

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—132 页
四、附件·····	第 133—136 页
(一) 本所执业证书复印件·····	第 133 页
(二) 本所营业执照复印件·····	第 134 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件·····	第 135—136 页



审计报告

天健审〔2023〕3-451号

深圳和美精艺半导体科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳和美精艺半导体科技股份有限公司（以下简称和美精艺公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月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，公允反映了和美精艺公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月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，我们独立于和美精艺公司，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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月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。

（一）收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

公司的营业收入主要来自于封装基板的销售，2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1—6 月营业收入金额分别为 189,010,743.87 元、253,695,448.33 元、311,998,681.45 元和 162,287,189.48 元。

由于营业收入是和美精艺公司关键业绩指标之一，可能存在和美精艺公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、报关单、提单、运单及客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证报告期销售额，针对重要客户，进行实地走访或视频访谈；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，和美精艺公司应收账款账面余额分别为人民币 65,825,500.40 元、102,141,771.57 元、126,768,235.65 元和 170,472,082.87 元，坏账准备分别为人民币 3,325,422.02 元、5,650,359.97 元、6,670,523.01 元和 8,953,158.36 元，账面价值分别为人民币 62,500,078.38 元、96,491,411.60 元、120,097,712.64 元和 161,518,924.51 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征的组合历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估和美精艺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

和美精艺公司治理层（以下简称治理层）负责监督和美精艺公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对和美精艺公司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和美精艺公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就和美精艺公司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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年十二月十二日



资产负债表（资产）

单位：人民币元

资产	注释	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	219,154,459.53	213,177,026.56	327,457,453.12	309,750,124.08	430,152,923.88	405,655,162.55	127,554,288.30	119,953,178.31
交易性金融资产	2	55,601,842.70	55,601,842.70						
衍生金融资产									
应收票据	3	5,458,161.27	5,458,161.27	4,476,778.88	4,476,778.88	326,470.07	326,470.07	2,684,716.11	2,684,716.11
应收账款	4	161,518,924.51	160,431,465.00	120,097,712.64	118,447,206.65	96,491,411.60	90,507,317.89	62,500,078.38	62,500,078.38
应收款项融资	5	653,675.38	653,675.38	1,185,486.14	1,185,486.14	4,994,762.40	4,994,762.40	2,321,059.29	2,321,059.29
预付款项	6	90,575.13	767.15	849,194.00	220,291.41	411,056.98	183,701.46	1,324,505.99	951,016.13
其他应收款	7	3,160,632.29	43,757,234.58	3,085,898.81	35,227,121.05	3,705,024.89	17,723,258.04	3,054,241.65	14,099,596.69
存货	8	37,153,280.89	15,738,277.13	45,929,195.31	27,225,879.32	50,270,048.56	33,404,504.60	27,476,497.02	17,995,413.70
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	9	18,069,050.02	481,937.64	18,767,340.07	1,720,040.29	13,538,698.62	6,059,974.74	2,863,580.79	790,739.93
流动资产合计		500,860,601.72	495,300,387.41	521,849,058.97	498,252,927.82	599,890,397.00	558,855,151.75	229,778,967.53	221,295,798.54
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资	10	12,092,315.00	330,488,000.00		271,887,000.00		149,810,000.00		95,160,000.00
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	11	249,616,281.60	97,138,692.76	198,061,516.66	97,820,597.45	158,916,771.89	112,359,594.51	65,738,907.89	48,106,698.06
在建工程	12	174,380,095.86	1,881,327.49	185,393,475.15	3,805,454.02	49,561,407.83	17,858,217.15	29,084,820.49	27,896,606.83
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	13	22,229,245.37	3,126,597.31	23,907,427.77	3,756,589.35	18,051,340.21	4,949,588.31		
无形资产	14	18,637,463.60	1,019,265.38	19,199,633.06	1,161,775.16	18,712,557.33	1,400,793.44	105,125.68	105,125.68
开发支出									
商誉	15								
长期待摊费用	16	10,084,532.64	1,193,535.07	7,443,181.52	1,506,838.17	8,055,069.40	2,078,992.32	3,672,081.37	642,133.17
递延所得税资产	17	11,031,408.25	2,100,877.96	9,572,963.89	1,885,963.52	6,962,678.99	1,806,269.35	1,333,607.25	645,202.09
其他非流动资产	18	13,348,409.23	1,990,916.02	5,876,955.13	2,021,623.21	9,661,839.71	5,187,652.45	31,702,471.96	3,706,700.78
非流动资产合计		511,419,751.55	438,939,211.99	449,455,153.18	383,845,840.88	269,921,665.36	295,451,107.53	131,637,014.64	176,262,466.61
资产总计		1,012,280,353.27	934,239,599.40	971,304,212.15	882,098,768.70	869,812,062.36	854,306,259.28	361,415,982.17	397,558,265.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

冰

119,953,178.31

2,684,716.11



来部长

刘红林

林刘

冰

119,953,178.31

2,684,716.11



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：深圳和美精艺半导体股份有限公司

注 释	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：								
短期借款	23,256,594.74	5,386,594.74			27,033,125.00	10,010,694.44	9,807,709.17	9,807,709.17
交易性金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	17,183,531.37	34,898,485.87			11,397,539.84	11,540,339.84	5,749,730.95	5,749,730.95
应付账款	87,267,829.85	33,734,818.91	103,760,966.35	34,390,558.96	65,669,018.39	63,041,850.91	40,676,834.37	42,168,440.83
预收款项								
合同负债	245,569.13	245,569.13	258,042.40	258,042.40	660,738.40	660,729.39	496,765.36	496,765.36
应付职工薪酬	4,798,405.88	1,592,706.81	5,483,122.96	1,985,999.06	4,501,648.65	1,668,424.67	3,240,489.44	1,518,679.27
应交税费	2,051,900.91	1,360,368.16	3,822,979.48	2,572,554.62	1,757,923.91	924,160.18	3,485,078.30	2,699,328.11
其他应付款	4,586,427.81	959,243.11	1,922,244.02	1,769,904.28	1,781,220.51	15,168,998.87	1,549,055.92	33,328,467.15
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	2,244,937.18	765,111.71	2,413,948.10	1,027,378.37	1,864,173.38	945,406.46		
其他流动负债	5,694,504.07	5,694,504.07	4,849,369.58	4,849,369.58	1,842,680.39	1,804,626.21	2,001,212.13	2,001,212.13
流动负债合计	147,329,700.94	84,637,402.51	122,510,672.89	46,853,807.27	116,508,068.47	105,770,230.97	67,006,875.64	97,770,332.97
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	22,199,596.73	2,518,453.93	23,252,010.07	2,796,592.29	16,719,019.50	3,870,604.13		
递延收益	13,019,930.68	13,019,930.68	11,891,931.93	11,891,931.93	8,754,187.49	8,754,187.49	5,425,859.72	5,425,859.72
递延所得税负债	4,978,096.46	1,495,718.26	4,327,283.50	1,107,136.32	3,086,267.33	867,809.08	285,728.46	
其他非流动负债								
非流动负债合计	40,197,623.87	17,034,102.87	39,471,225.50	15,795,660.54	28,559,474.32	13,492,600.70	5,711,588.18	5,425,859.72
负债合计	187,527,324.81	101,671,505.38	161,981,898.39	62,649,467.81	145,067,542.79	119,262,831.67	72,718,463.82	103,196,192.69
所有者权益(或股东权益)：								
实收资本(或股本)	177,465,000.00	177,465,000.00	177,465,000.00	177,465,000.00	171,965,000.00	171,965,000.00	130,285,000.00	130,285,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	586,791,183.69	586,791,183.69	586,570,183.73	586,570,183.73	536,815,961.55	536,815,961.55	161,695,961.55	161,695,961.55
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	5,541,411.71	5,541,411.71	5,541,411.71	5,541,411.71	2,626,246.60	2,626,246.60	238,111.08	238,111.08
一般风险准备								
未分配利润	54,955,433.06	62,770,498.62	39,745,718.32	49,872,705.45	13,337,311.42	23,636,219.46	-3,521,554.28	2,142,999.83
归属于母公司所有者权益合计	824,753,028.46	832,568,094.02	809,322,313.76	819,449,300.89	724,744,519.57	735,043,427.61	288,697,518.35	294,362,072.46
少数股东权益					869,812,062.36	854,306,259.28	361,415,982.17	397,558,265.15
所有者权益合计	1,012,280,353.27	934,239,599.40	971,304,212.15	882,098,768.70	1,594,566,581.93	1,589,349,686.89	649,113,500.52	691,920,337.61
负债和所有者权益总计	1,012,280,353.27	934,239,599.40	971,304,212.15	882,098,768.70	1,594,566,581.93	1,589,349,686.89	649,113,500.52	691,920,337.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新明冰

刘绍林

来印

利润表

编制单位：深圳和美精密科技股份有限公司 单位：人民币元

注释 号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	162,287,189.48	167,736,726.63	311,998,681.45	314,513,768.67	253,695,448.33	247,401,438.97	189,010,743.87	188,377,120.85
减：营业成本	127,671,756.19	144,958,880.75	247,214,640.64	266,795,664.21	191,372,508.52	191,671,167.87	122,501,367.52	126,710,707.91
税金及附加	569,157.17	400,031.62	662,800.39	414,083.11	1,368,713.78	800,523.61	1,185,190.77	705,338.84
销售费用	1,919,529.37	1,458,641.35	4,540,559.35	4,704,601.26	3,265,385.33	3,234,530.55	4,071,281.96	4,071,281.96
管理费用	7,659,162.56	5,344,136.40	14,789,371.40	10,275,948.01	14,695,401.57	11,549,289.27	9,701,291.74	8,678,399.61
研发费用	11,861,862.57	5,173,129.11	25,363,663.91	12,969,009.55	22,911,639.72	14,701,581.38	13,121,743.42	9,849,688.00
财务费用	-2,278,399.07	-3,380,126.33	-4,186,539.59	-6,206,636.31	-1,161,795.91	-2,318,273.84	-435,219.79	-333,629.65
其中：利息费用	825,930.84	133,309.80	1,728,678.35	436,131.55	1,583,824.79	525,295.37	405,775.85	405,775.85
加：其他收益	3,391,122.78	3,387,017.61	3,665,085.33	3,647,160.18	2,505,639.75	2,464,972.06	1,069,304.83	973,122.78
投资收益	2,229,321.25	1,693,421.25	5,364,415.18	4,337,290.48	2,567,729.03	1,866,546.11	3,136,633.90	1,516,083.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	211,670.19	108,108.54	4,634,766.79	4,350,927.49	242,406.13	146,836.26	1,607,667.66	-349,804.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,646,882.70	1,646,882.70	-1,043,681.10	-1,131,058.70	-2,392,613.23	-2,021,150.49	-899,839.03	-876,828.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,409,222.66	-2,409,143.26	-998,772.82	-638,003.38	-1,468,719.42	-1,029,601.01	-459,479.24	-459,479.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,255.17	4,255.17	-29,977.88	-50,078.45	-50,078.45	-50,078.45	-15,160.69	-30,200.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,025,759.44	14,559,563.46	31,540,935.52	32,480,254.73	20,142,319.38	26,675,172.55	42,234,910.85	38,495,104.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,717.25	2,717.23	21,835.00	15,335.00	125,101.72	25,100.19	32,636.94	32,106.88
加：营业外收入	387,449.33	231,876.00	695,369.12	264,764.03	1,862,634.96	1,081,107.44	1,057,838.77	485,883.21
减：营业外支出	15,661,027.36	14,330,404.69	30,867,401.40	32,230,825.70	18,404,786.14	25,619,165.30	41,209,709.02	38,041,327.88
三、利润总额（净利润以“-”号填列）	451,312.62	1,432,611.52	1,543,829.39	3,079,174.60	-842,215.08	1,737,810.15	4,338,401.06	4,698,776.01
减：所得税费用	15,209,714.74	12,897,793.17	29,323,572.01	29,151,651.10	19,247,001.22	23,881,355.15	36,871,307.96	33,342,551.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,209,714.74	12,897,793.17	29,323,572.01	29,151,651.10	19,247,001.22	23,881,355.15	36,871,307.96	33,342,551.87
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
（二）按所有权归属分类：								
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,209,714.74	12,897,793.17	29,323,572.01	29,151,651.10	19,247,001.22	23,881,355.15	36,871,307.96	33,342,551.87
2.少数股东损益（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								
5.其他								
（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（现金流量套期损益的有效部分）								
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								
六、综合收益总额	15,209,714.74	12,897,793.17	29,323,572.01	29,151,651.10	19,247,001.22	23,881,355.15	36,871,307.96	33,342,551.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,209,714.74	12,897,793.17	29,323,572.01	29,151,651.10	19,247,001.22	23,881,355.15	36,871,307.96	33,342,551.87
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	0.09		0.17	0.17	0.15		0.31	
（二）稀释每股收益	0.09		0.17	0.17	0.15		0.31	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：





现金流量表

单位:人民币元

项	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	111,504,830.45	123,776,918.36	303,095,966.08	309,196,611.04	235,452,655.95	226,765,101.92	187,715,559.93	186,502,233.97
收到的税费返还	17,208.92		9,872,374.85	3,834,745.31	3,345,655.76	3,165,262.41		
收到其他与经营活动有关的现金	5,433,925.55	11,325,735.03	11,541,380.51	55,616,676.33	12,042,847.28	27,153,104.76	5,803,482.67	88,966,171.83
经营活动现金流入小计	116,955,964.92	135,102,653.39	324,509,721.44	368,618,032.68	250,841,158.99	257,083,469.09	193,519,042.60	275,468,405.80
购买商品、接受劳务支付的现金	64,079,131.26	76,665,643.98	189,132,867.54	269,604,514.16	183,563,107.50	190,579,502.17	94,621,265.73	101,845,541.03
支付给职工以及为职工支付的现金	31,029,754.25	10,742,923.76	64,278,209.58	24,060,655.84	48,474,219.03	18,347,817.03	27,025,288.08	12,495,130.77
支付的各项税费	5,288,451.31	3,227,071.94	4,134,500.51	2,086,077.47	9,919,332.75	5,743,839.19	15,404,018.04	12,943,139.89
支付其他与经营活动有关的现金	9,582,783.03	36,791,559.08	24,392,939.30	76,808,309.24	29,000,599.17	67,648,223.52	17,560,513.25	64,603,056.35
经营活动现金流出小计	109,980,119.85	127,427,198.76	281,938,516.93	372,559,556.71	270,957,258.45	282,319,381.91	154,611,085.10	191,886,868.04
经营活动产生的现金流量净额	6,975,845.07	7,675,454.63	42,571,204.51	-3,911,524.03	-20,116,099.46	-25,235,912.82	38,907,957.50	83,581,537.76
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金	78,000,000.00	63,000,000.00	909,458,800.00	857,458,800.00	100,000,000.00	78,000,000.00	479,900,000.00	409,000,000.00
取得投资收益收到的现金	320,692.13	217,130.48	5,008,096.90	4,724,257.60	242,406.13	146,836.26	1,607,667.66	1,391,695.47
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	171,905.20	171,905.20	319,483.35	15,036,000.00	162,940.00	20,162,940.00	124,080.00	
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	78,492,597.33	63,389,035.68	914,786,380.25	877,219,057.60	100,405,346.13	98,309,776.26	481,631,747.66	410,391,695.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,488,430.37	3,306,755.72	174,406,898.92	33,722,400.25	111,353,913.91	73,119,827.23	62,099,661.00	29,598,331.72
投资支付的现金	144,047,275.00	175,464,960.00	909,458,800.00	979,418,800.00	100,000,000.00	132,650,000.00	479,000,000.00	483,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	221,535,705.37	178,771,715.72	1,083,865,698.92	1,013,141,200.25	211,353,913.91	205,769,827.23	541,099,661.00	513,448,331.72
投资活动产生的现金流量净额	-143,043,108.04	-115,382,680.04	-169,079,318.67	-135,922,142.65	-110,948,567.78	-107,460,050.97	-59,467,913.34	-103,056,636.25
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金			55,000,000.00	55,000,000.00	416,800,000.00	416,800,000.00	92,552,860.00	92,552,860.00
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	23,222,733.61	5,352,733.61	15,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							0.00	
筹资活动现金流入小计	23,222,733.61	5,352,733.61	70,000,000.00	70,000,000.00	446,800,000.00	426,800,000.00	111,552,860.00	111,552,860.00
偿还债务支付的现金			42,000,000.00	25,000,000.00	12,800,000.00	9,800,000.00	9,200,000.00	9,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			703,255.70	311,974.45	724,263.19	289,704.16	498,866.68	498,866.68
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								
筹资活动产生的现金流量净额								
汇率变动对现金及现金等价物的影响								
加：期初现金及现金等价物余额								
五、期末现金及现金等价物余额								

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: _____

李國平

李國平

李國平



合并所有者权益变动表

会计科目表
单位：人民币元
2022年度
2023年1-6月
编制单位：深圳和美微电子科技股份有限公司

项	2022年1-6月										2022年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	177,465,000.00	586,570,183.73				5,541,411.71	39,745,718.32			809,322,313.76	171,965,000.00	536,815,961.55				2,626,246.60		13,337,311.42		724,744,519.57
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	177,465,000.00	586,570,183.73				5,541,411.71	39,745,718.32			809,322,313.76	171,965,000.00	536,815,961.55				2,626,246.60		13,337,311.42		724,744,519.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		220,999.96					15,209,714.74			15,430,714.70	5,500,000.00	49,754,222.18				2,915,165.11		26,408,406.90		84,577,794.19
（一）综合收益总额		220,999.96					15,209,714.74			15,209,714.74	5,500,000.00	49,754,222.18						29,323,572.01		29,323,572.01
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他		220,999.96								220,999.96		254,222.18								254,222.18
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积											5,500,000.00					2,915,165.11		-2,915,165.11		
2. 提取一般风险准备											5,500,000.00					2,915,165.11		-2,915,165.11		
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	177,465,000.00	586,791,183.69				5,541,411.71	54,955,433.06			824,753,028.46	177,465,000.00	586,570,183.73				5,541,411.71		39,745,718.32		809,322,313.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新的水





