

新恒汇电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度至 2024 年 6 月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪24FVK484VR



新恒汇电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2024年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-166



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA14268 号

新恒汇电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新恒汇电子股份有限公司（以下简称新恒汇）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间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，公允反映了新恒汇 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间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，我们独立于新恒汇，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，认为分别对 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十四）所述，新恒汇的收入主要来源于在中国国内及海外市场销售柔性引线框架、智能卡模块和蚀刻引线框架等。2024年1-6月、2023年度、2022年度及2021年度，营业收入分别为人民币41,426.41万元、人民币76,672.61万元、人民币68,380.71万元及人民币54,803.26万元。</p> <p>由于收入是新恒汇的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行了下列程序以应对该关键审计事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、选取样本，检查新恒汇与客户签订的销售合同或销售订单，识别与风险和报酬转移或控制权转移相关的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、选取特定客户，到其办公地点或生产经营地点进行实地走访，并与客户的相关工作人员进行访谈，询问其与新恒汇的业务往来情况，以识别是否存在异常情况； 4、选取特定客户，根据可获得的相关公开信息，检查客户的真实性并识别是否存在异常情况；获取客户的股东、董事和监事信息，和新恒汇提供的信息进行比较，检查是否存在关联方关系； 5、选取样本，根据不同的销售合同或销售订单约定，将报告期内的收入核对至销售合同或销售订单、物流签收记录、对账单、报关单、提单、运单、销售发票等相关支持性文件，以评价相关收入是否按照新恒汇的会计政策予以确认； 6、选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及报告期内的销售交易金额执行函证程序； 7、选取临近资产负债表日前后记录的销售，与销售合同或销售订单、物流签收记录、对账单、报关单、提单、运单、销售发票等相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间。



四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新恒汇管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新恒汇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新恒汇的财务报告过程。

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，就可能导致对新恒汇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新恒汇不能持续经营。



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

(六) 就新恒汇中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

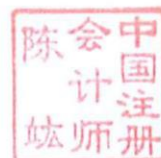
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

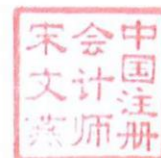
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2021年度、2022年度、2023年度及2024年1-6月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二四年九月二十日



新恒汇电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	298,091,409.65	208,338,050.42	166,717,848.53	161,360,102.93
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	4,587,416.90	1,880,416.68	711,660.00	
应收账款	(三)	339,178,400.92	276,109,136.21	203,410,241.12	167,407,191.57
应收款项融资	(四)	35,882,226.90	35,151,027.93	56,636,940.69	16,613,552.68
预付款项	(五)	8,197,836.90	3,918,061.56	2,494,324.12	7,018,385.55
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(六)	2,068,842.26	2,633,828.35	3,575,119.72	4,939,077.64
买入返售金融资产					
存货	(七)	98,017,597.93	137,285,638.13	115,740,298.70	116,253,344.72
其中: 数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	8,010,239.95	8,346,616.14	3,303,608.84	15,141,250.65
流动资产合计		794,033,971.41	673,662,775.42	552,590,041.72	488,732,905.74
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	(九)	405,581,702.43	420,120,247.42	453,886,593.07	394,188,316.31
在建工程	(十)	7,992,998.68	13,869,871.54	4,815,634.43	58,585,445.20
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	2,160,754.29	2,592,905.13	434,843.66	1,304,530.70
无形资产	(十二)	47,526,109.77	48,210,324.93	49,868,122.60	51,501,373.28
其中: 数据资源					
开发支出					
其中: 数据资源					
商誉	(十三)	1,749,368.77	1,749,368.77	1,749,368.77	1,749,368.77
长期待摊费用	(十四)	960,760.29	1,137,026.07	1,489,557.63	857,379.69
递延所得税资产	(十五)	11,472,685.84	9,998,097.74	8,135,454.00	6,863,708.98
其他非流动资产	(十六)	489,300.00	301,892.03	5,618,011.58	9,704,734.08
非流动资产合计		477,933,680.07	497,979,733.63	525,997,585.74	524,754,857.01
资产总计		1,271,967,651.48	1,171,642,509.05	1,078,587,627.46	1,013,487,762.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第1页



