

证券代码：836879

证券简称：明德股份

公告编号：2023-019

TRR[®]

明德股份

NEEQ : 836879

浙江明德微电子股份有限公司

Zhejiang TRR Microelectronics Inc.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢晓东、主管会计工作负责人谢浩强及会计机构负责人（会计主管人员）谢浩强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

备查文件目录	《公司 2023 年 1-6 月份的财务报表》正本。
	《公司 2022 年度财务审计报告》正本。
	2023 年 1-6 月份公司在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江省绍兴市稽山街道东泽路 7 号公司财务部

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、明德股份、明德微电子	指	浙江明德微电子股份有限公司
旭昌科技、有限公司	指	绍兴旭昌科技企业有限公司，公司前身。
科盛电子	指	绍兴科盛电子有限公司，原公司全资一级子公司
科力电子	指	绍兴市科力电子设备有限公司，原公司二级子公司
产业集团、控股股东、第一大股东	指	绍兴市产业发展集团有限公司
黄酒集团	指	中国绍兴黄酒集团有限公司
古越龙山	指	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
国资委	指	绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	浙江明德微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江明德微电子股份有限公司董事会
监事会	指	浙江明德微电子股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江明德微电子股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《民法典》	指	《中华人民共和国民法典》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
半导体	指	导电性能介于导体和绝缘体之间的物质，如：硅和锗
集成电路、IC	指	将一定数目的三极管、二极管、电阻、电容和电感等集成在一个芯片里，从而实现电路或者系统功能的电子器件。
半导体分立器件	指	以半导体材料为基础的，具有固定单一特性和功能的电子器件，如：二极管、三极管、整流桥等。
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件。
整流桥	指	用四只（或六只）二极管芯片以电桥方式连接并塑料封装成整体，具有将单相（三相）交流电转换成直流电功能的半导体器件。
芯片	指	如无特殊说明，本文所述芯片专指功率半导体分立器件芯片，系通过在硅晶圆片上进行抛光、氧化、扩散、光刻等一系列的工艺加工后，在一个硅晶圆片上同时制成许多构造相同、功能相同的单元，再经过划片

		分离后便得到单独的晶粒，即为芯片。这个芯片虽已具有了半导体器件的全部功能，但还需要通过封装后才能使用。
GPP 芯片	指	一种采用玻璃保护的具有高度稳定性的玻璃钝化结构的芯片
晶圆	指	制造半导体芯片的硅单晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆
封装	指	晶圆制造后的一系列工序，即将晶圆分割成单个的芯片后，焊接引线并安放和连接到一个封装体上
SiP、系统级封装	指	System in Package 的简称，指采用成熟的组装和互联技术，把各种集成电路或电子元器件集成到一个封装体内，实现整机功能
SOD	指	Small Outline Diode 的简称，即小外形二极管
TVS	指	Transient Voltage Suppressor 的简称，即瞬态抑制二极管，是一种二极管形式的高效能保护器件
FRD	指	Fast Recovery Diode 的简称，即快恢复二极管，具有开关特性好，反向恢复时间短、正向电流大、体积小、安装简便等优点
SOP	指	Small Outline Package 的简称，即小外形封装，是一种电子元器件封装的形式
MOS	指	MOSFET 的缩写，MOSFET（Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor, MOSFET）指金属-氧化物半导体场效应晶体管，简称金氧半场效晶体管

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江明德微电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang TRR Microelectronics Inc. TRR Inc.		
法定代表人	谢晓东	成立时间	2000年11月6日
控股股东	控股股东为（绍兴市产业发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（绍兴市国资委），一致行动人为（绍兴市产业发展集团有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子器件制造-C3972 半导体分立器件制造		
主要产品与服务项目	二极管、整流桥等产品的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	明德股份	证券代码	836879
挂牌时间	2016年5月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	48,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢浩强	联系地址	浙江省绍兴市越城区稽山街道东泽路7号
电话	0575-89192048	电子邮箱	wdc@trr.com.cn
传真	0575-88125097		
公司办公地址	浙江省绍兴市越城区稽山街道东泽路7号	邮政编码	312000
公司网址	http://www.trr.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330600724537719T		
注册地址	浙江省绍兴市越城区绍兴经济开发区龙山软件园		
注册资本（元）	48,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事贴片式整流二极管及相关产品的研发、制造、销售，公司主营产品为各类二极管、整流桥产品等，产品广泛应用于 LED 照明、小家电、智能终端等领域，以客户需求为导向，为客户提供各种规格的二极管、整流桥等产品，获得收入、利润和现金流。

目前公司主要的经营模式如下：

(1) 采购模式

公司设置资材部统一负责所需原辅材料的集中采购，根据 ISO9001:2015 质量管理体系对供应商选择流程进行严格控制，并依据对最终产品性能影响的程度将原辅材料按重要性原则分级。对于主要原辅材料，公司每年年初与合作供应商进行洽谈，议定当年意向性采购框架，公司均通过寻找三家及三家以上供应商询比价后进行采购，从而节约采购成本。

(2) 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，即根据客户订单的要求，按照客户提供的产品规格、质量要求和供货时间组织所需产品的生产。公司新产品开发、中试及量产过程均严格遵循 IATF16949:2016 的先期质量策划（APQP）及生产批准（PPAP）程序进行。