母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2023年1-6月										2022年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债						优先股	永续债					
一、上年期末余额	177,465,000.00			586,570,183.73	5,541,411.71	49,872,705.45	819,449,300.89	171,965,000.00		536,815,961.55	2,626,246.60	23,636,219.46	735,043,427.61		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	177,465,000.00			586,570,183.73	5,541,411.71	49,872,705.45	819,449,300.89	171,965,000.00		536,815,961.55	2,626,246.60	23,636,219.46	735,043,427.61		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				220,999.96		12,897,793.17	13,118,793.13	5,500,000.00		49,754,222.18	2,915,165.11	26,236,485.99	84,405,873.28		
（一）综合收益总额						12,897,793.17	12,897,793.17								
（二）所有者投入和减少资本				220,999.96			220,999.96	5,500,000.00		49,754,222.18			55,254,222.18		
1. 所有者投入的普通股								5,500,000.00					55,000,000.00		
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				129,999.96			129,999.96			137,222.18			137,222.18		
4. 其他				91,000.00			91,000.00			117,000.00			117,000.00		
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配												-2,915,165.11	-2,915,165.11		
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	177,465,000.00			586,791,183.69	5,541,411.71	62,770,498.62	832,568,094.02	177,465,000.00		586,570,183.73	5,541,411.71	49,872,705.45	819,449,300.89		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈部长

刘绍印

冰箭





母公司所有者权益变动表

会企04表
单位: 人民币元
编制单位: 深圳和美精工科技股份有限公司
2021年度

项目	2021年度					2020年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	130,285,000.00				161,695,961.55				238,111.08	2,142,999.83	294,362,072.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,285,000.00				161,695,961.55				238,111.08	2,142,999.83	294,362,072.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,680,000.00				375,120,000.00				2,388,135.52	21,493,219.63	440,681,355.15
（一）综合收益总额										23,881,355.15	23,881,355.15
（二）所有者投入和减少资本	41,680,000.00				375,120,000.00						416,800,000.00
1. 所有者投入的普通股	41,680,000.00				375,120,000.00						416,800,000.00
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											
1. 提取盈余公积									2,388,135.52	-2,388,135.52	
2. 对所有者（或股东）的分配									2,388,135.52	-2,388,135.52	
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）									69,428,101.55	-66,212,407.36	
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									69,428,101.55	-66,212,407.36	
（六）其他											
四、本期期末余额	171,965,000.00				536,815,961.55				238,111.08	2,142,999.83	294,362,072.46

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

姜丽冰



深圳和美精艺半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳和美精艺半导体科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市和美精艺科技有限公司（以下简称和美有限公司），和美有限公司系由岳长来、郑秋霞、康国领、吴中文、居永明、叶林、何福权、徐四中、黄五六和张健共同出资组建，于 2007 年 6 月 28 日在深圳市工商行政管理局登记注册。和美有限公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 7 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300664173879N 的营业执照，注册资本 17,746.50 万元，股份总数 17,746.50 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为 IC 封装基板的研究、生产和销售。产品主要有：封装基板。

本财务报表业经公司 2023 年 12 月 7 日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市正基电子有限公司（以下简称正基电子公司）、江门市和美精艺电子有限公司（以下简称江门和美公司）、珠海和美精艺半导体有限公司（以下简称珠海和美公司）、江苏和美精艺科技有限公司（以下简称江苏和美公司）、香港和美精益科技有限公司（以下简称香港和美公司）和江西和美精艺芯科技有限公司（以下简称江西和美公司）等 6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内的关联方往来组合	合并范围内关联方	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	票据类型	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，编制应收商业承兑汇票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
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地可使用年限

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地可使用年限
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司封装基板销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关取得报关单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021-2022 年度及 2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
正基电子公司	20%	20%	20%	15%
江门和美公司	15%	15%	25%	25%
香港和美公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
珠海和美公司	25%	25%	25%	25%
江苏和美公司	20%	20%	20%	——
江西和美公司[注]	——	——	——	25%

[注] 江西和美公司已于 2020 年 7 月注销

(二) 税收优惠

1. 本公司

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044202581，发证日期 2020 年 12 月 11 日，有效期三年），本公司被认定为高新技术企业，税收优惠期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，优惠期间企业所得税率为 15%。证书到期后，本公司预计能通过高新技术企业复评。本公司报告期内的企业所得税税率为 15%。

2. 江门和美公司

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244001480，发证日期 2022 年 12 月 19 日，有效期三年），江门和美公司被认定为高新技术企业，税收优惠期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31

日，优惠期间企业所得税率为 15%。

3. 正基电子公司

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044206482，发证日期 2020 年 12 月 11 日，有效期三年），正基电子公司被认定为高新技术企业，税收优惠期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，优惠期间企业所得税率为 15%。正基电子公司 2020 年度企业所得税税率为 15%。

4. 小型微利企业税收优惠

根据《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），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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），在上述的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期间自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

江苏和美公司 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月符合小型微利企业规定，按 20%所得税率缴纳企业所得税，享受小型微利企业税收优惠适用 20%的税率。正基电子公司 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月符合小型微利企业相关规定，享受小型微利企业税收优惠适用 20%的税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	122, 635. 45	90, 303. 45	30, 535. 20	67, 713. 20

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	213,768,232.81	327,367,149.67	426,046,837.30	125,448,539.65
其他货币资金	5,263,591.27		4,075,551.38	2,038,035.45
合 计	219,154,459.53	327,457,453.12	430,152,923.88	127,554,288.30

(2) 其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金为票据保证金 5,263,591.27 元，使用受限；银行存款中大额存单利息 5,197,975.00 元作为非现金及现金等价物。

截至 2022 年 12 月 31 日，银行存款中大额存单利息 3,624,319.44 元作为非现金及现金等价物。

截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金为票据保证金 4,075,551.38 元，使用受限；银行存款中大额存单利息 835,805.56 元作为非现金及现金等价物。

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金为票据保证金 2,038,035.45 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	55,601,842.70			
其中：银行理财产品	55,601,842.70			
合 计	55,601,842.70			

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,490,050.21	100.00	31,888.94	0.58	5,458,161.27
其中：银行承兑汇票	4,852,271.43	88.38			4,852,271.43
商业承兑汇票	637,778.78	11.62	31,888.94	5.00	605,889.84
合 计	5,490,050.21	100.00	31,888.94	0.58	5,458,161.27

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,476,778.88	100.00			4,476,778.88
其中：银行承兑汇票	4,476,778.88	100.00			4,476,778.88
商业承兑汇票					
合 计	4,476,778.88	100.00			4,476,778.88

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	343,652.71	100.00	17,182.64	5.00	326,470.07
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	343,652.71	100.00	17,182.64	5.00	326,470.07
合 计	343,652.71	100.00	17,182.64	5.00	326,470.07

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,742,434.55	100.00	57,718.44	2.10	2,684,716.11
其中：银行承兑汇票	1,588,065.82	57.91			1,588,065.82
商业承兑汇票	1,154,368.73	42.09	57,718.44	5.00	1,096,650.29
合 计	2,742,434.55	100.00	57,718.44	2.10	2,684,716.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,852,271.43			4,476,778.88		

商业承兑汇票组合	637,778.78	31,888.94	5.00			
小 计	5,490,050.21	31,888.94	0.58	4,476,778.88		

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合				1,588,065.82		
商业承兑汇票组合	343,652.71	17,182.64	5.00	1,154,368.73	57,718.44	5.00
小 计	343,652.71	17,182.64	5.00	2,742,434.55	57,718.44	2.10

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		31,888.94						31,888.94
合 计		31,888.94						31,888.94

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,182.64	-17,182.64						
合 计	17,182.64	-17,182.64						

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	57,718.44	-40,535.80						17,182.64
合 计	57,718.44	-40,535.80						17,182.64

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,329.97	46,388.47						57,718.44
合 计	1,329.97	46,388.47						57,718.44

(3) 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情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,852,271.43		1,149,918.96
商业承兑汇票		193,715.63		
小 计		5,045,987.06		1,149,918.96

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				322,669.50
商业承兑汇票				
小 计				322,669.50

公司银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行六家大型商业银行,招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的为除上述银行之外的其他商业银行。对于商业承兑汇票和由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时不终止确认,待票据到期承兑后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	253,201.22	0.15	253,201.22	100.00	
按组合计提坏账准备	170,218,881.65	99.85	8,699,957.14	5.11	161,518,924.51
合 计	170,472,082.87	100.00	8,953,158.36	5.25	161,518,924.51

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	253, 201. 22	0. 20	253, 201. 22	100. 00	
按组合计提坏账准备	126, 515, 034. 43	99. 80	6, 417, 321. 79	5. 07	120, 097, 712. 64
合 计	126, 768, 235. 65	100. 00	6, 670, 523. 01	5. 26	120, 097, 712. 64

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	571, 864. 63	0. 56	571, 864. 63	100. 00	
按组合计提坏账准备	101, 569, 906. 94	99. 44	5, 078, 495. 34	5. 00	96, 491, 411. 60
合 计	102, 141, 771. 57	100. 00	5, 650, 359. 97	5. 53	96, 491, 411. 60

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65, 825, 500. 40	100. 00	3, 325, 422. 02	5. 05	62, 500, 078. 38
合 计	65, 825, 500. 40	100. 00	3, 325, 422. 02	5. 05	62, 500, 078. 38

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆博远创新半导体有限公司 (以下简称重庆博远)	253, 201. 22	253, 201. 22	100. 00	对方经营困难难以收回
小 计	253, 201. 22	253, 201. 22	100. 00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆博远	253, 201. 22	253, 201. 22	100. 00	对方经营困难难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	253,201.22	253,201.22	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆博远	553,201.22	553,201.22	100.00	对方经营困难难以收回
深圳市一达通供应链服务有限公司	18,663.41	18,663.41	100.00	预计无法收回
小 计	571,864.63	571,864.63	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,438,620.64	8,321,931.04	5.00	124,683,633.15	6,234,181.66	5.00
1-2 年	3,780,261.01	378,026.10	10.00	1,831,401.28	183,140.13	10.00
小 计	170,218,881.65	8,699,957.14	5.11	126,515,034.43	6,417,321.79	5.07

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,569,906.94	5,078,495.34	5.00	65,142,560.39	3,257,128.02	5.00
1-2 年				682,940.01	68,294.00	10.00
小 计	101,569,906.94	5,078,495.34	5.00	65,825,500.40	3,325,422.02	5.05

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	166,438,620.64	124,683,633.15	101,569,906.94	65,142,560.39
1-2 年	3,780,261.01	1,831,401.28	571,864.63	682,940.01
2-3 年	253,201.22	253,201.22		
合 计	170,472,082.87	126,768,235.65	102,141,771.57	65,825,500.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	253,201.22							253,201.22
按组合计提坏账准备	6,417,321.79	2,282,635.35						8,699,957.14
合 计	6,670,523.01	2,282,635.35						8,953,158.36

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	571,864.63				318,663.41			253,201.22
按组合计提坏账准备	5,078,495.34	1,338,826.45						6,417,321.79
合 计	5,650,359.97	1,338,826.45			318,663.41			6,670,523.01

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		571,864.63						571,864.63
按组合计提坏账准备	3,325,422.02	1,734,634.58	18,438.74					5,078,495.34
合 计	3,325,422.02	2,306,499.21	18,438.74					5,650,359.97

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,573,720.94	751,701.08						3,325,422.02
合 计	2,573,720.94	751,701.08						3,325,422.02

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	32,393,639.60	19.00	1,742,408.88
深圳佰维存储科技股份有限公司	20,100,357.89	11.79	1,005,017.89
深圳市时创意电子有限公司	19,934,932.09	11.69	996,746.60
江苏晶凯半导体技术有限公司	13,202,982.24	7.74	660,149.11
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	12,450,381.05	7.30	622,519.05

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	98,082,292.87	57.52	5,026,841.53

注：受同一实际控制人控制的客户已合并列示，深圳市联润丰电子科技有限公司以及深圳市泓润达电子科技有限公司系受同一自然人陈芝斌控制，下同

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	24,862,630.28	19.61	1,277,438.01
深圳市时创意电子有限公司	20,631,123.28	16.27	1,031,556.16
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	10,273,157.02	8.10	513,657.85
深圳市铨天科技有限公司	8,708,871.72	6.87	435,443.59
深圳佰维存储科技股份有限公司	6,552,432.45	5.17	327,621.62
小 计	71,028,214.75	56.02	3,585,717.23

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市时创意电子有限公司	22,719,299.65	22.24	1,135,964.98
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	12,170,305.31	11.92	608,515.27
京元电子股份有限公司及其关联方	9,835,904.26	9.63	491,795.22
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	8,246,474.02	8.07	412,323.70
深圳佰维存储科技股份有限公司	7,355,169.80	7.20	367,758.49
小 计	60,327,153.04	59.06	3,016,357.66

注：受同一实际控制人控制的客户已合并列示，京元电子股份有限公司包含京元电子股份有限公司和苏州震坤科技有限公司

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市时创意电子有限公司	18,438,279.24	28.01	921,913.96
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	9,336,093.75	14.18	466,804.69
深圳佰维存储科技股份有限公司	4,941,591.60	7.51	247,079.58

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	3,749,207.75	5.70	187,460.39
江西万年芯微电子有限公司	3,395,627.83	5.16	169,781.39
小 计	39,860,800.17	60.56	1,993,040.01

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	653,675.38		1,185,486.14	
合 计	653,675.38		1,185,486.14	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	4,994,762.40		2,321,059.29	
合 计	4,994,762.40		2,321,059.29	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	27,359,983.05	34,509,286.85		
小 计	27,359,983.05	34,509,286.85		

公司银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行六家大型商业银行,招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的为除上述银行之外的其他商业银行。对于信用等级较高的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认,但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	90,575.13	100.00		90,575.13	849,194.00	100.00		849,194.00
合 计	90,575.13	100.00		90,575.13	849,194.00	100.00		849,194.00

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	411,056.98	100.00		411,056.98	1,319,712.18	99.64		1,319,712.18
1-2 年					4,793.81	0.36		4,793.81
合 计	411,056.98	100.00		411,056.98	1,324,505.99	100.00		1,324,505.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市胜天网络科技有限公司	17,000.00	18.77
深圳国科智图信息技术有限公司	15,800.00	17.44
依曼斯认证(深圳)有限公司	13,300.00	14.68
江门市中环国安应急安全检测有限公司	11,000.00	12.14
江门中消云科技有限公司	10,902.90	12.04
小 计	68,002.90	75.07

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江门市崖门新财富环保工业有限公司	439,494.33	51.75
北京先制科技有限公司	150,000.00	17.66
麦德尔美乐思贸易(上海)有限公司	134,597.40	15.85
同道精英(天津)信息技术有限公司	14,880.00	1.75
江门市中环国安应急安全检测有限公司	11,000.00	1.30
小 计	749,971.73	88.31

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江门市崖门新财富环保工业有限公司	158,317.52	38.51
江门必发精磨钢板有限公司	118,535.40	28.84
天芯互联科技有限公司	62,598.00	15.23
开源证券股份有限公司	42,000.00	10.22
深圳市海顺达知识产权代理有限公司	14,805.00	3.60
小 计	396,255.92	96.40

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
孙中文	504,166.66	38.06
江门市新财富供应链有限公司	302,824.20	22.86
开源证券股份有限公司	250,000.00	18.87
深圳市深软翰琪知识产权代理有限公司	66,150.00	4.99
深圳市万企报国项目管理有限公司	50,000.00	3.77
小 计	1,173,140.86	88.55

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,589,957.05	100.00	429,324.76	11.96	3,160,632.29
合 计	3,589,957.05	100.00	429,324.76	11.96	3,160,632.29

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,420,525.20	100.00	334,626.39	9.78	3,085,898.81
合 计	3,420,525.20	100.00	334,626.39	9.78	3,085,898.81

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,998,950.58	100.00	293,925.69	7.35	3,705,024.89
合 计	3,998,950.58	100.00	293,925.69	7.35	3,705,024.89

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,221,517.52	100.00	167,275.87	5.19	3,054,241.65
合 计	3,221,517.52	100.00	167,275.87	5.19	3,054,241.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,589,957.05	429,324.76	11.96	3,420,525.20	334,626.39	9.78
其中：1 年以内	1,600,244.54	80,012.23	5.00	1,922,816.20	96,140.81	5.00
1-2 年	800,999.50	80,099.95	10.00	712,562.10	71,256.21	10.00
2-3 年	878,013.01	175,602.58	20.00	683,146.90	136,629.37	20.00
3-4 年	308,700.00	92,610.00	30.00	102,000.00	30,600.00	30.00
4-5 年	2,000.00	1,000.00	50.00			
小 计	3,589,957.05	429,324.76	11.96	3,420,525.20	334,626.39	9.78