新恒汇电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：					
短期借款	(十八)	20,014,750.00	20,018,472.22	56,296,408.58	85,109,770.83
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十九)	53,896,503.03	57,674,637.08	86,881,415.75	98,887,939.50
预收款项					
合同负债	(二十)	4,045,417.60	4,206,650.03	4,246,887.42	12,472,025.87
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十一)	10,078,103.09	15,054,099.02	12,116,436.67	5,398,147.96
应交税费	(二十二)	10,535,318.65	1,486,818.11	5,932,315.90	3,150,983.49
其他应付款	(二十三)	3,210,375.05	5,540,493.08	1,551,505.82	4,088,302.63
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十四)	847,720.06	907,025.04	225,904.23	878,998.68
其他流动负债	(二十五)	577,099.06	495,906.03	3,432.05	1,036,495.73
流动负债合计		103,205,286.54	105,384,100.61	167,254,306.42	211,022,664.69
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十六)	1,257,957.63	1,685,880.09		225,904.23
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十七)	94,667.95	287,232.03	468,004.48	590,056.73
递延收益	(二十八)	19,972,766.26	19,048,752.58	20,346,289.17	22,771,134.93
递延所得税负债	(十五)				959,789.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		21,325,391.84	21,021,864.70	20,814,293.65	24,546,885.31
负债合计		124,530,678.38	126,405,965.31	188,068,600.07	235,569,550.00
所有者权益：					
股本	(二十九)	179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十)	458,229,101.83	458,098,055.30	457,535,272.39	456,749,178.51
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	(三十一)	5,551,428.92	4,737,061.54	3,344,041.84	2,153,178.94
盈余公积	(三十二)	41,099,177.10	41,099,177.10	25,822,074.09	14,852,580.42
一般风险准备					
未分配利润	(三十三)	449,655,258.42	348,642,561.57	211,577,986.39	112,613,852.33
归属于母公司所有者权益合计		1,134,201,566.27	1,032,243,455.51	877,945,974.71	766,035,390.20
少数股东权益		13,235,406.83	12,993,088.23	12,573,052.68	11,882,822.55
所有者权益合计		1,147,436,973.10	1,045,236,543.74	890,519,027.39	777,918,212.75
负债和所有者权益总计		1,271,967,651.48	1,171,642,509.05	1,078,587,627.46	1,013,487,762.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

报表 第2页

会计机构负责人：



新恒汇电子股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十八	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:					
货币资金		282,517,572.67	194,977,701.12	150,959,664.68	147,065,148.21
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		4,587,416.90	1,880,416.68	711,660.00	
应收账款	(一)	329,253,100.90	267,302,929.12	196,434,442.70	166,810,805.00
应收款项融资		35,882,226.90	35,151,027.93	56,636,940.69	16,613,552.68
预付款项		7,580,491.08	3,629,744.01	2,105,741.84	6,671,510.47
其他应收款	(二)	2,062,331.71	2,633,828.35	3,555,589.72	4,939,077.64
存货		91,880,605.63	130,007,991.34	108,781,605.59	107,189,888.98
其中: 数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		7,984,100.12	8,346,616.14	3,303,608.84	15,057,616.16
流动资产合计		761,747,845.91	643,930,254.69	522,489,254.06	464,347,599.14
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	28,312,898.13	28,312,898.13	28,312,898.13	28,312,898.13
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		398,090,398.22	411,369,544.88	443,684,300.05	382,945,152.18
在建工程		7,741,020.05	13,869,871.54	4,815,634.43	58,543,852.29
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		47,526,109.77	48,210,324.93	48,814,856.07	48,868,206.71
其中: 数据资源					
开发支出					
其中: 数据资源					
商誉					
长期待摊费用		960,760.29	1,137,026.07	1,489,557.63	857,379.69
递延所得税资产		9,922,462.70	8,412,292.53	7,529,648.38	6,467,226.05
其他非流动资产		489,300.00	301,892.03	5,363,850.23	9,417,734.08
非流动资产合计		493,042,949.16	511,613,850.11	540,010,744.92	535,412,449.13
资产总计		1,254,790,795.07	1,155,544,104.80	1,062,499,998.98	999,760,048.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第3页