(3) 销售模式

公司产品销售模式可以分为直销和经销两种模式。目前，公司产品销售以直销模式为主，并辅以经销模式作为必要补充。公司销售部作为产品推广的管理主体，负责产品销售价格、品种以及信用账期等关键要素与客户达成协议，客户根据实际需求情况，向公司发出具体采购订单，双方按照既定程序签订销售合同，办理发货及收款等业务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	国家高新技术企业证书编号为： 【GR202033000250】 ；公司被认定为 2022 年度浙江省专精特新中小企业、浙江省科技型中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,587,651.73	13,343,605.73	9.32%
毛利率%	-4.65%	10.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,189,735.72	-3,042,432.84	-70.58%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,216,211.36	-3,042,432.84	-71.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-127.96%	-17.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-128.62%	-17.81%	-
基本每股收益	-0.11	-0.06	-83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,053,475.60	32,564,369.79	-7.71%
负债总计	28,592,669.60	25,913,828.07	10.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,460,806.00	6,650,541.72	-78.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.14	-78.57%
资产负债率%（母公司）	95.14%	79.58%	-
资产负债率%（合并）	95.14%	79.58%	-
流动比率	0.81	0.97	-
利息保障倍数	-14.40	-10.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	462,103.34	-5,223,448.53	108.85%
应收账款周转率	1.82	1.76	-
存货周转率	0.62	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.71%	-13.64%	-
营业收入增长率%	9.32%	-55.07%	-
净利润增长率%	-70.58%	-108.07%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,058,856.11	13.51%	3,694,794.23	11.35%	9.85%
应收票据		0.00%		0.00%	

应收账款	7,054,490.99	23.47%	6,236,599.18	19.15%	13.11%
存货	10,077,204.65	33.53%	12,499,600.28	38.38%	-19.38%
固定资产	6,542,078.54	21.77%	7,144,519.12	21.94%	-8.43%
短期借款	16,750,000.00	55.73%	16,520,496.53	50.73%	1.39%

项目重大变动原因:

报告期内, 应收账款比本期期初增加817,891.81元, 增加比率为13.11%, 主要原因系本报告期内营业收入有所增加所导致;

报告期内, 存货比本期期初减少2,422,395.63元, 减少比率为19.38%, 主要原因是本报告期内处置了部分库存产品所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,587,651.73	-	13,343,605.73	-	9.32%
营业成本	15,266,206.14	104.65%	12,004,841.94	89.97%	27.17%
毛利率	-4.65%	-	10.03%	-	-
管理费用	2,625,418.51	18.00%	2,795,300.16	20.95%	-6.08%
研发费用	1,180,405.42	8.09%	1,007,526.29	7.55%	17.16%
销售费用	386,170.46	2.65%	315,172.08	2.36%	22.53%
财务费用	320,954.00	2.20%	204,517.40	1.53%	56.93%
资产处置收益	26,475.63	0.18%		0.00%	
营业利润	-5,189,735.73	-35.58%	-3,042,432.94	-22.80%	-70.58%
营业外收入	0.01	0.00%	0.10	0.00%	-90.00%
净利润	-5,189,735.72	-35.58%	-3,042,432.84	-22.80%	-70.58%
经营活动产生的现金流量净额	462,103.34	-	-5,223,448.53	-	108.85%
投资活动产生的现金流量净额	26,475.63	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	-124,517.09	-	5,588,381.10	-	-102.23%

项目重大变动原因:

报告期内, 营业成本比上年同期增加 3,261,364.20 元, 增加幅度为 27.17%, 主要原因是本报告期内处置了历史库存, 导致成本大幅度增加。

报告期内, 研发费用比上年同期增加 172,879.13 元, 增加比率为 17.16%, 主要因为是本报告期内有几个研发项目增加所致。

报告期内, 销售费用比上年同期增加 70,998.38 元, 增加比率为 22.53%, 主要原因是本报告期内营销方面加大了力度, 出台了销售考核方案有关。

报告期内, 财务费用比上年同期增加 116,436.60 元, 增加比率为 56.93%, 主要原因是本期因保

有的银行贷款一直较去年同期高，利息支出相应增加。

报告期内，营业利润与上年同期相比，增加亏损 2,147,302.79 元，增加亏损比率为 70.58%，主要原因是本报告期内处置历史积压库存，从而导致营业成本增加进而导致营业利润下降。

报告期内，净利润与上年同期相比，增加亏损 2,147,302.88 元，增加亏损比率为 70.58%，主要原因是本报告期内处置历史积压库存，从而导致成本增加进而利润下降。

报告期内，经营活动的现金流量比上年同期增加了 5,685,551.87 元，增加比例为 108.85%，主要原因系本报告期内收入大于支出，而上年同期是净支出。

报告期内，筹资活动的现金流量比上年同期减少了 5,712,898.19 元，减少比例为 102.23%，主要原因系本报告期内与上年同期相比多归还了 275 万元银行贷款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	<p>公司生产的二极管、整流桥等产品主要应用于通信产品、计算机、汽车电子和 LED 照明等领域,行业的发展与宏观经济周期密切相关,很大程度上受国民经济运行情况的影响。在国民经济发展的不同时期,国家的宏观政策也会有所调整,该类调整将直接或者间接影响到半导体分立器件行业的发展。</p> <p>应对措施:公司应随时把握市场动向,调整自身的经营方式,加大新产品研发力度,拓宽业务经营范围,在政策发生不利影响时,能迅速适应市场,保持现有的市场份额。</p>
技术研发及知识产权保护的风险	<p>随着市场对通信设备、计算机、LED 照明等设备高性能小型化微型化的要求,在越小的封闭环境下对散热的要求更高,半导体分立器需要向性能更加稳定、更耐高温及微型化方向发展,而这需要更加先进的技术支持。倘若无法提供坚实的技术支持,公司所生产的产品将毫无竞争力。此外,由于公司所处的半导体分立器件行业较为成熟,行业内厂商众多,当公司将新技术用于其产品时难以阻止其他厂商模仿其产品,对知识产权进行维护的难度相对较大。</p> <p>应对措施:公司将继续重视研发创新,加大研发投入力度,努力提升研发水平和创新能力,并密切调研市场需求,促使研发</p>

