,053,897.77

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 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	653,408,639.98	633,516,105.86
其中：库存现金	204,429.11	174,123.19
可随时用于支付的银行存款	653,204,210.87	633,341,982.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	653,408,639.98	633,516,105.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 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	2,445,598.25	银行票据承兑保证金
合计	2,445,598.25	

(四十八) 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			6,445,323.10
其中：美元	824,142.49	6.9646	5,739,822.78
港币	537,602.34	0.8933	480,224.68
日元	4,302,602.00	0.0524	225,275.64
应收账款			716,784.44
其中：美元	102,918.25	6.9646	716,784.44

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2020 年度第二批省工业高端化改造项目专项资金	20,000,000.00	递延收益			
张家港先进制造产业领跑计划	4,728,300.00	递延收益	527,816.16	527,816.16	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
个税手续费返还	26,770.26	26,770.26	687,970.24	其他收益
入库税金返还	8,842,000.00	8,842,000.00	32,448,000.00	其他收益
省级普惠金融发展专项资金收入	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
科研补助	1,455,000.00	1,455,000.00		其他收益
领军人才项目资助	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
基础设施补助费	947,500.00	947,500.00		其他收益
留工补贴	306,000.00	306,000.00		其他收益
其他	1,634,953.00	1,634,953.00		其他收益
苏州市核心技术产品 19 年后补助			2,000,000.00	其他收益
2021 年省科技成果转化项目经费			2,000,000.00	其他收益
上市过会奖励	19,000,000.00	19,000,000.00	8,600,000.00	营业外收入
合计	35,412,223.26	35,412,223.26	49,712,503.59	

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州灿勤通讯技术有限公司	张家港市	张家港市	通讯设备制造业	100.00		购买
张家港保税区通勤精密机械有限公司	张家港市	张家港市	通用设备制造业		100.00	购买
苏州拓瓷科技有限公司	张家港市	张家港市	科技推广和应用服务业	51.00		设立
苏州互迭科技有限公司	张家港市	张家港市	科技推广和应用服务业	50.20		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州拓瓷科技有限公司	49.00	-490,912.21		4,509,087.79

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州拓瓷科技有限公司	10,810,302.57	3,583,293.14	14,393,595.71	195,457.36		195,457.36						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州拓瓷科技有限公司	38,172.39	-1,001,861.65	-1,001,861.65	-1,161,944.64				

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	张家港市	江苏省	计算机、通信和其他电子设备制造业	49.00		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

无。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

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，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本公司期末无银行长期借款以及应付债券，故本公司的利率风险较小。

(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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(三) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据		35,774,914.40				35,774,914.40
应付账款		106,369,019.80	3,000,760.75	198,873.37	588,667.74	110,157,321.66
其他应付款		465,548.62		162,500.00	1,754,301.40	2,382,350.02
合计		142,609,482.82	3,000,760.75	361,373.37	2,342,969.14	148,314,586.08

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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			712,573,452.07	712,573,452.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			712,573,452.07	712,573,452.07
(1) 银行理财			712,573,452.07	712,573,452.07
◆应收款项融资		938,232.23		938,232.23
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		938,232.23	712,573,452.07	713,511,684.30
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有应收款项融资 938,232.23 元，系公司持有的银行承兑汇票，本公司持有的票据主要用于背书转让，以其相应的转让金额为市价的确定依据。

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产	712,573,452.07	现金流量折现法	预期收益率	1.48%-4.50%
			提前偿付率	0.00%
			违约概率	0.00%
			违约损失率	0.00%

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
张家港灿勤企业管理有限公司	江苏省	管理咨询	1000.00 万人民币	36.86	36.86