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,998,950.58	293,925.69	7.35	3,221,517.52	167,275.87	5.19
其中：1年以内	2,323,387.33	116,169.37	5.00	3,097,517.52	154,875.87	5.00
1-2年	1,573,563.25	157,356.32	10.00	124,000.00	12,400.00	10.00
2-3年	102,000.00	20,400.00	20.00			
小计	3,998,950.58	293,925.69	7.35	3,221,517.52	167,275.87	5.19

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	96,140.81	71,256.21	167,229.37	334,626.39
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-24,600.18	24,600.18		
—转入第三阶段		-40,356.61	40,356.61	
本期计提	8,471.60	24,600.17	61,626.60	94,698.37
期末数	80,012.23	80,099.95	269,212.58	429,324.76

2) 2022年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	116,169.37	157,356.32	20,400.00	293,925.69
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-35,628.11	35,628.11		
—转入第三阶段		-68,314.68	68,314.68	
本期计提	15,599.55	-53,413.54	78,514.69	40,700.70
期末数	96,140.81	71,256.21	167,229.37	334,626.39

3) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	154,875.87	12,400.00		167,275.87
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-78,678.16	78,678.16		
—转入第三阶段		-10,200.00	10,200.00	
本期计提	39,971.66	76,478.16	10,200.00	126,649.82
期末数	116,169.37	157,356.32	20,400.00	293,925.69

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	65,526.39			65,526.39
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-6,200.00	6,200.00		
—转入第三阶段				
本期计提	95,549.48	6,200.00		101,749.48
期末数	154,875.87	12,400.00		167,275.87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,708,460.00	1,713,479.07	1,023,837.07	641,651.07
应收暂付款	1,559,691.08	1,385,266.54	1,472,825.03	2,457,961.93
应收税收返还款			1,218,946.65	
社保公积金	321,805.97	321,779.59	283,341.83	121,904.52
小 计	3,589,957.05	3,420,525.20	3,998,950.58	3,221,517.52

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
------	------	------	----	--------------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金保证金	1,422,237.00	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	39.62	216,162.80
郭任远	应收暂付款	193,861.10	1年以内	5.40	9,693.06
尤家启	应收暂付款	150,554.02	1年以内	4.19	7,527.70
麦德尔美乐思贸易 (上海)有限公司	应收暂付款	129,600.00	1年以内	3.61	6,480.00
吴楚龙	应收暂付款	124,744.76	1年以内	3.47	6,237.24
小 计		2,020,996.88		56.29	246,100.80

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金保证金	1,422,237.00	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	41.58	177,312.80
吴楚龙	应收暂付款	150,554.02	1年以内	4.40	7,527.70
江门市崖门新财富投资管理有限公司	押金保证金	124,200.00	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	3.63	13,785.00
深圳市弘创实业有限公司	押金保证金	116,316.00	1-2年	3.40	11,631.60
李宗立	应收暂付款	116,141.68	1年以内	3.40	5,807.08
小 计		1,929,448.70		56.41	216,064.18

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家金库深圳分库	应收税收返还款	1,218,946.65	1年以内	30.48	60,947.33
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金保证金	746,395.00	1年以内、1-2年、 2-3年	18.66	76,760.35
深圳市弘创实业有限公司	押金保证金	116,316.00	1年以内	2.91	5,815.80
江门市崖门新财富投资管理有限公司	押金保证金	107,100.00	1年以内、1-2年	2.68	6,465.00
个人承担社保	社保公积金	86,898.67	1年以内	2.17	4,344.93
小 计		2,275,656.32		56.90	154,333.41

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金保证金	610,812.00	1 年以内、1-2 年	18.96	36,640.60
个人承担社保	社保公积金	99,857.72	1 年以内	3.10	4,992.89
深圳市星之光实业发展有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	2.48	4,000.00
陈书萍	应收暂付款	79,333.33	1 年以内	2.46	3,966.67
陈步卫	应收暂付款	79,333.33	1 年以内	2.46	3,966.67
小 计		949,336.38		29.46	53,566.83

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	23,676,384.79	497,965.42	23,178,419.37	25,139,771.32	657,377.95	24,482,393.37
在产品	10,363,543.09	215,623.44	10,147,919.65	12,839,139.77	274,299.37	12,564,840.40
库存商品	4,415,594.38	1,549,332.04	2,866,262.34	7,252,059.90	1,806,651.82	5,445,408.08
发出商品	385,192.43	1,802.49	383,389.94	2,749,515.66	5,663.79	2,743,851.87
委托加工物资	577,289.59		577,289.59	692,701.59		692,701.59
合 计	39,418,004.28	2,264,723.39	37,153,280.89	48,673,188.24	2,743,992.93	45,929,195.31

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	30,286,050.59	886,483.24	29,399,567.35	14,170,088.19	308,838.62	13,861,249.57
在产品	13,425,656.41	297,061.96	13,128,594.45	10,232,759.28		10,232,759.28
库存商品	7,150,732.38	620,792.01	6,529,940.37	1,972,663.64	502,288.23	1,470,375.41
发出商品	328,179.70	26,241.40	301,938.30	823,397.49	16,318.05	807,079.44
委托加工物资	910,008.09		910,008.09	1,105,033.32		1,105,033.32
合 计	52,100,627.17	1,830,578.61	50,270,048.56	28,303,941.92	827,444.90	27,476,497.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	657,377.95	144,622.84		304,035.37		497,965.42
在产品	274,299.37	215,623.44		274,299.37		215,623.44
库存商品	1,806,651.82	757,553.87		1,014,873.65		1,549,332.04
发出商品	5,663.79	1,802.49		5,663.79		1,802.49
合 计	2,743,992.93	1,119,602.64		1,598,872.18		2,264,723.39

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	886,483.24	408,366.22		637,471.51		657,377.95
在产品	297,061.96	274,299.37		297,061.96		274,299.37
库存商品	620,792.01	1,245,591.31		59,731.50		1,806,651.82
发出商品	26,241.40	5,663.79		26,241.40		5,663.79
合 计	1,830,578.61	1,933,920.69		1,020,506.37		2,743,992.93

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	308,838.62	637,278.94		59,634.32		886,483.24
在产品		297,061.96				297,061.96
库存商品	502,288.23	575,766.43		457,262.65		620,792.01
发出商品	16,318.05	26,241.40		16,318.05		26,241.40
合 计	827,444.90	1,536,348.73		533,215.02		1,830,578.61

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	363,530.97	14,456.80		69,149.15		308,838.62
库存商品	6,949.82	497,853.54		2,515.13		502,288.23
发出商品	120,847.80	16,318.05		120,847.80		16,318.05
合 计	491,328.59	528,628.39		192,512.08		827,444.90

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价/合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项和增值税留抵	18,047,879.68		18,047,879.68	18,767,340.07		18,767,340.07
预缴企业所得税	6,450.34		6,450.34			
其他	14,720.00		14,720.00			
合 计	18,069,050.02		18,069,050.02	18,767,340.07		18,767,340.07

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项和增值税留抵	13,135,167.13		13,135,167.13	2,863,580.79		2,863,580.79
预缴企业所得税	262,022.08		262,022.08			
其他	141,509.41		141,509.41			
合 计	13,538,698.62		13,538,698.62	2,863,580.79		2,863,580.79

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

2023 年 6 月 30 日/2023 年 1-6 月

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
科睿斯半导体科技（东阳）有限公司	12,092,315.00			
合 计	12,092,315.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

根据公司对该项股权投资的持有意图来看,属于拓展公司业务板块的战略性投资,满足非交易性权益工具这一条件。

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及其他	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	6,704,802.07	241,980,662.34	5,082,475.79	3,068,441.27	256,836,381.47
本期增加金额		65,027,362.32	227,185.43		65,254,547.75
1) 购置		8,324,287.80	221,698.70		8,545,986.50
2) 在建工程转入		56,703,074.52	5,486.73		56,708,561.25
本期减少金额		748,396.06			748,396.06
1) 处置或报废		748,396.06			748,396.06
期末数	6,704,802.07	306,259,628.60	5,309,661.22	3,068,441.27	321,342,533.16
累计折旧					
期初数	5,150,111.35	48,378,637.41	2,690,234.13	2,555,881.92	58,774,864.81
本期增加金额	211,926.59	12,459,291.23	530,989.84	101,587.89	13,303,795.55
1) 计提	211,926.59	12,459,291.23	530,989.84	101,587.89	13,303,795.55
本期减少金额		352,408.80			352,408.80
1) 处置或报废		352,408.80			352,408.80
期末数	5,362,037.94	60,485,519.84	3,221,223.97	2,657,469.81	71,726,251.56
账面价值					
期末账面价值	1,342,764.13	245,774,108.76	2,088,437.25	410,971.46	249,616,281.60
期初账面价值	1,554,690.72	193,602,024.93	2,392,241.66	512,559.35	198,061,516.66

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及其他	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	6,704,802.07	182,294,774.13	4,199,027.04	3,068,441.27	196,267,044.51
本期增加金额		61,221,868.80	883,448.75		62,105,317.55
1) 购置		15,655,931.13	883,448.75		16,539,379.88
2) 在建工程转入		45,565,937.67			45,565,937.67
本期减少金额		1,535,980.59			1,535,980.59
1) 处置或报废		1,535,980.59			1,535,980.59
期末数	6,704,802.07	241,980,662.34	5,082,475.79	3,068,441.27	256,836,381.47
累计折旧					
期初数	4,743,627.67	28,708,684.44	1,753,432.34	2,144,528.17	37,350,272.62
本期增加金额	406,483.68	20,298,196.19	936,801.79	411,353.75	22,052,835.41
1) 计提	406,483.68	20,298,196.19	936,801.79	411,353.75	22,052,835.41
本期减少金额		628,243.22			628,243.22
1) 处置或报废		628,243.22			628,243.22
期末数	5,150,111.35	48,378,637.41	2,690,234.13	2,555,881.92	58,774,864.81
账面价值					
期末账面价值	1,554,690.72	193,602,024.93	2,392,241.66	512,559.35	198,061,516.66
期初账面价值	1,961,174.40	153,586,089.69	2,445,594.70	923,913.10	158,916,771.89

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及其他	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	6,704,802.07	81,843,010.04	2,426,041.64	2,891,782.06	93,865,635.81
本期增加金额		120,705,924.93	1,772,985.40	176,659.21	122,655,569.54
1) 购置		1,810,155.80	1,755,286.28	176,659.21	3,742,101.29
2) 在建工程转入		118,895,769.13	17,699.12		118,913,468.25
本期减少金额		20,254,160.84			20,254,160.84
1) 处置或报废		3,918,103.92			3,918,103.92
2) 转入在建工程		16,336,056.92			16,336,056.92

期末数	6,704,802.07	182,294,774.13	4,199,027.04	3,068,441.27	196,267,044.51
累计折旧					
期初数	4,337,143.99	20,925,846.80	1,206,304.07	1,657,433.06	28,126,727.92
本期增加金额	406,483.68	11,011,859.31	547,128.27	487,095.11	12,452,566.37
1) 计提	406,483.68	11,011,859.31	547,128.27	487,095.11	12,452,566.37
本期减少金额		3,229,021.67			3,229,021.67
1) 处置或报废		1,950,520.45			1,950,520.45
2) 转入在建工程		1,278,501.22			1,278,501.22
期末数	4,743,627.67	28,708,684.44	1,753,432.34	2,144,528.17	37,350,272.62
账面价值					
期末账面价值	1,961,174.40	153,586,089.69	2,445,594.70	923,913.10	158,916,771.89
期初账面价值	2,367,658.08	60,917,163.24	1,219,737.57	1,234,349.00	65,738,907.89

4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及其他	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	6,704,802.07	71,816,433.57	1,531,437.51	2,721,962.97	82,774,636.12
本期增加金额		19,140,035.44	1,008,414.13	529,019.09	20,677,468.66
1) 购置		1,918,309.64	986,290.24	529,019.09	3,433,618.97
2) 在建工程转入		17,221,725.80	22,123.89		17,243,849.69
本期减少金额		9,113,458.97	113,810.00	359,200.00	9,586,468.97
1) 处置或报废		7,871,858.97	113,810.00	359,200.00	8,344,868.97
2) 转入在建工程		1,241,600.00			1,241,600.00
期末数	6,704,802.07	81,843,010.04	2,426,041.64	2,891,782.06	93,865,635.81
累计折旧					
期初数	3,930,660.34	21,476,654.97	1,180,020.34	1,583,482.05	28,170,817.70
本期增加金额	406,483.65	6,996,079.84	134,403.23	415,191.01	7,952,157.73
1) 计提	406,483.65	6,996,079.84	134,403.23	415,191.01	7,952,157.73
本期减少金额		7,546,888.01	108,119.50	341,240.00	7,996,247.51
1) 处置或报废		6,917,810.69	108,119.50	341,240.00	7,367,170.19

2) 转入在建工程		629,077.32			629,077.32
期末数	4,337,143.99	20,925,846.80	1,206,304.07	1,657,433.06	28,126,727.92
账面价值					
期末账面价值	2,367,658.08	60,917,163.24	1,219,737.57	1,234,349.00	65,738,907.89
期初账面价值	2,774,141.73	50,339,778.60	351,417.17	1,138,480.92	54,603,818.42

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,342,764.13	正基电子厂房属于深圳市历史遗留违法建筑，尚未取得产权证书
小 计	1,342,764.13	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	4,678,899.09		4,678,899.09	8,208,998.51		8,208,998.51
设备安装	33,871,057.02		33,871,057.02	76,143,708.57		76,143,708.57
珠海基地	135,830,139.75		135,830,139.75	101,040,768.07		101,040,768.07
合 计	174,380,095.86		174,380,095.86	185,393,475.15		185,393,475.15

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	82,500.00		82,500.00	310,073.66		310,073.66
设备安装	35,272,760.86		35,272,760.86	28,774,746.83		28,774,746.83
珠海基地	14,206,146.97		14,206,146.97			
合 计	49,561,407.83		49,561,407.83	29,084,820.49		29,084,820.49

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房装修		8,208,998.51			3,530,099.42	4,678,899.09
设备安装		76,143,708.57	19,046,529.17	56,708,561.25	4,610,619.47	33,871,057.02

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
珠海基地	3 亿元	101,040,768.07	34,789,371.68			135,830,139.75
小 计		185,393,475.15	53,835,900.85	56,708,561.25	8,140,718.89	174,380,095.86

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房装修						自有资金
设备安装						自有资金
珠海基地	45.28	45.00				自有资金
小 计						

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房装修		82,500.00	8,265,716.46		139,217.95	8,208,998.51
设备安装		35,272,760.86	92,123,454.71	45,565,937.67	5,686,569.33	76,143,708.57
珠海基地	3 亿元	14,206,146.97	86,834,621.10			101,040,768.07
小 计		49,561,407.83	187,223,792.27	45,565,937.67	5,825,787.28	185,393,475.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房装修						自有资金
设备安装						自有资金
珠海基地	33.68	35.00				自有资金
小 计						

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房装修		310,073.66	1,375,152.08		1,602,725.74	82,500.00
设备安装		28,774,746.83	125,424,756.62	118,913,468.25	13,274.34	35,272,760.86
珠海基地	3 亿元		14,206,146.97			14,206,146.97
小 计		29,084,820.49	141,006,055.67	118,913,468.25	1,616,000.08	49,561,407.83

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房装修						自有资金
设备安装						自有资金
珠海基地	4.74	2.00				自有资金
小 计						

4) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房装修		2,678,026.82	646,297.99		3,014,251.15	310,073.66
设备安装		13,620,616.28	32,511,608.45	17,243,849.69	113,628.21	28,774,746.83
小 计		16,298,643.10	33,157,906.44	17,243,849.69	3,127,879.36	29,084,820.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房装修						自有资金
设备安装						自有资金
小 计						

13. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	28,941,580.06	28,941,580.06
本期增加金额		
本期减少金额	167,463.17	167,463.17
1) 处置	167,463.17	167,463.17
期末数	28,774,116.89	28,774,116.89
累计折旧		
期初数	5,034,152.29	5,034,152.29

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	1,639,107.73	1,639,107.73
1) 计提	1,639,107.73	1,639,107.73
本期减少金额	128,388.50	128,388.50
1) 处置	128,388.50	128,388.50
期末数	6,544,871.52	6,544,871.52
账面价值		
期末账面价值	22,229,245.37	22,229,245.37
期初账面价值	23,907,427.77	23,907,427.77
(2) 2022 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	20,123,930.49	20,123,930.49
本期增加金额	8,817,649.57	8,817,649.57
1) 租入	8,817,649.57	8,817,649.57
本期减少金额		
期末数	28,941,580.06	28,941,580.06
累计折旧		
期初数	2,072,590.28	2,072,590.28
本期增加金额	2,961,562.01	2,961,562.01
1) 计提	2,961,562.01	2,961,562.01
本期减少金额		
期末数	5,034,152.29	5,034,152.29
账面价值		
期末账面价值	23,907,427.77	23,907,427.77
期初账面价值	18,051,340.21	18,051,340.21
(3) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	14,299,583.32	14,299,583.32
本期增加金额	5,824,347.17	5,824,347.17
1) 租入	5,824,347.17	5,824,347.17
本期减少金额		
期末数	20,123,930.49	20,123,930.49
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,072,590.28	2,072,590.28
1) 计提	2,072,590.28	2,072,590.28
本期减少金额		
期末数	2,072,590.28	2,072,590.28
账面价值		
期末账面价值	18,051,340.21	18,051,340.21
期初账面价值	14,299,583.32	14,299,583.32