	<p>方向与市场需求相吻合,改进激励机制,吸引和稳定研发人员,不断加强公司的研发能力,获取关键技术的突破。此外,公司将更加注重对知识产权的申报及维护,必要时诉之于法律手段。</p>
销售价格波动的风险	<p>二极管、整流器行业的市场化程度高,竞争激烈,公司受到上市公司的规模化及中小公司的无序低价竞争,产品的销售价格会出现频繁波动,部分产品的波动幅度超过20%以上,公司若不能及时调整市场和产品结构,在产品研发、市场定位、价格策略等方面不能适应市场变化,将会面临市场份额缩小、毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施:为应对公司产品销售价格波动,公司拟调整市场和产品结构,加大研发投入,一方面开发新产品,一方面通过技术开发降低现有产品的生产成本;此外,公司将在维持现有客户的基础上积极开拓新客户,将形成多元的市场格局以便分散销售价格波动带来的冲击。</p>
报告期末存货余额较大的风险	<p>报告期末,公司存货余额占同期资产总额的比例33.53%,由于公司存货规模相对较大,占用了公司营运资金,对公司生产经营的扩大产生了一定的影响。若公司不能加强生产计划管理和库存管理,及时消化存货,可能产生存货跌价和存货滞压情况,并导致存货周转率下降,从而给公司生产经营带来负面影响。</p> <p>应对措施:为增加公司资产的流动性,公司在下一年度对存货中的在产品继续做适度调整,在满足客户及时性需求的同时,将把存货余额控制在合理范围内。</p>
经营业绩下滑、亏损面扩大的风险	<p>由于受到中美贸易争端及行业周期性波动、需求低迷的影响,但公司想方设法降本增益,在报告期内公司的销售规模在减小,仍持续存在亏损。若整个行业形势仍然不能好转,公司经营层未能形成有效的提升公司经营业绩的措施,公司存在着经营业绩进一步下滑、亏损面扩大的风险。</p> <p>应对措施:公司将以稳定现有客户,发展新客户,以及老客户新产品,新客户替换产品的策略加大市场的拓展,在现有客户增加品种,新客户寻找切入口,同时加大新产品的研发以及现有产品的性能升级,通过品质稳定和发展客户增加市场销售份额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,100,000.00	533,488.56
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	400,000.00	183,486.24
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司支付水电费 533,488.56 元，公司与关联方的采购按照市场价格定价，定价公允，与关联方的采购金额占营业收入比重为 3.66%，关联交易不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

公司目前无自有厂房，现有厂房及附属设施系通过向关联方浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司租赁使用，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租赁面积 3,558.90 平方米，支付的租金为每年 400,000.00 元（含税价），房租按市场价格定价，主要用于公司组织生产经营；由于房屋属于租赁性质，其附属安装的水表、电表均为出租方浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司向水务部门、电力部门申请所得，公司无法直接向水务部门和电力部门交纳水电费，故按照实际使用量和市场价格向浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司进行结算。

《关于公司预计 2023 年度日常关联交易事项的议案》已经公司召开第三届董事会第六次会议的审议，关联董事李维萍女士、徐翔女士、吴芳芳女士、吴晓钧先生回避表决，非关联董事人数未过半，本议案直接提交公司 2022 年年度股东大会审议，该议案已经 2023 年 4 月 18 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。

上述 2023 年度日常关联交易预计的公告（2023-008）于 2023 年 3 月 28 日已经在全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.seeq.com.cn 或 www.seeq.cc）刊载。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 1 日	-	已履行完毕
-	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 1 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 11 月 1 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2015 年 11 月 1 日	-	正在履行中

-	其他股东	其他承诺（关联交易）	2015年11月1日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（关联交易）	2015年11月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年11月1日	-	正在履行中
-	其他股东	资金占用承诺	2015年11月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,126,657	83.60%	67,925	40,194,582	83.74%
	其中：控股股东、实际控制人	26,931,988	56.11%	0	26,931,988	56.11%
	董事、监事、高管	1,783,154	3.71%	-36,782	1,746,372	3.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,873,343	16.40%	-67,925	7,805,418	16.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,873,343	16.40%	-67,925	7,805,418	16.26%
	核心员工					
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数						82

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	绍兴市产业发展集团有限公司	26,931,988	0	26,931,988	56.11%	0	26,931,988	0	0
2	汪海洪	5,724,428	0	5,724,428	11.93%	4,293,321	1,431,107	0	0
3	倪正林	2,280,000	0	2,280,000	4.75%		2,280,000	0	0
4	深圳市富士新华电子科技有限公司	2,275,799	0.00	2,275,799	4.74%	0	2,275,799	0	2,275,799
5	谢晓东	2,132,176	0	2,132,176	4.44%	2,132,176	0	0	0
6	深圳一号拍品网络	950,000	0	950,000	1.98%	0	950,000	0	0

	有限公司								
7	保爱林	905,900	0	905,900	1.89%	0	905,900	0	0
8	王海滨	830,725	0	830,725	1.73%	653,044	177,681	0	0
9	段九东	520,000	52,800	572,800	1.19%		572,800		
10	傅兴中	586,928	- 42,800	544,128	1.13%	0	544,128		
合计		43,137,944	-	43,147,944	89.89%	7,078,541	36,069,403	0	2,275,799