本公司最终控制方是：朱田中、朱琦、朱汇。

(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
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	
张家港灿勤企业管理有限公司	控股股东	
朱田中	实际控制人、董事长	
朱琦	实际控制人、董事、总经理	
朱汇	实际控制人、董事、副总经理	
张家港汇利自动化科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业	
成都石通科技有限公司		
张家港聚晶企业管理合伙企业（有限合伙）	控股股东及实际控制人控制的其他企业、持股5%以上的法人股东及其一致行动人	
张家港荟瓷企业管理合伙企业（有限合伙）		
陈晨（董事、董事会秘书）	董、监、高及与其关系密切的家庭成员	
孙卫权（独立董事）		
刘少斌（独立董事）		
崔巍（独立董事）		
顾立中（监事会主席）		
崔春伟（监事）		
卢鹏（职工代表监事）		
任浩平（财务负责人）		
赵玉清		持有公司控股股东5%的股份，并担任灿勤管理监事
李跃芬（实际控制人朱田中的配偶）		控股股东及实际控制人的董、监、高及与其关系密切的家庭成员
苏州勤业企业管理有限公司	上述关联自然人及其配偶、关系密切的家庭成员投资或担任董事、监事或高级管理人员的其他企业	
张家港保税区方本会计咨询有限公司		
深圳源博源投资咨询有限公司		
张家港市勤业财经培训学校		

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张家港市昊天建筑劳务有限公司	
上海保港股权投资基金有限公司	
上海保港张家港保税区股权投资基金有限公司	
张家港保税科技集团电子商务有限公司	
南京信誉达电子科技有限公司	
张家港保税科技（集团）股份有限公司	
信用行科技无锡有限公司	
江苏信用行科技股份有限公司	
信用行科技淮安有限公司	
苏傲光测科技江苏有限公司	
江苏拙正律师事务所	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 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
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	销售商品		46,436.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都石通科技有限公司	房屋建筑物	68,571.43	68,571.43
朱田中	房屋建筑物	410,073.12	284,252.63

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 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	3,651,999.00	3,592,328.00

8、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	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
应收账款					
	张家港灿勤企业管理有限公司	176,123.07	174,751.17	176,123.07	87,238.39
	苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	35,343.90	7,068.78	163,613.43	26,079.87

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	1,352,317.40	1,352,317.40
	张家港灿勤企业管理有限公司	294,484.00	294,484.00
	朱田中	410,073.12	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额	2,602.46	22,380.51
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	注 1	

注 1: ①、2018 年 12 月 26 日, 灿勤有限执行董事签署决定, 同意公司对核心员工进行股权激励。同日, 灿勤有限股东会审议通过股权激励议案, 激励对象持有增资后聚晶管理出资比例的 9.76%。
②、2019 年 12 月 10 日, 灿勤科技第一届董事会第六次会议审议通过《关于向股权激励平台非公开发行股票的议案》, 公司向荟瓷管理非公开发行 962,912 股股票, 激励对象合计持有荟瓷管理出资比例的 16.49%。

以上两次股权激励约定员工自授予日起继续为公司提供服务不低于 5 年 (含 5 年)。激励对象若正常离职, 在持有合伙份额不满 5 年或发行人未实现首次公开发行并上市的情况下, 激励对象可将所持合伙份额转让给实际控制人朱田中, 并取得原始出资加算 6%/年 (复利) 利息收益。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	8 倍市盈率	8 倍市盈率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	最新取得可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计	最新取得可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,089,907.33	11,998,998.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,089,907.33	11,998,998.17

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,461,489.61	
商业承兑汇票	13,312,600.96	25,956,151.94
合计	16,774,090.57	25,956,151.94

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		131,929.00
合计		131,929.00

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,982,016.44	100.00	2,207,925.87	11.63	16,774,090.57
其中:					
商业承兑汇票组合	15,520,526.83	81.76	2,207,925.87	14.23	13,312,600.96
银行承兑汇票组合	3,461,489.61	18.24			3,461,489.61
合计	18,982,016.44		2,207,925.87		16,774,090.57

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,574,050.94	100.00	4,617,899.00	15.10	25,956,151.94
其中:					
商业承兑汇票组合	30,574,050.94	100.00	4,617,899.00	15.10	25,956,151.94
合计	30,574,050.94		4,617,899.00		25,956,151.94