新恒汇电子股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十八	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债:					
短期借款		20,014,750.00	20,018,472.22	55,059,375.00	85,109,770.83
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		52,706,232.14	56,879,919.50	85,720,036.24	97,626,667.74
预收款项					
合同负债		3,993,426.45	4,188,950.91	4,246,887.42	12,416,421.83
应付职工薪酬		10,019,303.09	14,742,690.28	11,820,690.14	5,398,147.96
应交税费		10,240,209.12	1,095,719.50	3,603,284.99	2,700,104.55
其他应付款		3,190,894.79	5,492,544.16	1,487,383.51	3,367,660.13
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		570,340.21	493,605.15	3,432.05	1,029,267.21
流动负债合计		100,735,155.80	102,911,901.72	161,941,089.35	207,648,040.25
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		94,667.95	287,232.03	468,004.48	590,056.73
递延收益		19,367,980.32	18,436,305.28	20,346,289.17	22,771,134.93
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		19,462,648.27	18,723,537.31	20,814,293.65	23,361,191.66
负债合计		120,197,804.07	121,635,439.03	182,755,383.00	231,009,231.91
所有者权益:					
股本		179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		458,894,597.84	458,894,597.84	458,894,597.84	458,786,597.84
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备		5,551,428.92	4,737,061.54	3,344,041.84	2,153,178.94
盈余公积		41,099,177.10	41,099,177.10	25,822,074.09	14,852,580.42
未分配利润		449,381,187.14	349,511,229.29	212,017,302.21	113,291,859.16
所有者权益合计		1,134,592,991.00	1,033,908,665.77	879,744,615.98	768,750,816.36
负债和所有者权益总计		1,254,790,795.07	1,155,544,104.80	1,062,499,998.98	999,760,048.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)



报表 第4页

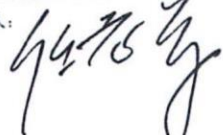


新恒汇电子股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

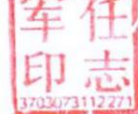
项目	附注五	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		414,264,121.05	766,726,101.64	683,807,116.62	548,032,552.54
其中: 营业收入	(三十四)	414,264,121.05	766,726,101.64	683,807,116.62	548,032,552.54
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		302,427,977.21	586,782,060.22	551,036,541.86	458,276,981.80
其中: 营业成本	(三十四)	258,821,372.47	479,327,537.08	462,971,550.09	365,434,918.65
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十五)	3,911,032.45	6,039,577.59	3,626,317.01	2,913,192.10
销售费用	(三十六)	5,547,247.86	10,390,006.07	7,454,198.53	6,928,595.85
管理费用	(三十七)	17,598,933.53	42,823,323.70	43,390,932.97	41,109,584.31
研发费用	(三十八)	23,209,200.98	53,941,261.32	42,673,052.73	41,748,008.71
财务费用	(三十九)	-6,659,810.08	-5,739,645.54	-9,079,509.47	142,682.18
其中: 利息费用		463,002.97	1,856,524.21	2,629,430.95	679,344.14
利息收入		5,263,233.63	4,737,098.04	1,049,944.40	1,702,062.25
加: 其他收益	(四十)	10,978,824.21	8,290,543.49	7,758,267.62	17,083,784.90
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-3,444,784.57	-9,024,470.18	-6,353,390.81	-628,914.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-8,440,382.85	-8,525,664.33	-12,329,645.75	-3,059,747.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	258.20	-29,506.76	-261,068.81	234.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		110,930,058.83	170,654,943.64	121,584,737.01	103,150,928.30
加: 营业外收入	(四十四)	3,503,965.12	225,532.18	361.11	5,854,061.07
减: 营业外支出	(四十五)	11,591.14	123,973.13	328,473.20	616,826.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		114,422,432.81	170,756,502.69	121,256,624.92	108,388,163.04
减: 所得税费用	(四十六)	13,229,612.02	17,425,075.73	10,182,150.43	7,667,510.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		101,192,820.79	153,331,426.96	111,074,474.49	100,720,652.08
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		101,192,820.79	153,331,426.96	111,074,474.49	100,720,652.08
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		101,012,696.85	152,341,678.19	109,933,627.73	100,509,385.98
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		180,123.94	989,748.77	1,140,846.76	211,266.10
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		101,192,820.79	153,331,426.96	111,074,474.49	100,720,652.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,012,696.85	152,341,678.19	109,933,627.73	100,509,385.98
归属于少数股东的综合收益总额		180,123.94	989,748.77	1,140,846.76	211,266.10
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十七)	0.56	0.85	0.61	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十七)	0.56	0.85	0.61	0.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