普通股前十名股东间相互关系说明：

绍兴市产业发展集团有限公司系公司控股股东，持有 56.11% 股权；前十名股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴晓钧	董事	男	1971年9月	2020年11月18日	2023年11月17日
吴芳芳	董事	女	1982年11月	2020年11月18日	2023年11月17日
徐翔	董事	女	1974年2月	2020年11月18日	2023年11月17日
汪海洪	董事	男	1968年4月	2020年11月18日	2023年11月17日
陈国林	监事	男	1962年8月	2020年11月18日	2023年11月17日
王铃铃	监事	女	1972年2月	2020年11月18日	2023年11月17日
王黎华	职工代表监事	女	1971年7月	2020年11月18日	2023年11月17日
王大朝	总经理	男	1979年2月	2020年11月18日	2023年11月17日
王海滨	常务副总经理	男	1966年3月	2020年11月18日	2023年11月17日
王海滨	职工代表董事	男	1966年3月	2021年1月25日	2023年11月17日
谢浩强	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1970年8月	2020年11月18日	2023年11月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吴晓钧先生、徐翔女士、王铃铃女士为原股东浙江古越龙山绍兴酒有限公司推荐的股东代表，吴芳芳女士、陈国林先生为原股东中国绍兴黄酒集团有限公司推荐的股东代表，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李维萍	董事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	5	6
行政人员	20	17
生产人员	77	66
财务人员	4	4
技术人员	15	18
员工总计	121	111

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五. 1	4,058,856.11	3,694,794.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,054,490.99	6,236,599.18
应收款项融资	五、3		414,870.00
预付款项	五、4	943,389.81	1,209,076.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	33,000.00	37,681.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,077,204.65	12,499,600.28
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、7	52,226.31	34,999.96
流动资产合计		22,219,167.87	24,127,621.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、8	6,542,078.54	7,144,519.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,292,229.19	1,292,229.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,834,307.73	8,436,748.31
资产总计		30,053,475.60	32,564,369.79
流动负债：			
短期借款	五、11	16,750,000.00	16,520,496.53
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、12		1,879,000.00
应付账款	五、13	10,384,100.24	5,877,466.82
预收款项			
合同负债	五、14	34,097.97	136,950.32
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、15	34,356.96	9,004.74
应交税费	五、16	0.00	101,317.43
其他应付款	五、17	38,223.18	24,330.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	315,251.60	315,251.60
其他流动负债	五、19	4,432.74	17,803.54
流动负债合计		27,560,462.69	24,881,621.16
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	五、20	1,032,206.91	1,032,206.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,032,206.91	1,032,206.91
负债合计		28,592,669.60	25,913,828.07
所有者权益：			
股本	五、21	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	5,417,210.89	5,417,210.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	562,009.31	562,009.31
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-52,518,414.20	-47,328,678.48
归属于母公司所有者权益合计		1,460,806.00	6,650,541.72
少数股东权益			
所有者权益合计		1,460,806.00	6,650,541.72
负债和所有者权益总计		30,053,475.60	32,564,369.79

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：谢浩强

会计机构负责人：谢浩强

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		14,587,651.73	13,343,605.73
其中：营业收入	五、25	14,587,651.73	13,343,605.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,803,863.09	16,386,038.67
其中：营业成本	五、25	15,266,206.14	12,004,841.94
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、26	24,708.56	58,680.80
销售费用	五、27	386,170.46	315,172.08
管理费用	五、28	2,625,418.51	2,795,300.16
研发费用	五、29	1,180,405.42	1,007,526.29
财务费用	五、30	320,954.00	204,517.40
其中：利息费用		336,921.44	275,016.71
利息收入		15,967.44	34,411.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	26,475.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,189,735.73	-3,042,432.94
加：营业外收入	五、32	0.01	0.10
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,189,735.72	-3,042,432.84
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,189,735.72	-3,042,432.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,189,735.72	-3,042,432.84
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,189,735.72	-3,042,432.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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		-5,189,735.72	-3,042,432.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,189,735.72	-3,042,432.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.06

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：谢浩强

会计机构负责人：谢浩强

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		9,874,150.89	14,136,413.60
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	15,967.44	34,411.86
经营活动现金流入小计		9,890,118.33	14,170,825.46
购买商品、接受劳务支付的现金		4,857,535.61	14,127,921.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		4,106,121.85	4,765,963.52
支付的各项税费		464,357.53	500,388.82
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		9,428,014.99	19,394,273.99
经营活动产生的现金流量净额		462,103.34	-5,223,448.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,475.63	
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		26,475.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33		3,592,898.50
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,592,898.50
偿还债务支付的现金		4,750,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,517.09	204,517.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33		800,000.00
筹资活动现金流出小计		5,124,517.09	3,004,517.40
筹资活动产生的现金流量净额		-124,517.09	5,588,381.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		364,061.88	364,932.57
加：期初现金及现金等价物余额		3,694,794.23	1,646,829.52
六、期末现金及现金等价物余额		4,058,856.11	2,011,762.09

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：谢浩强

会计机构负责人：谢浩强

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

公司名称:	浙江明德微电子股份有限公司(以下简称“公司”)
注册资本:	4,800 万元
实收资本:	4,800 万元
统一社会信用代码:	91330600724537719T
最终控制方:	绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会
法定代表人:	谢晓东
成立时间:	2000 年 11 月 6 日
经营期限:	自 2000 年 11 月 6 日至长期
公司住所:	绍兴经济开发区龙山软件园

组织形式:	股份有限公司
所属行业:	制造业
经营范围:	贴片式整流二极管及相关产品的制造、销售；研发、销售：半导体器件专用设备、电子整机装联设备（含有引线电子元器件装联设备、表面贴装（SMT）设备）、超小型片式元件生产设备、照明灯具、专业音响设备、半导体分立器件、电声器件及零件、连接器与线缆组件、新型片式元件、工业自动控制系统装置、电子测量仪器；应用软件开发、集成电路设计；本公司研发、制造产品的技术服务、技术咨询、技术转让；知识产权服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
财务报表批准报出日:	2023年8月21日