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(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		
其中: 0-6个月	99,508,841.58	81,313,077.94
6个月-1年	5,552,066.66	13,933,573.07
1年以内小计	105,060,908.24	95,246,651.01
1至2年	3,465,348.03	1,808,070.98
2至3年	610,102.22	277,011.49
3年以上	825,138.60	559,301.61
小计	109,961,497.09	97,891,035.09
减: 坏账准备	7,321,989.89	6,513,835.48
合计	102,639,507.20	91,377,199.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,961,497.09	100.00	7,321,989.89	6.66	102,639,507.20
其中:					
合并范围内关联方组合	638,363.68	0.58			638,363.68
账龄组合	109,323,133.41	99.42	7,321,989.89	6.70	102,001,143.52
合计	109,961,497.09	100.00	7,321,989.89		102,639,507.20

2021年12月31日

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	97,891,035.09	100.00	6,513,835.48	6.65	91,377,199.61
其中:					
合并范围内关联方组合	91,945.84	0.09			91,945.84
账龄组合	97,799,089.25	99.91	6,513,835.48	6.66	91,285,253.77
合计	97,891,035.09	100.00	6,513,835.48		91,377,199.61

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				95,154,705.17	5,454,413.92	5.73
其中: 0-6个月	98,870,477.90	4,943,523.90	5.00	81,221,132.10	4,061,056.61	5.00
6个月-1年	5,552,066.66	555,206.67	10.00	13,933,573.07	1,393,357.31	10.00
1年以内小计	104,422,544.56	5,498,730.57	5.27	95,154,705.17	5,454,413.92	5.73
1至2年	3,465,348.03	693,069.61	20.00	1,808,070.98	361,614.20	20.00
2至3年	610,102.22	305,051.11	50.00	277,011.49	138,505.75	50.00
3年以上	825,138.60	825,138.60	100.00	559,301.61	559,301.61	100.00
合计	109,323,133.41	7,321,989.89		97,799,089.25	6,513,835.48	

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	6,513,835.48	808,154.41			7,321,989.89
合计	6,513,835.48	808,154.41			7,321,989.89

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司及其下属企业	77,064,083.56	70.08	3,853,204.18
中国电子科技集团及下属企业	11,315,512.69	10.29	910,316.55
中国航天科技集团及下属企业	2,205,130.00	2.01	133,562.00
中国航天科工集团及下属企业	2,101,355.00	1.91	105,067.75
西安合众思壮导航技术有限公司	1,290,338.00	1.17	106,300.80
合计	93,976,419.25	85.46	5,108,451.28

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	938,232.23	1,981,242.98
合计	938,232.23	1,981,242.98

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,265,117.83	
合计	1,265,117.83	

3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,981,242.98	4,294,795.98	5,337,806.73		938,232.23	
合计	1,981,242.98	4,294,795.98	5,337,806.73		938,232.23	

4、 应收款项融资减值准备

截至 2022 年 12 月 31 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(四) 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		
其他应收款项	270,000.00	144,317.13
合计	270,000.00	144,317.13

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 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		
其中：0-6个月	170,000.00	
6个月-1年	10,000.00	12,000.00
1年以内小计	180,000.00	12,000.00
1至2年		60,000.00
2至3年	40,000.00	4,634.27
3年以上	114,634.27	130,000.00
小计	334,634.27	206,634.27
减：坏账准备	64,634.27	62,317.14
合计	270,000.00	144,317.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	334,634.27	100.00	64,634.27	19.31	270,000.00
其中：					
账龄组合	64,634.27	19.31	64,634.27	100.00	
押金保证金组合	270,000.00	80.69			270,000.00
合计	334,634.27	100.00	64,634.27		270,000.00

2021年12月31日

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	206,634.27	100.00	62,317.14	30.16	144,317.13
其中：					
账龄组合	64,634.27	31.28	62,317.14	96.42	2,317.13
押金保证金组合	142,000.00	68.72			142,000.00
合计	206,634.27	100.00	62,317.14		144,317.13

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内						
其中：0-6个月						
6个月-1年						
1年以内小计						
1至2年						
2至3年				4,634.27	2,317.14	50.00
3年以上	64,634.27	64,634.27	100.00	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	64,634.27	64,634.27		64,634.27	62,317.14	96.42

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提的坏账准备	62,317.14	2,317.13			64,634.27
合计	62,317.14	2,317.13			64,634.27