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十四(二)之说明

14. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,577,436.16	3,576,190.40	21,153,626.56
本期增加金额		174,070.80	174,070.80
1) 购置		174,070.80	174,070.80
本期减少金额			
期末数	17,577,436.16	3,750,261.20	21,327,697.36
累计摊销			
期初数	644,250.07	1,309,743.43	1,953,993.50
本期增加金额	175,603.74	560,636.52	736,240.26

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	175,603.74	560,636.52	736,240.26
本期减少金额			
期末数	819,853.81	1,870,379.95	2,690,233.76
账面价值			
期末账面价值	16,757,582.35	1,879,881.25	18,637,463.60
期初账面价值	16,933,186.09	2,266,446.97	19,199,633.06

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,577,436.16	1,768,003.16	19,345,439.32
本期增加金额		1,808,187.24	1,808,187.24
1) 购置		1,808,187.24	1,808,187.24
本期减少金额			
期末数	17,577,436.16	3,576,190.40	21,153,626.56
累计摊销			
期初数	292,957.27	339,924.72	632,881.99
本期增加金额	351,292.80	969,818.71	1,321,111.51
1) 计提	351,292.80	969,818.71	1,321,111.51
本期减少金额			
期末数	644,250.07	1,309,743.43	1,953,993.50
账面价值			
期末账面价值	16,933,186.09	2,266,446.97	19,199,633.06
期初账面价值	17,284,478.89	1,428,078.44	18,712,557.33

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		142,288.70	142,288.70
本期增加金额	17,577,436.16	1,625,714.46	19,203,150.62
1) 购置	17,577,436.16	1,625,714.46	19,203,150.62

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期减少金额			
期末数	17,577,436.16	1,768,003.16	19,345,439.32
累计摊销			
期初数		37,163.02	37,163.02
本期增加金额	292,957.27	302,761.70	595,718.97
1) 计提	292,957.27	302,761.70	595,718.97
本期减少金额			
期末数	292,957.27	339,924.72	632,881.99
账面价值			
期末账面价值	17,284,478.89	1,428,078.44	18,712,557.33
期初账面价值		105,125.68	105,125.68

(4) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	53,793.12	53,793.12
本期增加金额	88,495.58	88,495.58
1) 购置	88,495.58	88,495.58
本期减少金额		
期末数	142,288.70	142,288.70
累计摊销		
期初数	11,655.15	11,655.15
本期增加金额	25,507.87	25,507.87
1) 计提	25,507.87	25,507.87
本期减少金额		
期末数	37,163.02	37,163.02
账面价值		
期末账面价值	105,125.68	105,125.68
期初账面价值	42,137.97	42,137.97

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
正基电子公司	8,837,000.44	8,837,000.44		8,837,000.44	8,837,000.44	
合 计	8,837,000.44	8,837,000.44		8,837,000.44	8,837,000.44	

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
正基电子公司	8,837,000.44	8,837,000.44		8,837,000.44	8,837,000.44	
合 计	8,837,000.44	8,837,000.44		8,837,000.44	8,837,000.44	

(2) 商誉账面原值

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44				8,837,000.44
合 计	8,837,000.44				8,837,000.44

2) 2022 年度

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44				8,837,000.44
合 计	8,837,000.44				8,837,000.44

3) 2021 年度

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44				8,837,000.44
合 计	8,837,000.44				8,837,000.44

4) 2020 年度

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44				8,837,000.44

合 计	8,837,000.44				8,837,000.44
-----	--------------	--	--	--	--------------

(3) 商誉减值准备

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44					8,837,000.44
合 计	8,837,000.44					8,837,000.44

2) 2022 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44					8,837,000.44
合 计	8,837,000.44					8,837,000.44

3) 2021 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44					8,837,000.44
合 计	8,837,000.44					8,837,000.44

4) 2020 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
正基电子公司	8,837,000.44					8,837,000.44
合 计	8,837,000.44					8,837,000.44

16. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,443,181.52	3,698,269.15	1,056,918.03		10,084,532.64
合 计	7,443,181.52	3,698,269.15	1,056,918.03		10,084,532.64

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	8,055,069.40	1,255,839.75	1,867,727.63		7,443,181.52
合 计	8,055,069.40	1,255,839.75	1,867,727.63		7,443,181.52

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,672,081.37	5,576,303.94	1,193,315.91		8,055,069.40
合 计	3,672,081.37	5,576,303.94	1,193,315.91		8,055,069.40

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	446,672.94	3,557,931.53	332,523.10		3,672,081.37
合 计	446,672.94	3,557,931.53	332,523.10		3,672,081.37

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	11,678,067.65	1,756,019.32	9,748,114.53	1,462,399.94
内部交易未实现利润	674,550.47	101,182.57	628,305.93	94,245.89
可抵扣亏损	32,285,599.85	5,009,013.09	27,568,039.96	4,135,205.99
预付账款	45,833.26	6,874.99	137,499.94	20,624.99
租赁负债	24,444,533.91	4,158,318.28	25,665,958.17	3,860,487.08
合 计	69,128,585.14	11,031,408.25	63,747,918.53	9,572,963.89

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	7,789,746.66	1,168,461.99	4,377,861.23	656,653.50
内部交易未实现利润	1,016,527.82	152,479.17	663,825.22	110,337.48
可抵扣亏损	18,582,799.48	2,787,419.92	3,777,441.79	566,616.27

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
预付账款	320,833.30	48,125.00		
租赁负债	18,583,192.88	2,806,192.91		
合 计	46,293,100.14	6,962,678.99	8,819,128.24	1,333,607.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并 资产评估增值	1,071,119.74	160,667.97	1,244,814.87	186,722.24
公允价值变动	1,646,882.70	247,032.41		
使用权资产	22,229,245.37	3,790,699.83	23,907,427.77	3,596,913.34
计提的定期存款利息	5,197,975.00	779,696.25	3,624,319.44	543,647.92
合 计	30,145,222.81	4,978,096.46	28,776,562.08	4,327,283.50

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合 并资产评估增值	1,574,835.67	236,225.35	1,904,856.40	285,728.46
使用权资产	18,051,340.21	2,724,671.15		
计提的定期存款利息	835,805.56	125,370.83		
合 计	20,461,981.44	3,086,267.33	1,904,856.40	285,728.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产减值准备	1,027.80	1,027.80	2,300.25	
可抵扣亏损	1,200,049.82	762,927.87	366,496.86	
租赁负债			374,279.46	
合 计	1,201,077.62	763,955.67	743,076.57	

(4) 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	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2026 年	331, 619. 93	331, 619. 93	366, 496. 86		
2027 年	431, 307. 94	431, 307. 94			
2028 年	437, 121. 95				
合 计	1, 200, 049. 82	762, 927. 87	366, 496. 86		

18. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	13, 348, 409. 23		13, 348, 409. 23	5, 876, 955. 13		5, 876, 955. 13
合 计	13, 348, 409. 23		13, 348, 409. 23	5, 876, 955. 13		5, 876, 955. 13

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	9, 661, 839. 71		9, 661, 839. 71	14, 636, 999. 96		14, 636, 999. 96
预付土地款				17, 065, 472. 00		17, 065, 472. 00
合 计	9, 661, 839. 71		9, 661, 839. 71	31, 702, 471. 96		31, 702, 471. 96

19. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
票据质押及信用借款	22, 255, 483. 63			
保证借款	1, 001, 111. 11		27, 033, 125. 00	9, 807, 709. 17
合 计	23, 256, 594. 74		27, 033, 125. 00	9, 807, 709. 17

20. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	17, 183, 531. 37		11, 397, 539. 84	5, 749, 730. 95
合 计	17, 183, 531. 37		11, 397, 539. 84	5, 749, 730. 95

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付材料款	31,760,745.15	28,646,128.85	19,700,778.81	21,276,172.42
应付加工费	10,616,159.78	9,055,505.66	7,786,363.72	7,920,625.21
应付工程款	115,000.00	30,396,778.27	21,779.57	
应付设备款	44,775,924.92	35,662,553.57	38,160,096.29	11,480,036.74
合 计	87,267,829.85	103,760,966.35	65,669,018.39	40,676,834.37

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
惠州竞铭机械有限公司	734,513.25	设备验收不通过，准备退货
小 计	734,513.25	

22. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	245,569.13	258,042.40	660,738.40	496,765.36
合 计	245,569.13	258,042.40	660,738.40	496,765.36

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,483,122.96	28,945,874.32	29,630,591.40	4,798,405.88
离职后福利—设定提存计划		1,543,634.66	1,543,634.66	
合 计	5,483,122.96	30,489,508.98	31,174,226.06	4,798,405.88

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,501,648.65	62,639,973.28	61,658,498.97	5,483,122.96

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		3,240,073.74	3,240,073.74	
合 计	4,501,648.65	65,880,047.02	64,898,572.71	5,483,122.96

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,240,489.44	48,698,590.49	47,437,431.28	4,501,648.65
离职后福利—设定提存计划		2,042,710.86	2,042,710.86	
合 计	3,240,489.44	50,741,301.35	49,480,142.14	4,501,648.65

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,169,508.33	25,784,561.51	24,713,580.40	3,240,489.44
离职后福利—设定提存计划		100,105.79	100,105.79	
辞退福利		14,689.00	14,689.00	
合 计	2,169,508.33	25,899,356.30	24,828,375.19	3,240,489.44

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,246,326.70	25,855,991.47	26,537,832.39	4,564,485.78
职工福利费	222,305.86	1,937,590.75	1,950,058.11	209,838.50
社会保险费		605,403.13	605,403.13	
其中：医疗保险费		558,607.26	558,607.26	
工伤保险费		22,011.07	22,011.07	
生育保险费		24,784.80	24,784.80	
住房公积金		391,936.00	391,936.00	
工会经费和职工教育经费	14,490.40	154,952.97	145,361.77	24,081.60
小 计	5,483,122.96	28,945,874.32	29,630,591.40	4,798,405.88

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,317,989.87	56,259,349.20	55,331,012.37	5,246,326.70

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	168,918.78	4,286,327.17	4,232,940.09	222,305.86
社会保险费		1,103,359.20	1,103,359.20	
其中：医疗保险费		1,019,375.22	1,019,375.22	
工伤保险费		35,002.14	35,002.14	
生育保险费		48,981.84	48,981.84	
住房公积金		788,179.50	788,179.50	
工会经费和职工教育经费	14,740.00	202,758.21	203,007.81	14,490.40
小 计	4,501,648.65	62,639,973.28	61,658,498.97	5,483,122.96

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,212,847.73	43,045,536.84	41,940,394.70	4,317,989.87
职工福利费		4,129,028.83	3,960,110.05	168,918.78
社会保险费		623,642.93	623,642.93	
其中：医疗保险费		539,668.85	539,668.85	
工伤保险费		25,413.16	25,413.16	
生育保险费		58,560.92	58,560.92	
住房公积金	15,233.71	584,015.43	599,249.14	
工会经费和职工教育经费	12,408.00	316,366.46	314,034.46	14,740.00
小 计	3,240,489.44	48,698,590.49	47,437,431.28	4,501,648.65

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,127,045.03	23,909,051.66	22,823,248.96	3,212,847.73
职工福利费	29,879.30	1,225,824.45	1,255,703.75	
社会保险费		243,747.65	243,747.65	
其中：医疗保险费		202,900.48	202,900.48	
工伤保险费		1,587.20	1,587.20	
生育保险费		39,259.97	39,259.97	
住房公积金		279,265.75	264,032.04	15,233.71

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	12,584.00	126,672.00	126,848.00	12,408.00
小 计	2,169,508.33	25,784,561.51	24,713,580.40	3,240,489.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,497,636.80	1,497,636.80	
失业保险费		45,997.86	45,997.86	
小 计		1,543,634.66	1,543,634.66	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,148,292.62	3,148,292.62	
失业保险费		91,781.12	91,781.12	
小 计		3,240,073.74	3,240,073.74	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,972,363.74	1,972,363.74	
失业保险费		70,347.12	70,347.12	
小 计		2,042,710.86	2,042,710.86	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		96,467.03	96,467.03	
失业保险费		3,638.76	3,638.76	
小 计		100,105.79	100,105.79	

24. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	490,180.13	977,390.20	654,364.42	1,328,888.45
企业所得税	1,029,219.43	2,241,530.76	564,849.65	1,686,315.63

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代扣代缴个人所得税	357,332.65	451,595.86	262,159.57	181,707.25
城市维护建设税	54,481.02	49,561.01	88,796.20	93,022.19
教育费附加	23,349.01	21,240.47	38,055.51	39,866.65
地方教育附加	15,566.00	14,160.32	25,370.35	26,577.77
印花税	42,730.44	66,162.92	121,828.21	75,514.49
其他	39,042.23	1,337.94	2,500.00	53,185.87
合 计	2,051,900.91	3,822,979.48	1,757,923.91	3,485,078.30

25. 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
费用款	4,586,427.81	1,724,216.19	1,771,220.51	1,431,554.22
其他		198,027.83	10,000.00	117,501.70
合 计	4,586,427.81	1,922,244.02	1,781,220.51	1,549,055.92

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	2,244,937.18	2,413,948.10	1,864,173.38	
合 计	2,244,937.18	2,413,948.10	1,864,173.38	

27. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	5,034,000.64	3,699,450.62	1,842,680.39	1,678,542.63
未终止确认的应收票据	660,503.43	1,149,918.96		322,669.50
合 计	5,694,504.07	4,849,369.58	1,842,680.39	2,001,212.13

28. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
租赁付款额	29,989,971.09	31,427,408.35	23,998,211.46	

减：未确认融资费用	7,790,374.36	8,175,398.28	7,279,191.96	
合 计	22,199,596.73	23,252,010.07	16,719,019.50	

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,891,931.93	2,046,620.00	918,621.25	13,019,930.68	尚未结转收益
合 计	11,891,931.93	2,046,620.00	918,621.25	13,019,930.68	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,754,187.49	4,502,577.00	1,364,832.56	11,891,931.93	尚未结转收益
合 计	8,754,187.49	4,502,577.00	1,364,832.56	11,891,931.93	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,425,859.72	4,321,000.00	992,672.23	8,754,187.49	尚未结转收益
合 计	5,425,859.72	4,321,000.00	992,672.23	8,754,187.49	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,903,533.24	3,013,000.00	490,673.52	5,425,859.72	尚未结转收益
合 计	2,903,533.24	3,013,000.00	490,673.52	5,425,859.72	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
超薄多层高精度 IC 封装基 板自动化生产线改造提升 项目	1,034,602.58		138,375.00	896,227.58	与资产相关
高密度多层集成电路封装 基板生产线智能化改造提 升项目	1,508,775.17		132,720.54	1,376,054.63	与资产相关
高性能高密度 IC 封装基板 生产线智能化改造提升项	1,605,535.77		128,279.10	1,477,256.67	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
目					
超薄高精存储芯片封装 基板生产线智能改造及提 升项目	4,693,973.03		306,977.16	4,386,995.87	与资产相关
大尺寸精细线路集成电路 封装基板生产线智能化升 级改造项目	3,049,045.38		190,593.48	2,858,451.90	与资产相关
项目 1: 大尺寸精细线路集 成电路封装基板生产线智 能化升级改造项目; 项目 2: IC 载板生产线智能化改 造项目		2,046,620.00	21,675.97	2,024,944.03	与资产相关
小 计	11,891,931.93	2,046,620.00	918,621.25	13,019,930.68	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
超薄多层高精密 IC 封装 基板自动化生产线改造 提升项目	1,311,352.66		276,750.08	1,034,602.58	与资产相关
高密度多层集成电路封 装基板生产线智能化改 造提升项目	1,774,216.37		265,441.20	1,508,775.17	与资产相关
高性能高密度 IC 封装基 板生产线智能化改造提 升项目	1,862,093.58		256,557.81	1,605,535.77	与资产相关
超薄高精存储芯片封 装基板生产线智能改造 及提升项目	3,806,524.88	1,390,000.00	502,551.85	4,693,973.03	与资产相关
大尺寸精细线路集成电 路封装基板生产线智能 化升级改造项目		3,112,577.00	63,531.62	3,049,045.38	与资产相关
小 计	8,754,187.49	4,502,577.00	1,364,832.56	11,891,931.93	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
超薄多层高精密 IC 封装 基板自动化生产线改造提 升项目	1,588,102.75		276,750.09	1,311,352.66	与资产相关
高密度多层集成电路封装	2,149,659.40		375,443.03	1,774,216.37	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
基板生产线智能化改造提升项目					
高性能高密度 IC 封装基板 生产线智能化改造提升项目	1,688,097.57	440,000.00	266,003.99	1,862,093.58	与资产相关
超薄高精密存储芯片封装 基板生产线智能改造及提升项目		3,881,000.00	74,475.12	3,806,524.88	与资产相关
小 计	5,425,859.72	4,321,000.00	992,672.23	8,754,187.49	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
超薄多层高精密 IC 封装基板 自动化生产线改造提升项目	1,864,852.84		276,750.09	1,588,102.75	与资产相关
高密度多层集成电路封装基 板生产线智能化改造提升项目	1,038,680.40	1,290,000.00	179,021.00	2,149,659.40	与资产相关
高性能高密度 IC 封装基板生 产线智能化改造提升项目		1,723,000.00	34,902.43	1,688,097.57	与资产相关
小 计	2,903,533.24	3,013,000.00	490,673.52	5,425,859.72	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
岳长来	48,967,600.00	48,967,600.00	48,967,600.00	48,967,600.00
王小松	14,850,000.00	14,850,000.00	15,850,000.00	15,850,000.00
朱圣峰	9,558,556.00	9,558,556.00	9,558,556.00	9,558,556.00
深圳市达晨创通股权投资企业(有限合伙)	7,320,000.00	7,320,000.00	7,320,000.00	7,320,000.00
居永明	7,169,045.00	7,169,045.00	7,169,045.00	7,169,045.00
刘绍林	5,531,475.00	5,531,475.00	5,531,475.00	5,531,475.00
何福权	5,257,334.00	5,257,334.00	5,257,334.00	5,257,334.00