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自报告期末起12个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况以及2023年上半年的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，

确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 其他组合（职工备用金、保证金、押金、代垫款）

其他应收款组合2 关联方借款组合

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	10	4.50-9.00

机器设备	平均年限法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输设备	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备及其他	平均年限法	4-5	5-10	18.00- 23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②出口收入

出口收入主要指从事对外贸易取得的收入。本公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为相关商品控制权的转移时点，根据出库单、出口专业发票和报关单入账，确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

（3）回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

(4) 资产证券化

本公司报告期无资产证券化事项。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司已于2020年12月1日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202033000250《高新技术企业证书》，有效期：三年(2020-2022年度)，企业所得税按15%的税率计缴。

高新技术企业有效期三年，截止2023年三年期将届满，本公司已经按规定进行高新技术企业复审，目前已经通过评审，相应的文件公告需稍后公告下发。

根据财政部和税务总局近日联合发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)，同时，税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(2022年第3号，)规定；由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月份，上年同期指2022年1-6月份。

1、货币资金

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
库存现金	1, 015. 28	4, 043. 47
银行存款	4, 057, 840. 83	2, 751, 250. 76
其他货币资金		939, 500. 00
合 计	4, 058, 856. 11	3, 694, 794. 23
其中：存放在境外的款项总额	0. 00	0. 00

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023. 6. 30			2023. 1. 1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	8, 442, 916. 47	1, 388, 425. 48	7, 054, 490. 99	7, 625, 024. 66	1, 388, 425. 48	6, 236, 599. 18
合计	8, 442, 916. 47	1, 388, 425. 48	7, 054, 490. 99	7, 625, 024. 66	1, 388, 425. 48	6, 236, 599. 18

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
-----------	------	-------------------	------	----

深圳市众明半导体照明有限公司	634,655.40	100.00	634,655.40	预计无法收回款项
宁波菱纬电子科技有限公司	161,435.00	100.00	161,435.00	预计无法收回款项
上海六铨电子有限公司	34,661.63	100.00	34,661.63	预计无法收回款项
上海固索电子有限公司	99,356.78	100.00	99,356.78	预计无法收回款项
上海秉杰电子设备有限公司	22,500.00	100.00	22,500.00	预计无法收回款项
无锡芯博电子科技有限公司	20,295.00	100.00	20,295.00	预计无法收回款项
哈尔滨晶体管厂	10,000.00	100.00	10,000.00	预计无法收回款项
上海颀生机电有限公司	18,620.00	100.00	18,620.00	预计无法收回款项
杭州丰岭电子科技有限公司	21,255.00	100.00	21,255.00	预计无法收回款项
浙江乐得凯电子有限公司	10,803.75	100.00	10,803.75	预计无法收回款项
嘉兴市科亮电子有限公司	57,375.00	100.00	57,375.00	预计无法收回款项
晨怡（浙江）电子实业有限公司	4,768.50	100.00	4,768.50	预计无法收回款项
浙江工业职业技术学院	7,400.00	100.00	7,400.00	预计无法收回款项
宁波格兰大光电科技有限公司	7,157.00	100.00	7,157.00	预计无法收回款项
上虞市日峰照明电器有限公司	7,192.50	100.00	7,192.50	预计无法收回款项
浙江新珠峰实业有限公司	16,620.00	100.00	16,620.00	预计无法收回款项

嘉善群焰照明科技有限公司	5,300.00	100.00	5,300.00	预计无法收回款项
南京宇能新能源科技有限公司	2,880.00	100.00	2,880.00	预计无法收回款项
上海毅鑫电子科技发展有限公司	31,940.00	100.00	31,940.00	预计无法收回款项
上海锦圣电子器材有限公司	100.00	100.00	100.00	预计无法收回款项
浙江中宙光电股份有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	预计无法收回款项
合计	1,194,315.56	100.00	1,194,315.56	

② 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1-6个月	7,038,755.04	0.22	15,485.26
7-12个月			
1至2年	31,170.00	54.15	16,878.56
2至3年	79,647.00	78.74	62,717.23
3至4年	36,800.00	100.00	36,800.00
4-5年	17,706.64	100.00	17,706.64
5年以上	44,522.23	100.00	44,522.23
合计	7,248,600.91	2.68	194,109.92

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	1,388,425.48	0.00	0.00	0.00	1,388,425.48

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的
报告期内无坏账准备转回或转销金额重要的情况。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,893,223.53元，占应收账款期末余额合计数的比例57.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额644,450.11元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东明德微电子有限公司	2,440,477.73	1-6个月	28.91	5,545.17
上海芯导电子科技股份有限公司	846,918.49	1-6个月	10.03	1,947.91
深圳市众明半导体照明有限公司	634,655.40	5年以上	7.52	634,655.40
德辰(徐州)电子有限公司	617,861.00	1-6个月	7.32	1,421.08
扬州虹扬科技发展有限公司	353,310.91	1-6个月	4.18	812.62
合计	4,893,223.53		57.96	644,450.11

3、应收款项融资

项目	2023.6.30	2023.1.1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	0.00	414,870.00
合计	0.00	414,870.00

(1) 期末公司无已质押的应收票据：

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,078,597.87	
合计	4,078,597.87	