会计机构负责人:




报表 第5页



新恒汇电子股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十八	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	(四)	402,892,620.88	737,185,846.22	654,126,752.81	526,641,894.36
减：营业成本	(四)	251,906,387.69	459,093,966.75	444,713,460.87	350,788,627.10
税金及附加		1,782,990.82	5,862,175.21	3,246,522.95	2,697,039.31
销售费用		5,259,484.95	9,707,623.58	6,727,220.71	5,921,545.61
管理费用		16,105,064.94	37,802,898.45	37,318,037.00	35,404,499.89
研发费用		21,985,475.52	52,980,568.65	42,673,052.73	41,748,008.71
财务费用		-6,671,508.07	-5,612,010.57	-8,874,850.82	108,624.80
其中：利息费用		417,222.20	1,853,423.89	2,586,066.68	528,066.19
利息收入		5,226,972.98	4,598,150.21	794,502.34	1,578,077.66
加：其他收益		10,944,625.60	8,270,377.02	7,757,246.28	17,080,848.15
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		1,763,190.00	1,627,560.00	339,075.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,467,925.90	-9,294,155.22	-6,209,773.81	-875,558.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,430,069.11	-8,413,390.88	-12,127,873.40	-3,059,747.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		258.20	-17,889.60	-260,287.71	234.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,571,613.82	169,658,755.47	119,110,180.73	103,458,400.77
加：营业外收入		3,503,965.12	225,532.18	361.11	5,854,060.99
减：营业外支出		11,591.14	123,970.22	328,367.80	616,691.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,063,987.80	169,760,317.43	118,782,174.04	108,695,770.43
减：所得税费用		13,194,029.95	16,989,287.34	9,087,237.32	8,140,116.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,869,957.85	152,771,030.09	109,694,936.72	100,555,653.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,869,957.85	152,771,030.09	109,694,936.72	100,555,653.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		99,869,957.85	152,771,030.09	109,694,936.72	100,555,653.44
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



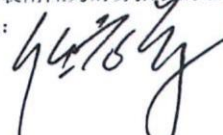
报表 第6页



新恒汇电子股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

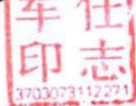
项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		329,754,264.42	686,345,736.63	574,430,998.29	556,651,811.00
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			8,258.83	16,937,443.04	3,852,682.88
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	15,831,540.44	8,406,060.78	42,838,787.50	42,838,604.35
经营活动现金流入小计		345,585,804.86	694,960,056.24	634,207,228.83	603,343,098.23
购买商品、接受劳务支付的现金		151,911,760.97	387,822,945.48	333,561,545.07	340,513,847.65
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		57,761,621.98	107,786,707.19	98,221,135.42	80,745,277.11
支付的各项税费		21,984,708.72	47,011,936.84	28,461,740.38	24,195,809.63
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	18,734,682.24	51,036,079.76	79,334,978.31	57,514,484.54
经营活动现金流出小计		250,392,773.91	593,657,669.27	539,579,399.18	502,969,418.93
经营活动产生的现金流量净额		95,193,030.95	101,302,386.97	94,627,829.65	100,373,679.30
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695.00	69,622.00	84,419.27	535.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)				2,814,135.39
投资活动现金流入小计		695.00	69,622.00	84,419.27	2,814,670.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,061,542.04	21,489,818.51	64,918,621.41	144,719,895.87
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)				4,587,800.00
投资活动现金流出小计		3,061,542.04	21,489,818.51	64,918,621.41	149,307,695.87
投资活动产生的现金流量净额		-3,060,847.04	-21,420,196.51	-64,834,202.14	-146,493,024.98
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00	86,236,589.96	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)				2,470,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	20,000,000.00	86,236,589.96	87,470,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	56,236,589.96	115,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,725.19	2,737,501.09	3,451,823.16	1,828,642.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				772,440.00	613,118.20
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	3,795,198.17	2,221,345.29	2,968,621.32	1,218,252.27
筹资活动现金流出小计		34,261,923.36	61,195,436.34	121,420,444.48	8,046,895.17
筹资活动产生的现金流量净额		-4,261,923.36	-41,195,436.34	-35,183,854.52	79,423,104.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,883,098.68	2,933,447.77	10,747,972.61	-1,095,404.26
五、现金及现金等价物净增加额		89,753,359.23	41,620,201.89	5,357,745.60	32,208,354.89
加：期初现金及现金等价物余额		208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93	129,150,248.04
六、期末现金及现金等价物余额		298,089,909.65	208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