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
叶林	5, 257, 334. 00	5, 257, 334. 00	5, 257, 334. 00	5, 257, 334. 00
张必燕	4, 779, 328. 00	4, 779, 328. 00	4, 779, 328. 00	4, 779, 328. 00
徐四中	4, 779, 328. 00	4, 779, 328. 00	4, 779, 328. 00	4, 779, 328. 00
深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4, 400, 000. 00	4, 400, 000. 00	4, 400, 000. 00	4, 400, 000. 00
东莞市辰星股权投资合伙企业(有限合伙)	3, 960, 000. 00	3, 960, 000. 00	3, 960, 000. 00	3, 960, 000. 00
东莞德彩鼎益股权投资中心(有限合伙)	2, 850, 000. 00	2, 850, 000. 00	2, 850, 000. 00	2, 850, 000. 00
河南中创信环保产业创业投资基金(有限合伙)	2, 640, 000. 00	2, 640, 000. 00	2, 640, 000. 00	2, 640, 000. 00
深圳市中咨旗资产管理有限公司	600, 000. 00	600, 000. 00	600, 000. 00	600, 000. 00
深圳和美富众企业管理合伙企业(有限合伙)	1, 365, 000. 00	1, 365, 000. 00	1, 365, 000. 00	1, 365, 000. 00
上海祥禾涌骏股权投资合伙企业(有限合伙)	7, 000, 000. 00	7, 000, 000. 00	7, 000, 000. 00	
天津泰达盛林创业投资合伙企业(有限合伙)	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	
珠海格金广发信德智能制造产业投资基金(有限合伙)	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	
珠海格金三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	
美阔贸易(上海)有限公司	480, 000. 00	480, 000. 00	480, 000. 00	
深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业(有限合伙)	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00	
深圳市福田区中洲铁城创业投资企业(有限合伙)	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	
海南锐创半导体投资合伙企业(有限合伙)	1, 500, 000. 00	1, 500, 000. 00	1, 500, 000. 00	
东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业(有限合伙)	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)	4, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00	
珠海紫杏共盈三号管理咨询中心(有限合伙)	200, 000. 00	200, 000. 00	200, 000. 00	
深圳市高新投怡化融钧二期私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	920, 000. 00	920, 000. 00	920, 000. 00	
深圳市高新投创业投资有限公司	1, 080, 000. 00	1, 080, 000. 00	1, 080, 000. 00	
深圳市人才创新创业一号股权投资基金(有限合伙)	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
陕西芯合投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
广东鸿富星河红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	
龚晖	500,000.00	500,000.00	500,000.00	
深圳市创新投资集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
雷腾(深圳)企业管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00		
西藏远识创业投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
深圳市中经力合和美创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00		
合 计	177,465,000.00	177,465,000.00	171,965,000.00	130,285,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年变动

① 实收资本情况的说明

A. 根据 2020 年 5 月 25 日公司股东会决议,公司实收资本由 110,000,000.00 元增加至 128,920,000.00 元,新增实收资本由深圳市达晨创通股权投资企业(有限合伙)、中小企业发展基金(深圳有限合伙)、东莞市辰星股权投资合伙企业、河南中创信环保产业创业投资基金(有限合伙)、深圳市中资旗资产管理有限公司共 5 位出资者缴纳,出资额 86,000,860.00 元,其中:计入实收资本 18,920,000.00 元,计入资本公积 67,080,860.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验并出具《验资报告》(天健深验〔2020〕20 号)。

B. 2020 年 8 月 13 日,经公司股东会决议,同意股东王小松将其持有的 2.2107%股权,对应出资额为 2,850,000.00 元以 13,680,000.00 元转让给新股东东莞德彩鼎益股权投资中心(有限合伙)。

C. 2020 年 10 月 22 日,经公司股东会决议,同意股东朱圣峰将其持有的 0.4496%股权,对应出资额为 579,594.00 元以 2,782,051.20 元转让给股东刘绍林;同意股东居永明将其持有的 0.3372%的股权,对应出资额为 434,705.00 元以 2,086,584.00 元转让给股东刘绍林;同意股东叶林将其持有的 0.2473%的股权,对应出资额为 318,786.00 元以 1,530,172.80 元转让给股东刘绍林;同意股东何福权将其持有的 0.2473%的股权,对应出资额为 318,786.00 元以 1,530,172.80 元转让给股东刘绍林;同意股东张必燕将其持有的 0.2248%的股权,对

应出资额为 289,802.00 元以 1,391,049.60 元转让给股东刘绍林; 同意股东徐四中将其持有的 0.2248% 的股权, 对应出资额为 289,802.00 元以 1,391,049.60 元转让给股东刘绍林。

D. 2020 年 12 月, 根据和美有限公司股东会决议、发起人协议和修订后的章程规定, 公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 截至 2020 年 10 月 31 日止公司经审计的净资产折合股本 128,920,000.00 元, 超出股本部分的净资产转入资本公积。改制变更后公司申请登记的注册资本为 128,920,000.00 元。上述增资情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2020〕3-162 号)。

② 股本情况的说明

2020 年 12 月, 根据和美精艺公司股东大会决议, 公司股本由 128,920,000.00 元增加至 130,285,000.00 元, 新增实收资本由深圳和美富众企业管理合伙企业(有限合伙)缴纳, 出资额 6,552,000.00 元, 其中: 计入实收资本 1,365,000.00 元, 计入资本公积 5,187,000.00 元。公司本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验, 并由其出具《验资报告》(天健深验〔2022〕3 号)。

2) 2021 年变动

根据 2021 年 11 月 29 日第二次临时股东大会决议, 公司注册资本由 130,285,000.00 元增加至 171,965,000.00 元, 新增注册资本 41,680,000.00 元的明细如下:

出资者名称	认缴新增注册资本	
	金额(元)	出资比例(%)
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)	4,000,000.00	9.60
广东鸿富星河红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	16.79
上海祥禾涌骏股权投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	16.79
深圳市人才创新创业一号股权投资基金(有限合伙)	5,000,000.00	12.00
深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	7.20
东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	4.80
天津泰达盛林创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	4.80
珠海格金广发信德智能制造产业投资基金(有限合伙)	2,000,000.00	4.80
珠海格金三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	4.80
海南锐创半导体投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	3.60
深圳市高新投创业投资有限公司	1,080,000.00	2.59

陕西芯合投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2.40
深圳市创新投资集团有限公司	1,000,000.00	2.40
深圳市福田区中洲铁城创业投资企业（有限合伙）	1,000,000.00	2.40
深圳市高新投怡化融钧二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	920,000.00	2.21
龚晖	500,000.00	1.20
美阔贸易（上海）有限公司	480,000.00	1.15
珠海紫杏共盈三号管理咨询中心（有限合伙）	200,000.00	0.48
合计	41,680,000.00	100.00

截至 2021 年 12 月 29 日公司已收到上述股东新缴出资 416,800,000.00 元，其中计入实收资本 41,680,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）375,120,000.00 元。该股权增资事项于 2021 年 12 月 24 日完成工商变更登记手续。公司本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并由其出具《验资报告》（天健深验〔2022〕3 号）。

3) 2022 年变动

① 根据 2022 年 6 月 6 日第四次临时股东大会决议，公司注册资本由 171,965,000.00 元增加至 177,465,000.00 元，新增注册资本 5,500,000.00 元由西藏远识创业投资管理有限公司、雷腾（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）分别于 2022 年 7 月 15 日和 2022 年 7 月 4 日以货币出资，截至 2022 年 7 月 15 日公司已收到上述股东新缴出资 55,000,000.00 元，其中计入实收资本 5,500,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）49,500,000.00 元。该股权增资事项于 2022 年 7 月 27 日完成工商变更登记手续。公司本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并由其出具《验资报告》（天健深验〔2023〕10 号）

② 根据 2022 年 6 月 6 日第四次临时股东大会决议，同意王小松将其持有的 100 万股股份，以 10,000,000.00 元转让给新股东深圳市中经力合和美创业投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项已于 2022 年 7 月 27 日完成工商变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	586,315,961.55	586,315,961.55	536,815,961.55	161,695,961.55

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他资本公积	475, 222. 14	254, 222. 18		
合 计	586, 791, 183. 69	586, 570, 183. 73	536, 815, 961. 55	161, 695, 961. 55

(2) 其他说明

1) 2020 年度

本期资本公积变动原因详见本财务报表附注五(一)30(2)1)之说明。

2) 2021 年度

2021 年 11 月, 股东溢价增资相应增加资本公积(股本溢价)375, 120, 000. 00 元, 详见本财务报表附注五(一)30(2)2)之说明。

3) 2022 年度

① 2022 年 7 月, 股东溢价增资相应增加资本公积(股本溢价)49, 500, 000. 00 元, 详见本财务报表附注五(一)30(2)3)之说明。

② 其他资本公积本期增加 254, 222. 18 元, 系确认股份支付费用所致, 详见本财务报表附注十一(二)之说明。

4) 2023 年 1-6 月

本期其他资本公积增加 220, 999. 96 元, 系确认股份支付费用所致, 详见本财务报表附注十一(二)之说明。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	5, 541, 411. 71	5, 541, 411. 71	2, 626, 246. 60	238, 111. 08
合 计	5, 541, 411. 71	5, 541, 411. 71	2, 626, 246. 60	238, 111. 08

(2) 其他说明

1) 2020 年度法定盈余公积减少系公司股份改制净资产折股所致; 法定盈余公积增加系公司按照母公司改制后净利润的 10%计提的法定盈余公积。

2) 2021 年度盈余公积增加数系按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积 2, 388, 135. 52 元。

3) 2022 年度盈余公积增加数系按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积

2,915,165.11 元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	39,745,718.32	13,337,311.42	-3,521,554.28	26,057,656.20
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	39,745,718.32	13,337,311.42	-3,521,554.28	26,057,656.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,209,714.74	29,323,572.01	19,247,001.22	36,871,307.96
减: 提取法定盈余公积		2,915,165.11	2,388,135.52	238,111.08
净资产折股				66,212,407.36
期末未分配利润	54,955,433.06	39,745,718.32	13,337,311.42	-3,521,554.28

(2) 其他说明

经公司 2023 年 11 月 10 日第二次临时股东大会会议审议批准《关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股股票并上市前滚存利润分配方案的议案》，公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由发行上市后登记在册的新老股东按照届时的持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,637,456.95	127,254,081.79	309,962,564.28	246,820,293.78
其他业务收入	1,649,732.53	417,674.40	2,036,117.17	394,346.86
合 计	162,287,189.48	127,671,756.19	311,998,681.45	247,214,640.64
其中: 与客户之间的合同产生的收入	162,287,189.48	127,671,756.19	311,998,681.45	247,214,640.64

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	250,732,644.65	189,703,806.90	188,224,315.97	122,111,761.43
其他业务收入	2,962,803.68	1,668,701.62	786,427.90	389,606.09
合 计	253,695,448.33	191,372,508.52	189,010,743.87	122,501,367.52
其中：与客户之间的 合同产生的收入	253,695,448.33	191,372,508.52	189,010,743.87	122,501,367.52

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
深圳佰维存储科技股份有限公司	22,004,157.92	13.56
深圳市时创意电子有限公司	18,289,406.51	11.27
深圳市联润丰电子科技有限公司	15,514,168.46	9.56
京元电子股份有限公司及其关联方	11,977,202.13	7.38
江苏晶凯半导体技术有限公司	9,358,016.95	5.77
小 计	77,142,951.97	47.54

注：受同一实际控制人控制的客户已合并列示，京元电子股份有限公司包含京元电子股份有限公司和苏州震坤科技有限公司，下同

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	42,653,745.33	13.67
深圳市时创意电子有限公司	37,298,527.53	11.95
深圳佰维存储科技股份有限公司	27,385,872.62	8.78
江西万年芯微电子有限公司	20,956,566.54	6.72
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	18,305,355.15	5.87
小 计	146,600,067.17	46.99

注：受同一实际控制人控制的客户已合并列示，深圳市联润丰电子科技有限公司以及深圳市泓润达电子科技有限公司系受同一自然人陈芝斌控制，下同

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳市时创意电子有限公司	52,947,437.66	20.87
群丰科技股份有限公司及其关联方	27,504,533.84	10.84
京元电子股份有限公司及其关联方	22,827,977.45	9.00
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	19,001,287.41	7.49
深圳佰维存储科技股份有限公司	11,947,340.99	4.71
小 计	134,228,577.35	52.91

注：受同一实际控制人控制的客户已合并列示，群丰科技股份有限公司和美禄科技股份有限公司系受同一母公司控制

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳市时创意电子有限公司	39,755,947.85	21.03
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	28,719,664.87	15.19
深圳市东方聚成科技有限公司	14,005,398.46	7.41
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	12,164,007.82	6.44
爱尔达电气有限公司及其关联方	12,132,625.28	6.42
小 计	106,777,644.28	56.49

注：受同一实际控制人控制的客户已合并列示，爱尔达电气有限公司、深圳市安泰卓正科技有限公司、浙江天极集成电路技术有限公司和深圳金霸城电子有限公司系受同一自然人谢正军控制

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
存储芯片封装基板	150,071,317.13	120,850,460.69	289,378,527.39	233,738,519.55
非存储芯片封装基板	10,566,139.82	6,403,621.10	20,584,036.89	13,081,774.23
其他业务收入	1,649,732.53	417,674.40	2,036,117.17	394,346.86
小 计	162,287,189.48	127,671,756.19	311,998,681.45	247,214,640.64

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
存储芯片封装基板	232,041,368.45	177,607,515.06	177,665,752.08	116,019,221.73
非存储芯片封装基板	18,691,276.20	12,096,291.84	10,558,563.89	6,092,539.70
其他业务收入	2,962,803.68	1,668,701.62	786,427.90	389,606.09
小 计	253,695,448.33	191,372,508.52	189,010,743.87	122,501,367.52

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	162,287,189.48	311,998,681.45	253,695,448.33	189,010,743.87
小 计	162,287,189.48	311,998,681.45	253,695,448.33	189,010,743.87

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	195,148.48	524,942.47	439,615.36	2,729,345.24
小 计	195,148.48	524,942.47	439,615.36	2,729,345.24

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	260,996.41	235,987.27	601,190.56	505,291.35
教育费附加	111,869.53	101,137.41	257,653.10	216,595.64
地方教育附加	74,579.73	67,424.95	171,768.75	144,397.06
房产税	23,185.92	20,266.37	54,043.66	40,532.74
土地使用税	24,917.19	48,259.37	56,134.37	162,750.00
印花税	70,888.46	182,255.68	213,598.87	101,119.63
其他	2,719.93	7,469.34	14,324.47	14,504.35
合 计	569,157.17	662,800.39	1,368,713.78	1,185,190.77

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,095,460.06	2,876,184.22	2,119,985.37	1,709,489.69

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
业务招待费	277,618.37	608,742.02	529,911.39	841,096.33
差旅费	206,779.59	178,201.10	215,525.09	440,952.26
服务费	171,233.29	546,526.40	3,033.66	377,358.48
折旧及摊销	66,781.62	132,239.63	107,114.75	112,585.74
其他	101,656.44	198,665.98	289,815.07	589,799.46
合 计	1,919,529.37	4,540,559.35	3,265,385.33	4,071,281.96

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,839,511.91	7,446,229.91	6,686,643.34	3,983,645.47
中介机构费用	7,920.79	617,543.65	1,893,279.80	2,298,383.39
服务费	1,226,435.61	2,123,397.03	2,200,670.93	713,480.57
差旅费	229,065.92	494,816.62	666,067.11	592,160.07
折旧及摊销	715,395.88	1,635,220.00	1,298,369.88	515,838.20
办公费	321,138.16	667,686.98	767,392.54	471,271.68
业务招待费	459,194.56	1,053,046.60	421,889.00	462,491.73
其他	860,499.73	751,430.61	761,088.97	664,020.63
合 计	7,659,162.56	14,789,371.40	14,695,401.57	9,701,291.74

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,832,740.17	9,725,046.53	7,531,313.83	4,416,668.15
直接投入	5,576,312.24	12,357,792.17	13,468,589.62	7,391,605.54
折旧及摊销	1,255,954.63	2,000,685.59	826,566.09	267,168.20
其他相关费用	196,855.53	1,280,139.62	1,085,170.18	1,046,301.53
合 计	11,861,862.57	25,363,663.91	22,911,639.72	13,121,743.42

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	825,930.84	1,728,678.35	1,583,824.79	405,775.85
减：利息收入	3,391,122.78	3,665,085.33	2,505,639.75	1,069,304.83
汇兑损益	198,307.21	-2,532,775.70	-594,070.95	105,473.25
手续费	89,147.49	182,008.68	206,386.37	93,966.03
其他	-661.83	100,634.41	147,703.63	28,869.91
合 计	-2,278,399.07	-4,186,539.59	-1,161,795.91	-435,219.79

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	918,621.25	1,364,832.56	992,672.23	490,673.52
与收益相关的政府补助[注]	1,310,700.00	3,903,592.55	1,571,880.24	2,645,960.38
代扣个人所得税手续费返还		95,990.07	3,176.56	
合 计	2,229,321.25	5,364,415.18	2,567,729.03	3,136,633.90