公司在日常资金管理中将全部银行承兑汇票背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

于2023年6月30日，本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。本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。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023. 6. 30		2023. 1. 1	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	943,389.81	100.00	1,126,366.37	93.16
1 至 2 年			82,710.46	6.84
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	943,389.81	100.00	1,209,076.83	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
四川晶辉半导体有限公司	非关联方	615,334.53	65.23	1年以内	未到结算期
无锡昌鼎电子有限公司	非关联方	247,270.00	26.21	1年以 179,210.00; 1-2 年89,060.00	未到结算期
青岛惠科微电子有 限公司	非关联方	47,413.73	5.03	1年以内	未到结算期
成都蓉矽半导体有 限公司	非关联方	15,840.00	1.68	1年以内	未到结算期
吴江市新成烘箱制 造厂	非关联方	5,500.00	0.58	1年以内	未到结算期
合 计		931,358.26	98.72		

5、其他应收款

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
-----	-------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,000.00	37,681.00
合 计	33,000.00	37,681.00

(1) 其他应收款情况

	2023. 6. 30			2023. 1. 1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	141,197.50	108,197.50	33,000.00	145,878.50	108,197.50	37,681.00
合 计	141,197.50	108,197.50	33,000.00	145,878.50	108,197.50	37,681.00

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：	33,000.00			
组合1	33,000.00			
组合2				
其他				
合 计	33,000.00			

B. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
华昕微电子(杭州)有限公司	108,197.50	100.00	108,197.50	预计无法收回
合 计	108,197.50	100.00	108,197.50	
组合计提：				
组合1				
组合2				
其他				
合 计	108,197.50	100.00	108,197.50	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2023 年 1 月 1 日余额			108,197.50	108,197.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 余额			108,197.50	108,197.50

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华昕微电子（杭州）有限公司	否	退货款	108,197.50	1-2 年	76.63	108,197.50
绍兴凤登环保有限公司	否	保证金	20,000.00	1-2 年	14.16	
邓清英	否	备用金	6,000.00	3-4 年	4.25	
朱彩凤	否	备用金	5,000.00	1 年以内	3.54	
童昕峰	否	备用金	2,000.00	1 年以内	1.42	
合 计			141,197.50		100.00	108,197.50

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,486,719.05	610,557.98	3,876,161.07
在产品	487,349.46		487,349.46
库存商品	3,872,181.31	3,843,877.97	28,303.34
周转材料	87,888.90		87,888.90
自制半成品	10,293,580.93	5,029,729.80	5,263,851.13
委托加工物资	333,650.75		333,650.75
合 计	19,561,370.40	9,484,165.75	10,077,204.65

(续)

项 目	2023. 1. 1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,391,940.98	623,693.57	4,768,247.41

项 目	2023. 1. 1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	528,963.68		528,963.68
库存商品	4,419,224.65	3,843,877.97	575,346.68
周转材料	90,892.36		90,892.36
自制半成品	16,986,113.62	10,623,501.12	6,362,612.50
委托加工物资	173,537.65		173,537.65
合 计	27,590,672.94	15,091,072.66	12,499,600.28

(2) 存货跌价准备

项 目	2023. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2023. 6. 30
		计提	其他	转销	其他	
原材料	623,693.57			13,135.59		610,557.98
库存商品	3,843,877.97					3,843,877.97
自制半成品	10,623,501.12			5,593,771.32		5,029,729.80
合 计	15,091,072.66			5,606,906.91		9,484,165.75

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料可变现净值低于成本的,按差异计提存货跌价准备		生产领用
自制半成品	自制半成品可变现净值低于成本的,按差异计提存货跌价准备		本期领用及出售
库存商品	库存商品可变现净值低于成本的,按差异计提存货跌价准备		

存货的其他说明: 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
待抵扣增值税	31,558.67	
预付油卡等	20,667.64	34,999.96
预付租赁费		
合 计	52,226.31	34,999.96

8、固定资产

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
-----	-------------	------------

固定资产	6,542,078.54	7,144,519.12
固定资产清理		
合 计	6,542,078.54	7,144,519.12

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	专用设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,073,561.05	1,547,909.09	228,555.24	51,883,307.47	54,733,332.85
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本期减少金额				1,522,061.95	1,522,061.95
(1) 处置或报废				1,522,061.95	1,522,061.95
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、期末余额	1,073,561.05	1,547,909.09	228,555.24	50,361,245.52	53,211,270.90
二、累计折旧					
1、期初余额	744,300.15	1,277,327.29	217,127.35	45,350,058.94	47,588,813.73
2、本期增加金额	22,557.42	11,910.49		461,262.46	495,730.37
(1) 计提	22,557.42	11,910.49		461,262.46	495,730.37
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本期减少金额				1,415,351.74	1,415,351.74
(1) 处置或报				1,415,351.74	1,415,351.74

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	专用设备	合 计
废					
(2) 合并范围 减少					
(3) 自用转为 经营租赁					
4、期末余额	766,857.57	1,289,237.78	217,127.35	44,395,969.66	46,669,192.36
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金 额					
(1) 计提					
(2) 企业合并 增加					
(3) 经营租赁 转为自用					
3、本期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
(2) 合并范围 减少					
(3) 自用转为 经营租赁					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价 值	306,703.48	258,671.31	11,427.89	5,965,275.86	6,542,078.54
2、期初账面价 值	329,260.90	270,581.80	11,427.89	6,533,248.53	7,144,519.12

9、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,938,343.79			1,938,343.79
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,938,343.79			1,938,343.79
二、累计折旧				
1、期初余额	646,114.60			646,114.60
2、本期增加金额				

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合 计
3、本期减少金额				
4、期末余额	646,114.60			646,114.60
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,292,229.19			1,292,229.19
2、年初账面价值	1,292,229.19			1,292,229.19