报表 第7页



新恒汇电子股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十八	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		319,654,323.53	637,028,192.53	543,463,883.67	516,031,307.67
收到的税费返还				16,363,114.72	3,411,984.87
收到其他与经营活动有关的现金		15,768,742.54	7,631,678.70	42,581,658.50	42,711,683.01
经营活动现金流入小计		329,422,966.07	644,659,871.23	602,408,656.89	562,154,975.55
购买商品、接受劳务支付的现金		144,142,909.19	353,622,217.85	318,500,663.20	325,622,785.69
支付给职工以及为职工支付的现金		54,440,036.67	101,194,694.48	91,803,171.85	74,491,363.71
支付的各项税费		20,768,610.43	41,658,218.91	24,776,432.54	22,851,755.05
支付其他与经营活动有关的现金		17,897,711.45	49,905,268.00	78,223,601.81	56,886,960.63
经营活动现金流出小计		237,249,267.74	546,380,399.24	513,303,869.40	479,852,865.08
经营活动产生的现金流量净额		92,173,698.33	98,279,471.99	89,104,787.49	82,302,110.47
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			1,763,190.00	1,627,560.00	339,075.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695.00	69,512.00	755,238.98	535.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					2,814,135.39
投资活动现金流入小计		695.00	1,832,702.00	2,382,798.98	3,153,745.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,836,676.04	20,633,258.65	63,615,665.48	143,985,150.48
投资支付的现金					
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					4,587,800.00
投资活动现金流出小计		2,836,676.04	20,633,258.65	63,615,665.48	148,572,950.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,835,981.04	-18,800,556.65	-61,232,866.50	-145,419,204.59
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					2,470,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	20,000,000.00	85,000,000.00	87,470,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	55,000,000.00	115,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,944.42	1,894,326.67	2,636,462.51	1,057,295.36
支付其他与筹资活动有关的现金		3,260,000.00	1,500,000.00	2,089,622.64	377,358.49
筹资活动现金流出小计		33,680,944.42	58,394,326.67	119,726,085.15	1,434,653.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,680,944.42	-38,394,326.67	-34,726,085.15	86,035,346.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,883,098.68	2,933,447.77	10,748,680.63	-1,095,500.91
五、现金及现金等价物净增加额		87,539,871.55	44,018,036.44	3,894,516.47	21,822,751.12
加: 期初现金及现金等价物余额		194,976,201.12	150,958,164.68	147,063,648.21	125,240,897.09
六、期末现金及现金等价物余额		282,516,072.67	194,976,201.12	150,958,164.68	147,063,648.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