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失	-109,021.94	-373,330.11		
处置交易性金融资产取得的投资收益	320,692.13	5,008,096.90	242,406.13	1,607,667.66
合 计	211,670.19	4,634,766.79	242,406.13	1,607,667.66

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	1,646,882.70			
其中：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产生的公允价值变动收益	1,646,882.70			
合 计	1,646,882.70			

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-2,409,222.66	-1,043,681.10	-2,392,613.23	-899,839.03
合 计	-2,409,222.66	-1,043,681.10	-2,392,613.23	-899,839.03

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-541,267.90	-998,772.82	-1,468,719.42	-459,479.24
合 计	-541,267.90	-998,772.82	-1,468,719.42	-459,479.24

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		-29,977.88	-50,078.45	-15,160.69
使用权资产处置收益	4,255.17			
合 计	4,255.17	-29,977.88	-50,078.45	-15,160.69

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赞助费				31,600.00
政府补助[注]			100,000.00	
非流动资产毁损报废利得	2,717.23			
其他	20,000.02	21,835.00	25,101.72	1,036.94
合 计	22,717.25	21,835.00	125,101.72	32,636.94

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		101,000.00		10,000.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	383,085.02	594,369.12	1,847,220.86	858,741.65
滞纳金	890.56		2,762.64	179,963.70
其他	3,473.75		12,651.46	9,133.42
合 计	387,449.33	695,369.12	1,862,634.96	1,057,838.77

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,258,944.02	2,913,098.12	1,986,317.79	5,215,368.35
递延所得税费用	-807,631.40	-1,369,268.73	-2,828,532.87	-876,967.29
合 计	451,312.62	1,543,829.39	-842,215.08	4,338,401.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	15,661,027.36	30,867,401.40	18,404,786.14	41,209,709.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,349,154.10	4,630,110.21	2,760,717.92	6,181,456.35
子公司适用不同税率的影响	202,553.72	-28,798.41	-208,304.68	-229,271.59
调整以前期间所得税的影响		-12,879.64	-152,393.12	-86,843.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,140.00	182,063.66	59,023.11	106,534.65
使用前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		-7,332.66		-168,468.96
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	10,066.85	64,773.27	90,301.88	5,904.63
研发费用加计扣除的影响	-1,895,223.32	-3,284,107.04	-3,391,560.19	-1,470,910.11
递延税率变动的影响	-259,378.73			
所得税费用	451,312.62	1,543,829.39	-842,215.08	4,338,401.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	3,357,320.00	8,317,193.81	5,573,788.00	4,376,827.28
活期存款利息收入	1,817,467.22	876,571.45	1,669,834.19	1,069,304.83
票据保证金			208,550.04	
代缴股权转让个税		1,800,000.00	3,861,921.00	
其他	259,138.33	547,615.25	728,754.05	357,350.56
合 计	5,433,925.55	11,541,380.51	12,042,847.28	5,803,482.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	2,305,258.99	10,775,553.77	10,426,769.09	8,481,097.97
票据保证金	7,194,788.02	11,311,959.83	13,757,995.55	6,704,132.21
押金保证金			116,316.00	511,012.00
代缴股权转让个税		1,800,000.00	3,861,921.00	
其他	82,736.02	505,425.70	837,597.53	1,864,271.07
合 计	9,582,783.03	24,392,939.30	29,000,599.17	17,560,513.25

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资担保费			300,000.00	
租赁负债	1,995,374.97	3,355,054.87	2,052,163.40	
租赁保证金		675,842.00	78,790.00	
合 计	1,995,374.97	4,030,896.87	2,430,953.40	

4. 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 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	15,209,714.74	29,323,572.01	19,247,001.22	36,871,307.96

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：资产减值准备	2,950,490.56	2,042,453.92	3,861,332.65	1,359,318.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,303,795.55	22,052,835.41	12,452,566.37	7,952,157.73
使用权资产折旧	1,639,107.73	2,961,562.01	2,072,590.28	
无形资产摊销	736,240.26	1,321,111.51	595,718.97	25,507.87
长期待摊费用摊销	1,056,918.03	1,867,727.63	1,193,315.91	332,523.10
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）	-4,255.17	29,977.88	50,078.45	15,160.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	380,367.79	594,369.12	1,847,220.86	858,741.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,646,882.70			
财务费用（收益以“－”号填列）	930,502.18	-507,347.20	1,131,263.30	770,539.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-320,692.13	-5,008,096.90	-242,406.13	-1,607,667.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,458,444.36	-2,610,284.90	-5,629,071.74	-814,234.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	650,812.96	1,241,016.17	2,800,538.87	-62,732.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,670,175.15	3,342,080.43	-25,286,626.42	-6,245,191.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,372,082.01	-41,933,723.01	-52,781,483.40	-20,149,087.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,029,076.53	27,599,728.25	18,571,861.35	19,601,615.21
其他	220,999.96	254,222.18		
经营活动产生的现金流量净额	6,975,845.07	42,571,204.51	-20,116,099.46	38,907,957.50
现金的期末余额	208,692,893.26	323,833,133.68	425,241,566.94	125,516,252.85
减：现金的期初余额	323,833,133.68	425,241,566.94	125,516,252.85	44,227,972.39
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	-115,140,240.42	-101,408,433.26	299,725,314.09	81,288,280.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	208,692,893.26	323,833,133.68	425,241,566.94	125,516,252.85
其中：库存现金	122,635.45	90,303.45	30,535.20	67,713.20
可随时用于支付的银行存款	208,570,257.81	323,742,830.23	425,211,031.74	125,448,539.65

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	208,692,893.26	323,833,133.68	425,241,566.94	125,516,252.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	24,800,319.97	22,016,693.82	6,239,012.35	9,591,841.95
其中：支付货款	12,738,025.79	6,853,190.40	3,963,628.35	9,125,242.50
支付固定资产等长期资产购置款	12,062,294.18	15,163,503.42	2,275,384.00	466,599.45

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,263,591.27	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,045,987.06	已背书未终止确认的票据
合 计	10,309,578.33	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	1,149,918.96	已背书未终止确认的票据
合 计	1,149,918.96	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,075,551.38	银行承兑汇票保证金
合 计	4,075,551.38	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,038,035.45	银行承兑汇票保证金
应收票据	322,669.50	已背书未终止确认的票据
合 计	2,360,704.95	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,197,960.25
其中：美元	442,468.27	7.2258	3,197,187.23
港币	838.44	0.92198	773.02
应收账款			12,287,851.54
其中：美元	1,700,552.40	7.2258	12,287,851.54
应付账款			16,981,087.79
其中：美元	1,590,660.00	7.2258	11,493,791.03
日元	109,540,000.00	0.050094	5,487,296.76

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			14,566,079.68
其中：美元	2,091,337.73	6.9646	14,565,330.76
港币	838.40	0.8933	748.92
应收账款			6,279,535.62
其中：美元	901,636.22	6.9646	6,279,535.62
应付账款			2,485,399.64
其中：美元	230,914.00	6.9646	1,608,223.64
日元	16,740,000.00	0.0524	877,176.00

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			6,847,955.47
其中：美元	1,073,963.65	6.3757	6,847,270.05
港币	838.33	0.8176	685.42
应收账款			18,802,564.37
其中：美元	2,949,098.04	6.3757	18,802,564.37
应付账款			5,610,278.24
其中：美元	400,171.00	6.3757	2,551,370.24
日元	55,200,000.00	0.0554	3,058,908.00

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			32,582.13
其中：美元	4,885.35	6.5249	31,876.62
港币	838.25	0.8416	705.51
应收账款			3,331,562.20
其中：美元	510,592.07	6.5249	3,331,562.20
应付账款			3,789,405.60
其中：美元	292,000.00	6.5249	1,905,270.80
日元	29,800,000.00	0.0632	1,884,134.80

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
超薄多层高精 密 IC 封装基板 自动化生产线	1,034,602.58		138,375.00	896,227.58	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会 《深圳市 2018 年技术改造投资 补贴项目第二批拟资助计划公示

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
改造提升项目						通知》、深圳市工信局《关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知》
高密度多层集成电路封装基板生产线智能化改造提升项目	1,508,775.17		132,720.54	1,376,054.63	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2018 年区经发资金技术改造专项扶持项目（100 万元以上）拟扶持企业名单的通告》 深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》（深工信资金（2020）15 号）、深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知》（深工信资金（2020）30 号）
高性能高密度 IC 封装基板生产线智能化改造提升项目	1,605,535.77		128,279.10	1,477,256.67	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2019 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批（第二次）拟扶持企业名单的通告》、《关于 2021 年企业技术改造扶持计划第二批拟资助技术改造投资项目公示的通知》
超薄高精密存储芯片封装基板生产线智能化改造及提升项目	4,693,973.03		306,977.16	4,386,995.87	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2020 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批第二批拟扶持企业名单的通告》、深圳市工业和信息化局《关于 2022 年企业技术改造扶持计划第二批拟资助项目公示的通知》
大尺寸精细线路集成电路封装基板生产线智能化升级改造项目	3,049,045.38		190,593.48	2,858,451.90	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2021 年度工业企业技术改造扶持项目拟扶持企业名单的通告》
项目 1：大尺寸精细线路集成电路封装基板生产线智能化升级改造项		2,046,620.00	21,675.97	2,024,944.03	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2022 年度工业企业技术改造拟扶持企业名单的通知》

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
目；项目 2：IC 载板生产线智能化改造项目						
小 计	11,891,931.93	2,046,620.00	918,621.25	13,019,930.68		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年第一批科技金融扶持资金	567,700.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕3 号）、龙岗区科技创新局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》（深龙科〔2019〕45 号）
“小巨人”专项资金	500,000.00	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《深圳市龙岗区投资推广和企业服务专项资金管理办法》的通知、《深圳市龙岗区企业培育专项扶持细则》的通知（深龙工信规〔2022〕3 号）
2023 年高新技术企业培育资助第一批资助资金	240,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会 深圳市财政局关于印发《深圳市科技研发资金管理办法》的通知（深科技创新规〔2019〕2 号）、深圳市科技创新委员会关于印发《深圳市高新技术企业培育资助管理办法》的通知（深科技创新规〔2021〕5 号）
扩岗补助	3,000.00	其他收益	人力资源社会保障部《关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社部发〔2023〕37 号）
小 计	1,310,700.00		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
超薄多层高精密 IC 封装基板自动化生产线改造提升项目	1,311,352.66		276,750.08	1,034,602.58	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市 2018 年技术改造投资补贴项目第二批拟资助计划公示通知》、深圳市工信局《关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知》
高密度多层集成电路封装基板生产线智能化改造	1,774,216.37		265,441.20	1,508,775.17	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2018 年区经发资金技术改造专项扶持项目

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
提升项目						(100 万元以上) 拟扶持企业名单的通告》深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》(深工信资金(2020) 15 号)、深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知》(深工信资金(2020) 30 号)
高性能高密度 IC 封装基板生产线智能化改造提升项目	1,862,093.58		256,557.81	1,605,535.77	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2019 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批(第二次) 拟扶持企业名单的通告》、《关于 2021 年企业技术改造扶持计划第二批拟资助技术改造投资项目公示的通知》
超薄高精密存储芯片封装基板生产线智能改造及提升项目	3,806,524.88	1,390,000.00	502,551.85	4,693,973.03	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2020 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批第二批拟扶持企业名单的通告》、深圳市工业和信息化局《关于 2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批拟资助项目公示的通知》
大尺寸精细线路集成电路封装基板生产线智能化升级改造项目		3,112,577.00	63,531.62	3,049,045.38	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2021 年度工业企业技术改造扶持项目拟扶持企业名单的通告》
小 计	8,754,187.49	4,502,577.00	1,364,832.56	11,891,931.93		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年新兴产业(新材料) 资助项目款	1,180,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于下达 2022 年新兴产业扶持(新材料) 项目资助计划的通知》(深工信资金(2022) 57 号)
2022 年中央外贸发展专项资金进口贴息事项	544,352.00	其他收益	深圳市商务局《关于组织开展 2022 年度中央外贸发展专项资金(进口贴息事项) 申报工作的通知》

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年市民营及中小企业创新发展培育扶持计款	500,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局 深圳市财政局《关于印发〈深圳市工业和信息化产业发展专项资金管理办法〉的通知》（深工信规〔2020〕9 号）、深圳市工业和信息化局《关于印发〈深圳市民营及中小企业扶持计划操作规程〉的通知》（深工信规〔2019〕13 号）
高新技术企业资助资金	400,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于印发〈深圳市高新技术企业培育资助管理办法〉的通知》（深科技创新规〔2021〕5 号）
社保费退费	308,348.18	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政局《关于贯彻落实阶段性减免企业社会保险费政策的实施意见》（深人社规〔2020〕3 号）
2021 年第一批科技企业研发投入激励（成果科）	193,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室《关于印发〈深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法〉的通知》（深龙府办规〔2017〕3 号）、龙岗区科技创新局《关于印发〈深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则〉的通知》（深龙科规〔2022〕3 号）
2022 年促进经济高质量发展专项资金（第一批）	187,988.91	其他收益	江门市商务局《关于 2022 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸方向发展）资金分配计划的公示》
稳岗补贴	176,757.82	其他收益	江门市人力资源社会保障局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（江人社发〔2015〕411 号）深圳市社会保险基金管理局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）
电费补贴	162,775.74	其他收益	深圳市经贸信息委 深圳市财政委关于印发《深圳市工商业用电降成本暂行办法》的通知（深经贸信息规〔2018〕12 号）
高新技术企业认定扶持项目补贴	100,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室《关于印发〈深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法〉的通知》（深龙府办规〔2017〕3 号）、龙岗区科技创新局《关于印发〈深圳市龙岗区科技创新专项资金支持科技发展实施细则〉的通知》（深龙科规〔2022〕3 号）
2021 年第二批科技企业研发投入激励	62,200.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室《关于印发〈深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法〉的通知》（深龙府办规〔2017〕3 号）、龙岗区科技创新局《关于印发〈深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则〉的通知》（深龙科〔2019〕45 号）
扩岗补助	27,000.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号）
工业企业防疫消杀补贴资助	20,000.00	其他收益	深圳市人民政府《关于印发市级财政专项资金管理办法的通知》（深府规〔2018〕12 号）
2020 年展会扶持资金	17,280.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室《关于印发〈深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法〉的通知》

项 目	金额	列报项目	说明
失业待遇款	14,407.70	其他收益	人力资源社会保障部办公厅《关于做好失业补助金、临时生活补助经办工作的通知》
环境污染强制责任保险保费补贴	6,482.2	其他收益	深圳市生态环境局 深圳市财政局《关于印发〈深圳市生态环境专项资金管理办法〉的通知》（深环规〔2020〕1号）、《关于印发〈关于积极服务企业推进生态环境治理能力现代化的若干资金措施〉的通知》（深环规〔2020〕2号）
安全生产考核奖励资金	3,000.00	其他收益	新会区崖门镇安全生产委员会《关于崖门镇 2021 年度安全生产责任制及消防工作考核情况的通报》（崖安生〔2021〕5号）
小 计	3,903,592.55		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息补助		73,800.00	73,800.00		财务费用	龙岗区工业和信息化局 2022 年龙岗区企业贷款贴息政策扶持项目
小 计		73,800.00	73,800.00			

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
超薄多层高精密 IC 封装基板自动化生产线改造提升项目	1,588,102.75		276,750.09	1,311,352.66	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市 2018 年技术改造投资补贴项目第二批拟资助计划公示通知》、深圳市工信局《关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知》
高密度多层集成电路封装基板生产线智能化改造提升项目	2,149,659.40		375,443.03	1,774,216.37	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2018 年区经发资金技术改造专项扶持项目（100 万元以上）拟扶持企业名单的通告》、深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》（深工信资金〔2020〕15 号）、深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提

						升项目资助计划的通知》（深工信资金〔2020〕30号）
高性能高密度 IC 封装基板生产线智能化改造提升项目	1,688,097.57	440,000.00	266,003.99	1,862,093.58	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2019 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批（第二次）拟扶持企业名单的通告》、深圳市龙岗区工业和信息化局《市关于 2021 年企业技术改造扶持计划第二批拟资助技术改造投资项目公示的通知》
超薄高精密存储芯片封装基板生产线智能改造及提升项目		3,881,000.00	74,475.12	3,806,524.88	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2020 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批第二批拟扶持企业名单的通告》
小 计	5,425,859.72	4,321,000.00	992,672.23	8,754,187.49		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工商业用电补贴	419,092.24	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会《深圳市工商业用电降成本暂行办法》（深经贸信息规字〔2018〕12号）、关于印发《广东省减轻企业负担推动企业高质量发展工作方案》的通知（粤人社发〔2021〕13号）
2020 年企业研究开发资助	297,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于公示 2020 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助和第二批审核企业名单的通知》
外经贸发展专项资金进口补贴	265,666.00	其他收益	财政部和商务部《关于 2020 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财建〔2020〕109号）
2020 年第一批科技企业研发投入激励	170,000.00	其他收益	深圳市龙岗区科技创新局《深圳市龙岗区 2020 年第一批科技企业研发投入激励项目公示》
2020 年和谐劳动关系企业认定资金	100,000.00	营业外收入	深圳市龙岗区人力资源局《关于“2020 年度龙岗区和谐劳动关系企业”候选企业的公示》
科技创新科技企业研发投入激励款	89,500.00	其他收益	深圳市龙岗区科技创新局《2019 年（第十一批）科技企业研发投入激励公示》
2020 年企业研究开发资助款	85,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于 2019 年度高新技术企业培育资助项目拟补充资助企业名单公示的通知》
国家高新技术企业认定奖补资金项目款	50,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于公示 2020 年度高新技术企业认定奖励性资助企业名单的通知》
2020 年国家高新技术企业认定奖补资金项目（第一批）	50,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于 2019 年度高新技术企业培育资助项目拟补充资助企业名单公示的通知》
2020 年第二批科技企业研发投入激励（成果科）	48,000.00	其他收益	深圳市龙岗区科技创新局《2020 年第二批科技企业研发投入激励项目公示》