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 无未经抵销的递延所得税资产

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
可抵扣暂时性差异	16,587,695.64	16,587,695.64
可抵扣亏损	43,816,053.25	43,816,053.25
合 计	60,403,748.89	60,403,748.89

(3) 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	2023. 6. 30	2023. 1. 1	备注
2021年12月31日			
2022年12月31日			
2023年12月31日			
2024年12月31日			
2025年12月31日	602,808.33	602,808.33	
2026年12月31日	8,663,475.27	8,663,475.27	
2027年12月31日	4,159,090.49	4,159,090.49	
2028年12月31日	5,632,498.92	5,632,498.92	
2029年12月31日	4,379,874.93	4,379,874.93	
2030年12月31日	9,747,120.84	9,747,120.84	
2031年12月31日	5,348,348.12	5,348,348.12	
2032年12月31日	5,282,836.35	5,282,836.35	

合 计	43,816,053.25	43,816,053.25
-----	---------------	---------------

11、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2023.6.30	2023.1.1
保证借款	15,000,000.00	14,750,000.00
保证兼质押借款	1,750,000.00	1,750,000.00
未到期应付利息		20,496.53
合 计	16,750,000.00	16,520,496.53

注：保证兼质押借款：由绍兴市融资担保有限公司提供保证并由明德微电子提供专利权(专利号 ZL200710071019.5 、专利号 ZL 201210446996.X、专利号 ZL201921934589.7)进行质押。

12、 应付票据

种 类	2023.6.30	2023.1.1
银行承兑汇票		1,879,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,879,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.6.30	2023.1.1
材料款	10,384,100.24	5,877,466.82
合 计	10,384,100.24	5,877,466.82

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、 合同负债

	2023.6.30	2023.1.1
合同负债	34,097.97	136,950.32
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	34,097.97	136,950.32

(1) 分类

项 目	2023.6.30	2023.1.1
-----	-----------	----------

预收制造产品销售款	34,097.97	136,950.32
合 计	34,097.97	136,950.32

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,004.74	4,202,463.58	4,177,111.36	34,356.96
二、离职后福利-设定提存计划		525,091.41	525,091.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,004.74	4,727,554.99	4,702,202.77	34,356.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,417,877.27	3,392,877.27	25,000.00
2、职工福利费		201,327.00	201,327.00	
3、社会保险费		278,854.02	278,854.02	
其中：医疗保险费		261,801.01	261,801.01	
工伤保险费		17,053.01	17,053.01	
生育保险费				
4、住房公积金		256,528.00	256,528.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,004.74	47,877.29	47,525.07	9,356.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	9,004.74	4,202,463.58	4,177,111.36	34,356.96

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		506,984.80	506,984.80	
2、失业保险费		18,106.61	18,106.61	
3、企业年金缴费				
合 计		525,091.41	525,091.41	

16、 应交税费

税 项	2023. 6. 30	2023. 1. 1
增值税		93,722.96
城市维护建设税		3,280.30
教育费附加		1,405.84
地方教育附加		937.23
印花税		1,971.10
合 计		101,317.43

17、 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,223.18	24,330.18
合 计	38,223.18	24,330.18

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
保证金	20,000.00	20,000.00
个税奖励	2,462.22	972.10
押金	200.00	200.00
代扣代缴	15,560.96	3,158.08
合 计	38,223.18	24,330.18

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	315,251.60	315,251.60
合 计	315,251.60	315,251.60

19、 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
应交税费-待转销项税额	4,432.74	17,803.54
合 计	4,432.74	17,803.54

20、 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2023. 1. 1
租赁付款额	1,467,889.92	1,467,889.92
减：未确认融资费用	120,431.41	120,431.41
小计	1,347,458.51	1,347,458.51
减：一年内到期的租赁负债（附注18）	315,251.60	315,251.60
合 计	1,032,206.91	1,032,206.91

21、 股本

项目	2023. 01. 01 1	本期增减				小计	2023. 6. 30
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他		
股份总数	48,000,000.00					48,000,000.00	

22、 资本公积

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价				
其他资本公积	5,417,210.89			5,417,210.89
合 计	5,417,210.89			5,417,210.89

23、 盈余公积

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	562,009.31			562,009.31
合 计	562,009.31			562,009.31

24、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-	
	47,328,678.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-	
	47,328,678.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,189,735.72	

减：提取法定盈余公积
 提取任意盈余公积
 提取一般风险准备金
 应付利润
 转作资本

期末未分配利润	52,518,414.20
----------------	---------------

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,587,651.73	15,266,206.14	13,141,739.59	12,004,841.94
其他业务			201,866.14	
合 计	14,587,651.73	15,266,206.14	13,343,605.73	12,004,841.94

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
半导体分立 器件制造行 业	14,587,651.73	15,266,206.14	13,141,739.59	12,004,841.94
合 计	14,587,651.73	15,266,206.14	13,141,739.59	12,004,841.94

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
二极管	8,438,201.97	8,019,823.75	8,031,507.36	7,327,005.30
整流桥	5,804,003.06	6,582,959.85	4,385,909.53	4,607,155.61
GPP 芯片				
其他	345,446.70	663,422.54	724,322.70	70,681.03
合 计	14,587,651.73	15,266,206.14	13,141,739.59	12,004,841.94

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
浙江省	2,334,061.85	2,510,328.26	2,102,712.20	1,974,039.50
江苏省	2,062,991.70	2,227,910.33	1,858,510.21	1,751,955.34
上海市	2,973,557.86	3,263,044.15	2,678,822.05	2,565,950.50
广东省	4,996,803.41	5,493,841.89	4,501,525.70	4,320,176.40
山东省	151,705.52	158,259.23	136,668.63	124,449.85
安徽省	79,090.01	73,220.88	71,250.69	57,578.49
福建省	78,797.86	74,474.85	70,987.50	58,564.57
其他省份	356,218.29	409,139.06	320,910.32	321,733.49
香港	525,087.96	356,632.48	473,041.81	280,444.04
台湾	664,951.59	449,354.78	599,042.31	353,357.81
韩国	364,385.68	250,000.23	328,268.17	196,591.95
合 计	14,587,651.73	15,266,206.14	13,141,739.59	12,004,841.94