报表 第8页



新恒汇电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益				
	优先股	永续债	其他	专项储备							
一、上年年末余额	179,666,600.00				458,098,055.30				12,993,086.23	1,045,236,543.74	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	179,666,600.00				458,098,055.30					12,993,086.23	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
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	179,666,600.00				458,229,101.83					13,235,406.83	1,147,436,973.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新恒汇电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	2023年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	179,666,800.00	73,112.53	457,535,272.39			3,344,041.84	25,822,074.09		211,613,409.46	877,981,397.78	12,589,864.47	890,571,262.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	179,666,800.00		457,535,272.39			3,344,041.84	25,822,074.09		211,577,986.39	877,945,974.71	12,573,052.68	890,519,027.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			562,782.91			1,393,019.70	15,277,103.01		137,064,575.18	154,297,480.80	470,035.55	154,717,516.35
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本			562,782.91						152,341,678.19	152,341,678.19	989,748.77	153,331,426.96
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			562,782.91								267,096.78	829,879.69
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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						1,393,019.70				1,393,019.70		1,393,019.70
1. 本期提取						2,745,316.92				2,745,316.92		2,745,316.92
2. 本期使用						1,352,297.22				1,352,297.22		1,352,297.22
（六）其他												
四、本期末余额	179,666,800.00		458,098,055.30			4,737,061.54	41,099,177.10		348,642,561.57	1,032,245,455.51	12,993,088.23	1,045,236,543.74

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：


[Signature]



新恒汇电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	179,666,600.00			456,749,178.51			5,370.19	14,852,180.13		-30,241.80	766,059,961.52	11,898,885.10	777,958,746.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	179,666,600.00			456,749,178.51			5,370.19	14,852,180.42			766,035,390.20	11,882,825.55	777,918,215.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				786,093.88				10,969,493.67			98,964,134.06	690,230.13	112,600,814.64
（一）综合收益总额				786,093.88				10,969,493.67			109,933,627.73	1,40,846.76	111,074,474.49
（二）所有者投入和减少资本											786,093.88	321,823.37	1,107,917.25
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积				108,000.00							108,000.00	321,823.37	429,823.37
2. 提取一般风险准备				678,093.88							678,093.88	678,093.88	678,093.88
3. 对所有者（或股东）的分配												-272,440.00	-272,440.00
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	179,666,600.00			457,535,272.39			3,344,041.84	25,822,074.09		211,577,986.39	877,945,974.71	12,573,052.68	890,519,027.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



新恒汇电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	归属于母公司所有者权益					其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他								
一、上年年末余额	179,666,600.00	111,222.51	454,418,567.16		1,381.57	4,635,814.34				660,795,675.60	11,625,263.26	672,420,938.86	
加：会计政策变更						161,200.74				1,450,806.62		1,613,388.93	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	179,666,600.00		454,418,567.16			4,797,015.08				662,246,482.22	11,625,263.26	673,871,745.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,330,611.35			10,055,565.34				90,453,820.64	257,559.29	103,883,884.96	
（一）综合收益总额										100,509,385.98	211,266.10	100,720,652.08	
（二）所有者投入和减少资本			2,330,611.35								207,218.19	2,537,829.54	
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	179,666,600.00		456,749,178.51			14,852,580.42				112,613,852.33	766,035,390.20	11,882,822.55	777,918,212.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新恒汇电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2024年1-6月				未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		
一、上年年末余额	179,666,600.00	1,726.7	458,894,597.84		349,511,229.29	1,033,908,665.77
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	179,666,600.00		458,894,597.84		349,511,229.29	1,033,908,665.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					99,869,957.85	100,684,325.23
(一) 综合收益总额					99,869,957.85	99,869,957.85
(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						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	179,666,600.00		458,894,597.84		449,381,187.14	1,134,592,991.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:


(Signature)



新恒汇电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2023 年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	179,666,600.00		458,894,597.84		879,744,615.98		25,822,074.09	212,017,302.21		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	179,666,600.00		458,894,597.84		879,744,615.98		25,822,074.09	212,017,302.21		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							15,277,103.01	-15,277,103.01		
2. 对所有者（或股东）的分配							15,277,103.01	-15,277,103.01		
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	179,666,600.00		458,894,597.84		1,033,908,665.77		41,099,177.10	349,511,229.29		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人： 