职工适岗培训补贴	36,060.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《关于印发深圳市企业员工适岗培训补贴办法的通知》
2019 年第三批展会扶持资金	23,500.80	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2019 年龙岗区经济与科技发展专项资金展会扶持项目第三批审议结果的通告》
专项资金资助	23,000.00	其他收益	深圳市市场监督管理局《关于组织申报 2021 年度深圳市知识产权运营服务体系建设专项资金资助项目的通知》
社保局稳岗补贴	15,061.20	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）、《关于印发〈广东省减轻企业负担推动企业高质量发展工作方案〉的通知》（粤人社发〔2021〕13 号）
小 计	1,671,880.24		

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
超薄多层高精密 IC 封装基板自动化生产线改造提升项目	1,864,852.84		276,750.09	1,588,102.75	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市 2018 年技术改造投资补贴项目第二批拟资助计划公示通知》、深圳市工信局《关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知》
高密度多层集成电路封装基板生产线智能化改造提升项目	1,038,680.40	1,290,000.00	179,021.00	2,149,659.40	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示 2018 年区经发资金技术改造专项扶持项目（100 万元以上）拟扶持企业名单的通告》、深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》（深工信资金〔2020〕15 号）、深圳市工业和信息化局《关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的

						通知》（深工信资金〔2020〕30号）
高性能高密度IC封装基板生产线智能化改造提升项目		1,723,000.00	34,902.43	1,688,097.57	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示2019年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批（第二次）拟扶持企业名单的通告》
小计	2,903,533.24	3,013,000.00	490,673.52	5,425,859.72		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
工商业用电补贴	1,382,933.10	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会《深圳市工商业用电降成本暂行办法》（深经贸信息规字〔2018〕12号）
企业研发投入激励	345,750.00	其他收益	深圳市龙岗区科技创新局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》深龙府办规〔2017〕3号
企业研发资助	345,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于公示2019年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的通知》
2019年龙腾计划扶持项目补助	146,800.00	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示2019年区经发资金龙腾计划扶持项目（第二批）拟扶持企业名单的通告》
专项扶持款	100,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》、深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示2019年区经发资金“入库”企业拟扶持企业名单的通告》
企业研发资助	89,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划公示的通知》
2019年中央外经贸发展专项资金进口贴息	87,722.00	其他收益	财政部 商务部《关于2019年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财行〔2019〕137号）
防疫款	70,000.00	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《关于公示龙岗区防疫效果奖励拟扶持（第一批）名单的通告》《关于开展龙岗区防疫效果奖励扶持申报工作的通知》
稳岗补贴	68,755.28	其他收益	深圳市社会保险基金管理局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）
企业吸纳贫困劳动力补贴	10,000.00	其他收益	深圳市人民政府办公厅《关于印发深圳市进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》（深府规〔2020〕5号）
小计	2,645,960.38		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业补贴		100,800.00	100,800.00		财务费用	深圳市工业和信息化局《深圳市应对新型冠状病毒肺炎中小微企业贷款贴息项目实施办法》（深工信规〔2020〕3号）
小 计		100,800.00	100,800.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,229,321.25	5,342,225.11	2,664,552.47	3,237,433.90

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021 年度				
江苏和美公司	设立	2021.8.17		100%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至 处置日净利润
2020 年度				
江西和美公司	注销	2020.7.28	-1,741,500.20	-23,618.50

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
正基电子公司	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
江门和美公司	江门	江门	制造业	100.00		设立
珠海和美公司	珠海	珠海	制造业	100.00		设立

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	
江苏和美公司	江苏	江苏	制造业	100.00		设立
香港和美公司	香港	香港	商业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)18之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的57.52%（2022年12月31日：56.02%；2021年12月31日：59.06%；2020年12月31日：60.56%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,256,594.74	23,283,039.15	23,283,039.15		
应付票据	17,183,531.37	17,183,531.37	17,183,531.37		
应付账款	87,267,829.85	87,267,829.85	87,267,829.85		
其他应付款	4,586,427.81	4,586,427.81	4,586,427.81		
一年内到期的非流动负债	2,244,937.18	3,429,038.79	3,429,038.79		
其他流动负债	660,503.43	660,503.43	660,503.43		
租赁负债	22,199,596.73	29,700,798.96		6,157,824.94	23,542,974.02
小 计	157,399,421.11	166,111,169.36	136,410,370.40	6,157,824.94	23,542,974.02

(续上表)

项目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	103,760,966.35	103,760,966.35	103,760,966.35		
其他应付款	1,922,244.02	1,922,244.02	1,922,244.02		
一年内到期的非流动负债	2,413,948.10	3,717,344.89	3,717,344.89		
其他流动负债	1,149,918.96	1,149,918.96	1,149,918.96		
租赁负债	23,252,010.07	31,617,482.91		6,147,332.40	25,470,150.51
小 计	132,499,087.50	142,167,957.13	110,550,474.22	6,147,332.40	25,470,150.51

(续上表)

项目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	27,033,125.00	27,584,461.81	27,584,461.81		
应付票据	11,397,539.84	11,397,539.84	11,397,539.84		
应付账款	65,669,018.39	65,669,018.39	65,669,018.39		
其他应付款	1,781,220.51	1,781,220.51	1,781,220.51		

一年内到期的非流动负债	1,864,173.38	2,676,854.75	2,676,854.75		
租赁负债	16,719,019.50	24,225,489.71		4,781,611.42	19,443,878.29
小 计	124,464,096.62	133,334,585.01	109,109,095.30	4,781,611.42	19,443,878.29

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,807,709.17	9,895,065.27	9,895,065.27		
应付票据	5,749,730.95	5,749,730.95	5,749,730.95		
应付账款	40,676,834.37	40,676,834.37	40,676,834.37		
其他应付款	1,549,055.92	1,549,055.92	1,549,055.92		
其他流动负债	322,669.50	322,669.50	322,669.50		
小 计	58,105,999.91	58,193,356.01	58,193,356.01		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,000,000.00元（2022年12月31日：人民币0.00元；2021年12月31日：人民币27,000,000.00元；2020年12月31日：人民币9,800,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 6 月 30 日

项 目	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
持续的公允价值计量		55,601,842.70	12,745,990.38	56,255,518.08
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产		55,601,842.70		55,601,842.70
(1) 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		55,601,842.70		55,601,842.70
理财产品		55,601,842.70		55,601,842.70
2. 应收款项融资			653,675.38	653,675.38
持续以公允价值计量的资产总 额		55,601,842.70	653,675.38	56,255,518.08
3. 其他权益工具投资			12,092,315.00	12,092,315.00

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量			1,185,486.14	1,185,486.14
应收款项融资			1,185,486.14	1,185,486.14
持续以公允价值计量的资产总额			1,185,486.14	1,185,486.14

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量			4,994,762.40	4,994,762.40
应收款项融资			4,994,762.40	4,994,762.40
持续以公允价值计量的资产总额			4,994,762.40	4,994,762.40

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量			2,321,059.29	2,321,059.29
应收款项融资			2,321,059.29	2,321,059.29
持续以公允价值计量的资产总额			2,321,059.29	2,321,059.29

(二) 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

银行理财产品，根据购买的理财产品期末净值确定其公允价值。

(三) 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

对于持有的应收票据，采用票面金额考虑信用风险后的金额作为公允价值的确认依据，对于其他权益工具投资的公允价值按投资价值确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人自然人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
岳长来	27.5928	39.9812

岳长来直接持有公司 4,896.76 万股股份，占公司股本总额的 27.5928%；居永明、朱圣峰和何福权为岳长来的一致行动人，前述三人承诺在作为公司股东及董事行使权利时与岳长来保持一致的意思表示，前述三人分别持有公司 716.9045 万股、955.8556 万股、525.7334 万股，分别占公司股本总额的 4.0397%、5.3862%、2.9625%；岳长来合计控制公司的表决权比例为 39.9812%，公司其他股东所持公司股份较为分散。同时，岳长来还担任公司董事长兼总经理，在公司运营过程中处于核心地位，能够对公司股东（大）会、董事会决议产生实质影响，能够实质影响公司的经营方针、决策和管理层任免。因此，本公司的实际控制人为岳长来。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------

关联方名称	与本公司的关系
深圳佰维存储科技股份有限公司 (以下简称佰维存储)	与公司同一董事王赞章
吉安市吉展精密科技有限公司 (以下简称吉展精密)	子公司江西和美公司曾持有吉展精密股的 30.00%股份,属于公司的联营企业,其股份于 2020 年 1 月 9 日已全部转让,江西和美公司已在 2020 年 7 月 28 日注销。

注:因江西和美公司于 2020 年 1 月 9 日已全部转让吉展精密 30.00%的股份,本公司将解除关联关系之日起 12 个月内的交易延续认定为关联交易披露。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
佰维存储	接受劳务			84,905.65	
吉展精密	钻孔加工服务			72,311.78	2,965,408.88
小 计				157,217.43	2,965,408.88

注:吉展精密 2021 年度关联交易仅包含 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 9 日之间交易

2) 销售货物的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
佰维存储	销售货物	22,004,157.95	27,385,872.62	11,947,364.83	7,986,265.16
小 计		22,004,157.95	27,385,872.62	11,947,364.83	7,986,265.16

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

2023 年 1-6 月

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳长来	1,000,000.00	2023/2/23	2024/2/23	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	1,190,869.67	2,493,330.61	2,246,081.93	1,885,646.25

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佰维存储	20,100,357.89	1,005,017.89	6,552,432.45	327,621.62
小 计		20,100,357.89	1,005,017.89	6,552,432.45	327,621.62

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佰维存储	7,355,169.80	367,758.49	4,941,591.60	247,079.58
小 计		7,355,169.80	367,758.49	4,941,591.60	247,079.58

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款					
	吉展精密				1,306,861.46
小 计					1,306,861.46

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	90,000 股	240,000 股		
公司本期行权的各项权益工具总额	90,000 股	240,000 股		

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近投资者入股价格	参考最近投资者入股价格		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数	按实际行权数		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	475,222.14	254,222.18		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	220,999.96	254,222.18		

2. 其他说明

公司以 2022 年 6 月 6 日投资者入股的每股价格为公司授予权益工具公允价值，按照员工在深圳和美富众企业管理合伙企业(有限合伙)入股价格与公司每股的公允价值差异和员工签署留任服务期限，将取得的服务按期分摊计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司与股东签署的协议中涉及对赌协议、其他特殊权利安排条款在资产负债表日后解除或清理情况如下：

签订日期	合同名称	签订主体	特殊权利条款的终止情况
2023. 8. 16	关于深圳市和美精艺科技有限公司增资协议之补充协议（二）	投资方：河南中创信环保产业创业投资基金（有限合伙） 目标公司：本公司 原股东：岳长来	终止了《增资协议》及《补充协议（一）》关于股权回购、股权转让、知情权等事宜
2023. 8. 22	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：深圳市福田区中洲铁城创业投资企业(有限合伙) 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	终止了《增资协议》及《补充协议》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 9. 19	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业（有限合伙） 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	终止了《增资协议》及《补充协议》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 10. 12	关于深圳和美精艺半导体科	投资人：珠海格金三号股权投资基金	终止了《增资协议》及《补

签订日期	合同名称	签订主体	特殊权利条款的终止情况
	技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	合伙企业（有限合伙）、珠海紫杏共赢三号管理咨询中心(有限合伙) 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	补充协议（一）》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 10. 17	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：天津泰达盛林创业投资合伙企业（有限合伙） 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	终止了《增资协议》及《补充协议》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 10. 18	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业（有限合伙） 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	终止了《增资协议》及《补充协议》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 10. 19	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：龚晖 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	终止了《增资协议》及《补充协议》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 10. 19	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：深圳市创新投资集团有限公司、深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）、广东鸿富星河红土创业投资基金合伙企业（有限合伙） 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	终止了《增资协议》及《补充协议》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 10. 20	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：西藏远识创业投资管理有限公司 目标公司：本公司 原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	终止了《增资协议》及《补充协议》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权利、公司清算等事宜
2023. 10. 20	《深圳市和美精艺科技有限公司》之增资协议之补充协议（二）	投资方：深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） 目标公司：本公司 原股东：岳长来、王小松、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕、刘绍林	终止了《增资协议》及《补充协议（一）》关于股权回购、股权转让、知情权等事宜
2023. 10. 21	关于深圳和美精艺半导体科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）	投资人：深圳市高新投创业投资有限公司、深圳市高新投怡化融钧二期私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) 目标公司：本公司	终止了《增资协议》及《补充协议（一）》关于股权回购、股权锁定、优先认购、优先购买、知情和监督的权

签订日期	合同名称	签订主体	特殊权利条款的终止情况
		原股东：岳长来、朱圣峰、居永明、叶林、何福权、徐四中、张必燕	利、公司清算等事宜

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售封装基板产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
预付款项	1,324,505.99	-504,166.66	820,339.33
使用权资产		14,299,583.32	14,299,583.32
一年内到期的非流动负债		1,299,412.09	1,299,412.09
租赁负债		12,496,004.57	12,496,004.57

（三）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。
2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用			800.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		24,999.41	15,716.10
合 计		24,999.41	16,516.10

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	685,667.19	1,287,588.39	834,145.77
与租赁相关的总现金流出	1,995,374.97	4,055,896.28	2,147,469.50

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	253,201.22	0.15	253,201.22	100.00	
按组合计提坏账准备	169,074,187.43	99.85	8,642,722.43	5.11	160,431,465.00
合 计	169,327,388.65	100.00	8,895,923.65	5.25	160,431,465.00

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	253,201.22	0.20	253,201.22	100.00	
按组合计提坏账准备	124,741,547.60	99.80	6,294,340.95	5.05	118,447,206.65
合 计	124,994,748.82	100.00	6,547,542.17	5.24	118,447,206.65

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	571,864.63	0.60	571,864.63	100.00	
按组合计提坏账准备	95,270,860.93	99.40	4,763,543.04	5.00	90,507,317.89
合 计	95,842,725.56	100.00	5,335,407.67	5.57	90,507,317.89

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,825,500.40	100.00	3,325,422.02	5.05	62,500,078.38
合 计	65,825,500.40	100.00	3,325,422.02	5.05	62,500,078.38

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆博远	253,201.22	253,201.22	100.00	对方经营困难难以收回
小 计	253,201.22	253,201.22	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆博远	253,201.22	253,201.22	100.00	对方经营困难难以收回
小 计	253,201.22	253,201.22	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆博远	553,201.22	553,201.22	100.00	对方经营困难难以收回
深圳市一达通供应链服务有限公司	18,663.41	18,663.41	100.00	预计无法收回
小 计	571,864.63	571,864.63	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,293,926.42	8,264,696.33	5.00	123,596,276.17	6,179,813.81	5.00
1-2 年	3,780,261.01	378,026.10	10.00	1,145,271.43	114,527.14	10.00
小 计	169,074,187.43	8,642,722.43	5.11	124,741,547.60	6,294,340.95	5.05

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,270,860.93	4,763,543.04	5.00	65,142,560.39	3,257,128.02	5.00
1-2 年				682,940.01	68,294.00	10.00
小 计	95,270,860.93	4,763,543.04	5.00	65,825,500.40	3,325,422.02	5.05

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	165,293,926.42	123,596,276.17	95,270,860.93	65,142,560.39
1-2 年	3,780,261.01	1,145,271.43	571,864.63	682,940.01
2-3 年	253,201.22	253,201.22		
合 计	169,327,388.65	124,994,748.82	95,842,725.56	65,825,500.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	253,201.22							253,201.22
按组合计提坏账准备	6,294,340.95	2,348,381.48						8,642,722.43
合 计	6,547,542.17	2,348,381.48						8,895,923.65

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	571,864.63				318,663.41			253,201.22
按组合计提坏账准备	4,763,543.04	1,530,797.91						6,294,340.95

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合 计	5,335,407.67	1,530,797.91			318,663.41			6,547,542.17

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		571,864.63						571,864.63
按组合计提坏账准备	3,325,422.02	1,419,682.28	18,438.74					4,763,543.04
合 计	3,325,422.02	1,991,546.91	18,438.74					5,335,407.67

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,566,463.84	758,958.18						3,325,422.02
合 计	2,566,463.84	758,958.18						3,325,422.02

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	32,393,639.60	19.13	1,742,408.88
深圳佰维存储科技股份有限公司	20,100,357.89	11.87	1,005,017.89
深圳市时创意电子有限公司	19,934,932.09	11.77	996,746.60
江苏晶凯半导体技术有限公司	13,202,982.24	7.80	660,149.11
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	12,450,381.05	7.35	622,519.05
小 计	98,082,292.87	57.92	5,026,841.53

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	24,176,500.43	19.34	1,208,825.02
深圳市时创意电子有限公司	20,631,123.28	16.51	1,031,556.16
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	10,273,157.02	8.22	513,657.85
深圳市铨天科技有限公司	8,708,871.72	6.97	435,443.59