(5) 2023年上半年营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	14,587,651.73				14,587,651.73
合 计	14,587,651.73				14,587,651.73

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、18。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

26、 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	11,242.41	32,450.07
教育费附加	4,818.16	13,907.18
地方教育附加	3,212.11	9,271.45
印花税	5,435.88	3,052.10
合 计	24,708.56	58,680.80

27、 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	144,553.43	142,330.29
业务接待费	14,222.04	13,713.00
差旅费	13,258.77	
海关 . 商检	25,262.24	11,625.66
运输费	142,146.8	108,199.41
销售样品	4,173.97	379.73
职工福利	3,799.00	5,989.50
职工保险	43,919.39	40,718.68
外销 运费折扣	-5,165.18	-7,784.19
合 计	386,170.46	315,172.08

28、 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,108,685.30	2,082,954.66
办公费	275,158.98	411,640.87
汽车费用	14,114.60	8,623.73
警卫消防费	44,606.81	54,673.49
折旧摊销	53,671.57	80,922.90
通信费	20,775.64	33,050.61
业务招待费	8,927.08	22,589.26
其它	5,449.93	13,199.96
董事会费	40,000.00	40,000.00
劳动保护费	40,615.16	23,245.64
差旅费	13,413.44	2,297.05

劳务费		22,101.99
合 计	2,625,418.51	2,795,300.16

29、 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资及津贴	599,122.18	774,395.99
机物料消耗	431,735.20	102,330.04
折旧	55,351.50	109,087.75
其他费用	94,196.54	21,712.51
合 计	1,180,405.42	1,007,526.29

30、 财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	354,020.56	275,016.71
减：利息收入	15,967.44	34,411.76
承兑汇票贴息		
汇兑损失		-41,938.81
减：汇兑收益	22,116.83	
手续费	5,017.71	5,851.26
合 计	320,954.00	204,517.40

31、 资产处置收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	26,475.63		
合 计	26,475.63		

32、 营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额

其他	0.01	0.00	0.01
合 计	0.01	0.00	0.01

33、 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	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	15,967.44	34,411.76
营业外收入	0.01	0.10
合 计	15,967.45	34,411.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

无支付的其他与经营活动有关的现金

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行承兑汇票保证金		3,592,898.50
合 计		3,592,898.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行承兑汇票保证金		800,000.00
合 计		800,000.00

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,189,735.72	-3,042,432.84
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	495,730.37	574,960.71
使用权资产折旧		

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	- 26,475.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	320,954.00	204,517.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	2,422,395.63	-1,082,043.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-813,459.07	-1,627,223.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,226,218.13	-251,226.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	462,103.34	-5,223,448.53

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,058,856.11	2,011,762.09
减：现金的期初余额	3,694,794.23	1,646,829.52
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	364,061.88	364,932.57

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
一、现金	4,058,856.11	2,011,762.09

其中：库存现金	1,015.28	4,861.47
可随时用于支付的银行存款	4,057,840.83	2,006,900.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,058,856.11	2,011,762.09
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		

六、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
绍兴市产业发展集团有限公司	股东
中国绍兴黄酒集团有限公司	同一控制人下的关联企业
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	同一控制人下的关联企业
谢晓东	法定代表人
徐翔	董事
汪海洪	董事
吴晓钧	董事
吴芳芳	董事
王海滨	董事, 副总经理
王大朝	总经理
谢浩强	副总经理
王铃铃	监事
王黎华	监事
陈国林	监事

3、关联方交易情况

(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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	水电费	533,488.56	430,089.32
合 计		533,488.56	430,089.32

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁费	2022年1-6月确认的租赁费
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	厂房及附属设施	183,486.24	183,486.24

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

本报告期内无本公司作为担保方情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国绍兴黄酒集团有限公司	16,750,000.00	2022年4月30日	2023年4月30日	是

(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) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	239,662.50	589,208.99

(8) 其他关联交易

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 其他承诺事项

截至2023年6月30日止，已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响如下：

本公司租用浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司坐落于绍兴经济开发区东泽路七号内的厂房及部分配套变电设备。租用建筑面积4,095.93平方米，租赁期限为自2021年1月1日至2023年12月31日，年租金40万元，预计续租期限为3年。

截至2023年6月30日，除上述事项外本公司无其他应披露而未披露的重要承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至2023年8月21日，本公司不存在应调整的资产负债表日后事项

九、其他重要事项

1、无其他重要事项

2、其他事项

根据绍兴市产业发展集团有限公司文件绍产业集团字（2022）69号关于调整浙江明德微电子股份有限公司董事长等职务的通知，免去谢晓东董事长、董事和法定代表人的职务，因绍兴市产业发展集团尚在慎重考虑委派人选，公司决定在董事会未调整到位之前，涉及公司日常经营事务暂由王大朝负责，涉及党支部的工作暂由支部副书记王海滨负责，涉及法定代表人需要履行的职责按照公司章程规定仍由谢晓东履行，直到新的法定代表人到位。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,475.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	0.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	26,475.64
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	26,475.64
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	26,475.64

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-127.96	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-128.62	-0.11	-0.11

浙江明德微电子股份有限公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,475.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01
非经常性损益合计	26,475.64
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,475.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用