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





新恒汇电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2022 年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	179,666,600.00		458,786,597.84		768,741,443.28		14,852,180.13	113,288,256.56		9,373.08
加：会计政策变更	1,030,234,112.67						400.29	3,602.60		
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	179,666,600.00		458,786,597.84		768,750,816.36		14,852,580.42	113,291,859.16		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			108,000.00		110,993,799.62		10,969,493.67	98,725,443.05		
（一）综合收益总额										
（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										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	179,666,600.00		458,894,597.84		879,744,615.98		25,822,074.09	212,017,302.21		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

任志军



主管会计工作负责人：

吴堂



会计机构负责人：

玲



新恒汇电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	179,666,600.00		456,892,602.98			1,365,469.03	4,635,814.34	21,340,964.44	663,901,450.79
加:会计政策变更	107,311,228.1					1,381.57	161,200.74	1,450,806.62	1,613,388.93
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	179,666,600.00		456,892,602.98			1,366,850.60	4,797,015.08	22,791,771.06	665,514,839.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,893,994.86			786,328.34	10,055,565.34	90,500,088.10	103,235,976.64
(一)综合收益总额								100,555,653.44	100,555,653.44
(二)所有者投入和减少资本			1,893,994.86						1,893,994.86
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			1,893,994.86						1,893,994.86
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							10,055,565.34	-10,055,565.34	
2.对所有者(或股东)的分配							10,055,565.34	-10,055,565.34	
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						786,328.34			786,328.34
1.本期提取						1,657,059.95			1,657,059.95
2.本期使用						870,731.61			870,731.61
(六)其他									
四、本期末余额	179,666,600.00		458,786,597.84			2,153,178.94	14,852,580.42	113,291,859.16	768,750,816.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

任志军



主管会计工作负责人:

吴堂



会计机构负责人:

田玲



新恒汇电子股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

新恒汇电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东新恒汇电子科技有限公司（曾用名淄博新恒汇电子科技有限公司）系经山东省淄博市工商行政管理局批准，于2017年12月7日成立。

1、公司设立时的注册资本为人民币12,500.00万元，由恒汇电子科技有限公司以实物和土地使用权出资认缴11,286.40万元；陈同强以货币出资认缴728.20万元；淄博志林堂信息技术合伙企业（有限合伙）以货币出资认缴485.40万元。

股东名称	出资金额	出资比例
恒汇电子科技有限公司	112,864,000.00	90.29%
陈同强	7,282,000.00	5.83%
淄博志林堂信息技术合伙企业（有限合伙）	4,854,000.00	3.88%
合计	125,000,000.00	100.00%

2017年12月29日公司临时股东会决议、章程的规定原股东恒汇电子科技有限公司将其所持有公司11,286.40万元的股权（转让时已出资）分别转让给虞仁荣、任志军和上海矽澎集成电路有限公司。其中，新股东虞仁荣受让公司5,643.20万元的股权；新股东任志军受让公司2,821.60万元的股权；新股东上海矽澎集成电路有限公司受让公司2,821.60万元的股权。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	45.15%
任志军	28,216,000.00	22.57%
上海矽澎集成电路有限公司	28,216,000.00	22.57%
陈同强	7,282,000.00	5.83%
淄博志林堂信息技术合伙企业（有限合伙）	4,854,000.00	3.88%
合计	125,000,000.00	100.00%

2018年4月20日公司临时股东会决议、章程的规定原股东陈同强将其所持有公司出资额728.20万元的股权（尚未出资）转让给陈同胜；原股东淄博志林堂信息技术合伙企业（有限合伙）将其所持有公司出资额485.40万元的股权（尚未出资）转让给宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	45.15%
任志军	28,216,000.00	22.57%
上海矽澎集成电路有限公司	28,216,000.00	22.57%
陈同胜	7,282,000.00	5.83%
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,000.00	3.88%
合 计	125,000,000.00	100.00%

2018年7月23日公司临时股东会决议、章程的规定股东陈同胜将其所持有公司出资额728.20万元的股权（尚未出资）转让给任志军；2019年5月6日公司临时股东会决议、章程的规定股东任志军将其所持有公司出资额728.20万元的股权（尚未出资）转让给陈同胜。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	45.15%
任志军	28,216,000.00	22.57%
上海矽澎集成电路有限公司	28,216,000.00	22.57%
陈同胜	7,282,000.00	5.83%
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,000.00	3.88%
合 计	125,000,000.00	100.00%