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 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
保证金/押金	270,000.00	142,000.00
待收应退货款	64,634.27	64,634.27
合计	334,634.27	206,634.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
成艳波	备用金	110,000.00	1年以内	32.87	
陈喜营	备用金	60,000.00	1年以内	17.93	
张家港晟亚精密机械有限公司	待收应退货款	60,000.00	3年以上	17.93	60,000.00
张家港保税区胜科水务有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	14.94	
张家港港华燃气有限公司	保证金	38,000.00	2-3年	11.36	
合计		318,000.00		95.03	60,000.00

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,492,535.35		25,492,535.35	15,292,535.35		15,292,535.35
对联营、合营企业投资	4,376,572.50		4,376,572.50	4,303,098.19		4,303,098.19
合计	29,869,107.85		29,869,107.85	19,595,633.54		19,595,633.54

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
苏州灿勤通讯技术有限公司	15,292,535.35			15,292,535.35		
苏州拓瓷科技有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
合计	15,292,535.35	10,200,000.00		25,492,535.35		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司	4,303,098.19			73,474.31						4,376,572.50
小计	4,303,098.19			73,474.31						4,376,572.50
合计	4,303,098.19			73,474.31						4,376,572.50

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,309,088.13	226,966,324.97	303,496,150.28	196,053,039.88
其他业务	368,545.46	239,233.22	729,562.34	390,894.19
合计	306,677,633.59	227,205,558.19	304,225,712.62	196,443,934.07

2、 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	306,309,088.13	303,496,150.28
滤波器	292,965,416.40	289,596,095.90
天线	7,820,166.91	10,830,622.66
谐振器	5,369,460.67	2,946,909.35
低互调无源组件	154,044.15	122,522.37
其他业务收入	368,545.46	729,562.34
材料销售	345,798.47	685,314.55
其他收入	22,746.99	44,247.79
合计	306,677,633.59	304,225,712.62

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	73,474.31	74,818.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,147,284.11	9,289,004.14
债权投资持有期间取得的利息收入	3,006,739.73	
合计	30,227,498.15	9,363,823.11

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	34,485,039.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	32,692,776.42	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整		

项目	金额	说明
对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,474,621.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	68,652,436.95	
所得税影响额	-10,114,622.95	
少数股东权益影响额（税后）	-588,000.22	
合计	57,949,813.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.80	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	1.00	0.05	0.05

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

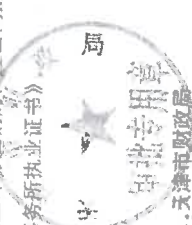
无。

江苏灿勤科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十五日

证书序号 0000437

说明

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



发证机关：天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李亚才

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会（2013）26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李博强 (31000631479)
已通过2018年检验
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日
月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日
月

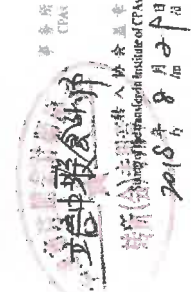
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

李信



同意调入
Agree the holder to be transferred to



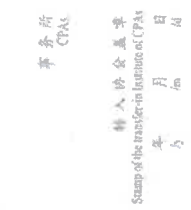
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

李信



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名 李博强
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1974-03-31
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 310105197403311228
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31000631479
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998年01月30日
Date of Issuance



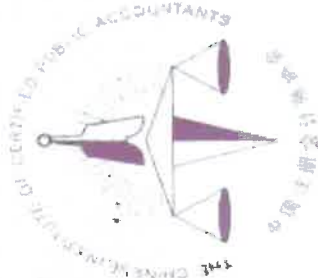
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持续有效合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 3100000062915
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institution of CPA
发证日期: 2021年02月10日
Date of Issuance

年 月 日
Y M D



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持续有效合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信
Lixin

事务所
CPA

转出日期
Date of Transfer
2021年02月10日
2021.2.10

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所
Lixin Zhonglian CPAs

事务所
CPA

转入单位名称
(Business Name of the CPAs)
2021年02月10日
2021.2.10

年 月 日
Y M D

姓名 林国宁
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-07-21
Date of Birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310101198607215516
Identity card No.