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳佰维存储科技股份有限公司	6,552,432.45	5.24	327,621.62
小 计	70,342,084.90	56.28	3,517,104.24

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市时创意电子有限公司	19,056,049.38	19.88	952,802.47
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	11,256,881.93	11.75	562,844.09
京元电子股份有限公司及其关联方	9,835,904.26	10.26	491,795.22
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	8,017,553.54	8.37	400,877.68
深圳佰维存储科技股份有限公司	7,355,169.80	7.67	367,758.49
小 计	55,521,558.91	57.93	2,776,077.95

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市时创意电子有限公司	18,438,279.24	28.01	921,913.96
深圳市联润丰电子科技有限公司及其关联方	9,336,093.75	14.18	466,804.69
深圳佰维存储科技股份有限公司	4,941,591.60	7.51	247,079.58
深圳市宸悦存储电子科技有限公司	3,749,207.75	5.70	187,460.39
江西万年芯微电子有限公司	3,395,627.83	5.16	169,781.39
小 计	39,860,800.17	60.56	1,993,040.01

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,883,115.53	100.00	125,880.95	0.29	43,757,234.58
合 计	43,883,115.53	100.00	125,880.95	0.29	43,757,234.58

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,324,129.16	100.00	97,008.11	0.27	35,227,121.05
合 计	35,324,129.16	100.00	97,008.11	0.27	35,227,121.05

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,884,159.31	100.00	160,901.27	0.90	17,723,258.04
合 计	17,884,159.31	100.00	160,901.27	0.90	17,723,258.04

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,190,358.58	100.00	90,761.89	0.64	14,099,596.69
合 计	14,190,358.58	100.00	90,761.89	0.64	14,099,596.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方往来	42,748,409.78			34,104,850.41		
账龄组合	1,134,705.75	125,880.95	11.09	1,219,278.75	97,008.11	7.96
其中：1 年以内	475,486.06	23,774.30	5.00	792,246.06	39,612.30	5.00
1-2 年	303,372.82	30,337.28	10.00	282,107.35	28,210.74	10.00
2-3 年	353,846.87	70,769.37	20.00	142,925.34	28,585.07	20.00
3-4 年				2,000.00	600.00	30.00
4-5 年	2,000.00	1,000.00	50.00			
合 计	43,883,115.53	125,880.95	0.29	35,324,129.16	97,008.11	0.27

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方往来	15,434,492.30			12,499,120.70		
账龄组合	2,449,667.01	160,901.27	6.57	1,691,237.88	90,761.89	5.37
其中：1年以内	1,685,308.63	84,265.43	5.00	1,567,237.88	78,361.89	5.00
1-2年	762,358.38	76,235.84	10.00	124,000.00	12,400.00	10.00
2-3年	2,000.00	400.00	20.00			
合 计	17,884,159.31	160,901.27	0.90	14,190,358.58	90,761.89	0.64

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	42,522,037.38	34,310,359.19	16,704,517.65	13,765,046.58
1-2年	589,948.00	453,561.35	876,329.66	425,312.00
2-3年	467,818.15	256,896.62	303,312.00	
3-4年	301,312.00	303,312.00		
4-5年	2,000.00			
合 计	43,883,115.53	35,324,129.16	17,884,159.31	14,190,358.58

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	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）	
期初数	39,612.30	28,210.74	29,185.07	97,008.11
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-11,609.35	11,609.35		
—转入第三阶段		-21,092.15	21,092.15	
本期计提	-4,228.65	11,609.34	21,492.15	28,872.84
期末数	23,774.30	30,337.28	71,769.37	125,880.95

2) 2022 年度

项 目	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）	
期初数	84,265.43	76,235.84	400.00	160,901.27
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-14,105.37	14,105.37		
—转入第三阶段		-14,292.53	14,292.53	
本期计提	-30,547.76	-47,837.94	14,492.54	-63,893.16
期末数	39,612.30	28,210.74	29,185.07	97,008.11

3) 2021 年度

项 目	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）	
期初数	78,361.89	12,400.00		90,761.89
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-38,117.92	38,117.92		
—转入第三阶段		-200.00	200.00	
本期计提	44,021.46	25,917.92	200.00	70,139.38
期末数	84,265.43	76,235.84	400.00	160,901.27

4) 2020 年度

项 目	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）	
期初数	19,279.71			19,279.71
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-6,200.00	6,200.00		
本期计提	65,282.18	6,200.00		71,482.18
期末数	78,361.89	12,400.00		90,761.89

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	126,176.00	126,176.00	129,476.00	125,500.00
应收暂付款	912,326.83	997,210.87	1,005,975.62	1,524,212.33
社保公积金	96,202.92	95,891.88	95,268.74	41,525.55
合并范围内关联方	42,748,409.78	34,104,850.41	15,434,492.30	12,499,120.70
应收税收返还款			1,218,946.65	
小 计	43,883,115.53	35,324,129.16	17,884,159.31	14,190,358.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海和美公司	合并范围内关联方往来	22,455,280.00	1 年以内	51.17	
江门和美公司	合并范围内关联方往来	20,220,998.64	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	46.08	
郭任远	应收暂付款	193,861.10	1 年以内	0.44	9,693.06
吴楚龙	应收暂付款	124,744.76	1 年以内	0.28	6,237.24
深圳市弘创实业有限公司	押金保证金	116,316.00	2-3 年	0.27	23,263.20
小 计		43,111,200.50		98.24	39,193.50

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江门和美公司	合并范围内关联方往来	30,405,284.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	86.08	
珠海和美公司	合并范围内关联方往来	3,645,280.00	1 年以内	10.32	
吴楚龙	应收暂付款	150,554.02	1 年以内	0.43	7,527.70
深圳市弘创实业有限公司	押金保证金	116,316.00	1-2 年	0.33	11,631.60
李宗立	应收暂付款	116,141.67	1 年以内	0.33	5,807.08
小 计		34,433,575.97		97.49	24,966.38

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江门和美公司	合并范围内关联方往来	15,396,299.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年	86.09	
国家金库深圳分库	应退税款	1,218,946.65	1 年以内	6.82	60,947.33
深圳市弘创实业有限公司	押金保证金	116,316.00	1 年以内	0.65	5,815.80
社保	代扣代缴	67,823.24	1 年以内	0.38	3,391.16
陈书萍	应收暂付款	56,894.44	1-2 年	0.32	5,689.44
小 计		16,856,279.72		94.26	75,843.73

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江门和美公司	合并范围内关联方往来	12,320,991.85	1 年以内、1-2 年	86.83	
正基电子公司	合并范围内关联方往来	178,128.85	1 年以内	1.26	
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金保证金	122,000.00	1-2 年	0.86	12,200.00
深圳市星之光实业发展有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	0.56	4,000.00
陈书萍	应收暂付款	79,333.33	1 年以内	0.56	3,966.67
小 计		12,780,454.03		90.07	20,166.67

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	334,888,000.00	4,400,000.00	330,488,000.00	276,287,000.00	4,400,000.00	271,887,000.00
合 计	334,888,000.00	4,400,000.00	330,488,000.00	276,287,000.00	4,400,000.00	271,887,000.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	154,210,000.00	4,400,000.00	149,810,000.00	99,560,000.00	4,400,000.00	95,160,000.00
合 计	154,210,000.00	4,400,000.00	149,810,000.00	99,560,000.00	4,400,000.00	95,160,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
正基电子公司	22,000,000.00	7,222.22		22,007,222.22		4,400,000.00
江门和美公司	144,817,000.00	5,383,777.78		150,200,777.78		
珠海和美公司	108,890,000.00	41,110,000.00		150,000,000.00		
江苏和美公司	580,000.00	12,100,000.00		12,680,000.00		
小 计	276,287,000.00	58,601,000.00		334,888,000.00		4,400,000.00

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
正基电子公司	22,000,000.00			22,000,000.00		4,400,000.00
江门和美公司	80,000,000.00	64,817,000.00		144,817,000.00		
珠海和美公司	52,210,000.00	56,680,000.00		108,890,000.00		
江苏和美公司		580,000.00		580,000.00		
小 计	154,210,000.00	122,077,000.00		276,287,000.00		4,400,000.00

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
正基电子公司	22,000,000.00			22,000,000.00		4,400,000.00
珠海和美公司	50,010,000.00	2,200,000.00		80,000,000.00		
江门和美公司	27,550,000.00	52,450,000.00		52,210,000.00		
小 计	99,560,000.00	54,650,000.00		154,210,000.00		4,400,000.00

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
江西和美公司	15,100,000.00		15,100,000.00			
正基电子公司	22,000,000.00			22,000,000.00		4,400,000.00
江门和美公司	2,700,000.00	24,850,000.00		27,550,000.00		
珠海和美公司	10,000.00	50,000,000.00		50,010,000.00		
小 计	39,810,000.00	74,850,000.00		99,560,000.00		4,400,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,637,456.95	137,990,340.28	309,434,809.77	261,764,948.07
其他业务收入	7,099,269.68	6,968,540.47	5,078,958.90	5,030,716.14
合 计	167,736,726.63	144,958,880.75	314,513,768.67	266,795,664.21
其中：与客户之间的 合同产生的收入	167,736,726.63	144,958,880.75	314,513,768.67	266,795,664.21

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	241,516,051.74	186,325,665.13	188,224,315.97	126,321,101.82
其他业务收入	5,885,387.23	5,345,502.74	152,804.88	389,606.09
合 计	247,401,438.97	191,671,167.87	188,377,120.85	126,710,707.91
其中：与客户之间的 合同产生的收入	247,401,438.97	191,671,167.87	188,377,120.85	126,710,707.91

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,994,798.91	3,620,474.67	3,399,140.27	2,781,290.15
直接投入	2,579,272.39	7,118,930.67	9,738,883.72	5,859,592.75
折旧费用	478,942.81	1,048,531.39	645,671.25	267,168.20
其他相关费用	120,115.00	1,181,072.82	917,886.14	941,636.90
合 计	5,173,129.11	12,969,009.55	14,701,581.38	9,849,688.00

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失	-109,021.94	-373,330.11		
处置交易性金融资产取得的投资收益	217,130.48	4,724,257.60	146,836.26	1,391,695.47
处置长期股权投资产生的投				-1,741,500.20

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资收益				
合 计	108,108.54	4,350,927.49	146,836.26	-349,804.73

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.86	3.85	6.45	17.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46	2.72	6.18	15.75

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2021 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.17	0.15	0.31	0.09	0.17	0.15	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.12	0.14	0.29	0.07	0.12	0.14	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,209,714.74	29,323,572.01	19,247,001.22	36,871,307.96
非经常性损益	B	3,266,000.80	8,553,143.96	815,430.47	3,228,154.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,943,713.94	20,770,428.05	18,431,570.75	33,643,153.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	809,322,313.76	724,744,519.57	288,697,518.35	159,273,350.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		55,000,000.00	416,800,000.00	86,000,860.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		5		5
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2				6,552,000.00

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
股份支付增加资本公积	I1	220,999.96	254,222.18		
其他增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	4.5		
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	817,037,671.11	762,418,305.56	298,321,018.96	213,542,696.04
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.86%	3.85%	6.45%	17.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.46%	2.72%	6.18%	15.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,209,714.74	29,323,572.01	19,247,001.22	36,871,307.96
非经常性损益	B	3,266,000.80	8,553,143.96	815,430.47	3,228,154.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,943,713.94	20,770,428.05	18,431,570.75	33,643,153.76
期初股份总数	D	177,465,000.00	171,965,000.00	130,285,000.00	110,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1		5,500,000.00	41,680,000.00	18,920,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		5		5
发行新股或债转股等增加股份数	F2				1,365,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	177,465,000.00	174,256,666.67	130,285,000.00	117,883,333.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.09	0.17	0.15	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.07	0.12	0.14	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	21,915.45	32,745.75	-33.07%	主要系 2023 年 6 月末增加 5,554.83 万元交易性金融资产、4,161 万元固定资产在建工程投资和 1,175 万元长期股权投资所致
交易性金融资产	5,560.18		100.00%	2023 年新增理财所致
应收账款	16,151.89	12,009.77	34.49%	公司业务规模扩大，尤其第二季度营业收入增加所致；下游市场需求不景气，客户回款周期变慢导致应收账款上升较快
其他权益工具投资	1,209.23		100.00%	2023 年新增产业投资所致
长期待摊费用	1,008.45	744.32	35.49%	江门厂房装修工程完工，导致长期待摊费用增加所致
其他非流动资产	1,334.84	587.70	1.27 倍	珠海和美公司预付工程款增加所致
短期借款	2,325.66		100.00%	流动资金需求增加，本期增加票据融资和短期贷款所致
应付票据	1,718.35		100.00%	流动资金需求增加，本期增加新开承兑汇票所致
其他应付款	458.64	192.22	1.39 倍	未支付的费用款增加所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
在建工程	18,539.35	4,956.14	2.74 倍	珠海富山 IC 载板项目及江门设备调试安装增加所致
使用权资产	2,390.74	1,805.13	32.44%	江门和美公司新增租赁 1-2 楼厂房所致
其他非流动资产	587.70	966.18	-39.17%	预付购置长期资产款减少所致
短期借款		2,703.31	-100.00%	公司调整资金策略，减少短期贷款所致
应付票据		1,139.75	-100.00%	公司调整资金策略，减少承兑汇票使用所致
应付账款	10,376.10	6,566.90	58.01%	应付工程款和材料款增加所致
应交税费	382.30	175.79	1.17 倍	盈利增加带来应交企业所得税增加所致
其他流动负债	484.94	184.27	1.63 倍	收入增加导致待转销项税额增加及未终止确认的应收票据增加所致
租赁负债	2,325.20	1,671.90	39.08%	江门和美公司新增租赁 1-2 楼厂房导致租赁负债增加

递延收益	1,189.19	875.42	35.84%	收到与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	432.73	308.63	40.21%	江门和美公司新增使用权资产导致暂时性差异增加所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	454.06	326.54	39.05%	业务人员薪酬增加及业务规模增长聘请第三方机构服务台湾客户费用增加所致
财务费用	-418.65	-116.18	2.60 倍	公司股权融资现金增加大额存单利息收入增加所致
其他收益	536.44	256.77	1.09 倍	收到与收益相关的政府补助增加所致
投资收益	463.48	24.24	18.12 倍	公司现金增加购买理财产品增加投资收益所致

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	43,015.29	12,755.43	2.37 倍	公司 B 轮股权融资 4.16 亿元所致
应收账款	9,649.14	6,250.01	54.39%	公司业务规模扩大所致
应收款项融资	499.48	232.11	1.15 倍	未终止确认银行承兑票据增加所致
存货	5,027.00	2,747.65	82.96%	2021 年原材料供应紧张,公司增加备货导致原材料增加所致
其他流动资产	1,353.87	286.36	3.73 倍	待认证进项税增加、增值税留抵税额增加所致
固定资产	15,891.68	6,573.89	1.42 倍	深圳和美及江门和美公司增购机器设备所致
在建工程	4,956.14	2,908.48	70.40%	增购机器设备安装所致
使用权资产	1,805.13		100.00%	执行新租赁准则所致
无形资产	1,871.26	10.51	177.05%	珠海和美公司购买土地使用权所致
长期待摊费用	805.51	367.21	1.19 倍	新增厂房装修所致
递延所得税资产	696.28	133.36	4.22 倍	可抵扣亏损和租赁负债暂时性差异增加确认递延所得税资产所致
其他非流动资产	966.18	3,170.25	-69.52%	2021 年预付土地使用权款所致
短期借款	2,703.31	980.77	1.76 倍	资金需求增加,本期增加短期贷款所致
应付票据	1,139.75	574.97	98.23%	公司调整资金策略,增加承兑汇票使用所致
应付账款	6,566.90	4,067.68	61.44%	应付设备款增加所致
应付职工薪酬	450.16	324.05	38.92%	江门和美公司投产员工人数增加所致
递延收益	875.42	542.59	61.34%	收到与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	25,369.54	18,901.07	34.22%	江门和美公司投产,产能增加业务规模增长所致

营业成本	19,137.25	12,250.14	56.22%	江门和美公司产能爬坡增加成本所致
管理费用	1,469.54	970.13	51.48%	管理人员增加薪酬费用和中介机构费用增长所致
研发费用	2,291.16	1,312.17	74.61%	公司加大研发投入所致
所得税费用	-84.22	433.84	-1.19 倍	主要系 2021 年盈利下降当期所得税减少所致

深圳和美精艺半导体科技股份有限公司

二〇二三年十二月十二日



证书序号: 0015310

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月25日设立, 2011年6月28日转制



仅为深圳和美精艺半导体科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅为深圳和美精艺半导体科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传或披露。



登记机关

2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

第 134 页 共 136 页

国家市场监督管理总局监制



373

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 赵国梁
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-07-10
Date of birth
工作单位 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 220603198107101530
Identity card No.

证书编号: 110005490001
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 12 月 03 日
Date of Issuance

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.

2017.5.25 年检注册

仅为深圳和美精艺半导体科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明赵国梁是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方复制或披露。

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.

2016.12.01 年检专用章

2017.01.01 年检专用章

证书编号: 110005490001
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 12 月 03 日
Date of Issuance

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.

2017.5.25 年检注册

2017.5.25 年检注册



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: 330000015587
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 28 日
Date of Issuance

仅为深圳和美精艺半导体科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明陈锡雄是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 陈锡雄
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1985-05-03
Date of birth 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 44058219850503061X
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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经
This certifi
this renew

陈锡雄 330000015587