截至2019年11月29日上述出资全部完成。

2、2018年4月28日，公司临时股东会决议、章程的规定原股东上海矽澎集成电路有限公司将其所持有公司出资额2,821.60万元的股权以11,625.00万元的价格转让给上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）；同意公司注册资本由12,500.00万元增至15,000.00万元，新增注册资本由淄博高新城投资运营集团有限公司（原名：淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司）出资4,000.00万元认缴注册资本970.87万元；宁波梅山保税港区景枫投资合伙企业（有限合伙）出资3,500.00万元认缴注册资本849.51万元；宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）出资800.00万元认缴注册资本194.18万元；宁波宏润投资管理合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元认缴注册资本485.44万元。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	37.6213%
任志军	28,216,000.00	18.8107%
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	28,216,000.00	18.8107%

股东名称	出资金额	出资比例
陈同胜	7,282,000.00	4.8546%
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	6,795,800.00	4.5305%
淄博高新城市投资运营集团有限公司	9,708,700.00	6.4725%
宁波梅山保税港区景枫投资合伙企业（有限合伙）	8,495,100.00	5.6634%
宁波宏润投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,400.00	3.2363%
合 计	150,000,000.00	100.0000%

截至2020年7月28日上述出资全部完成。

3、2019年5月16日，公司临时股东会决议、章程的规定同意公司注册资本由15,000.00万元增至16,666.66万元，新增注册资本由淄博高新产业投资有限公司（曾用名：淄博高新区投资控股有限公司）出资5,000.00万元认缴注册资本833.33万元；西藏龙芯投资有限公司出资5,000.00万元认缴注册资本833.33万元。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	33.8592%
任志军	28,216,000.00	16.9296%
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	28,216,000.00	16.9296%
陈同胜	7,282,000.00	4.3692%
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	6,795,800.00	4.0775%
淄博高新城市投资运营集团有限公司	9,708,700.00	5.8252%
宁波梅山保税港区景枫投资合伙企业（有限合伙）	8,495,100.00	5.0971%
宁波宏润投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,400.00	2.9126%
淄博高新产业投资有限公司	8,333,300.00	5.0000%
西藏龙芯投资有限公司	8,333,300.00	5.0000%
合 计	166,666,600.00	100.0000%

2019年11月20日，公司临时股东会决议、章程的规定同意股东淄博高新产业投资有限公司将其所持有公司出资额333.33万元的股权（尚未出资）转让给宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	33.8592%
任志军	28,216,000.00	16.9296%
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	28,216,000.00	16.9296%
陈同胜	7,282,000.00	4.3692%

股东名称	出资金额	出资比例
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	10,129,100.00	6.0775%
淄博高新城市投资运营集团有限公司	9,708,700.00	5.8252%
宁波梅山保税港区景枫投资合伙企业（有限合伙）	8,495,100.00	5.0971%
宁波宏润投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,400.00	2.9126%
淄博高新产业投资有限公司	5,000,000.00	3.0000%
西藏龙芯投资有限公司	8,333,300.00	5.0000%
合 计	166,666,600.00	100.0000%

2020 年 3 月 10 日，公司临时股东会决议、章程的规定同意股东宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）将其所持有公司出资额 333.32 万元的股权（尚未出资）转让给共青城宏润一号投资合伙企业（有限合伙）166.66 万元；转让给共青城宏润二号投资合伙企业（有限合伙）166.66 万元。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	33.8592%
任志军	28,216,000.00	16.9296%
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	28,216,000.00	16.9296%
陈同胜	7,282,000.00	4.3692%
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	6,795,900.00	4.0775%
淄博高新城市投资运营集团有限公司	9,708,700.00	5.8252%
宁波梅山保税港区景枫投资合伙企业（有限合伙）	8,495,100.00	5.0971%
宁波宏润投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,400.00	2.9126%
淄博高新产业投资有限公司	5,000,000.00	3.0000%
西藏龙芯投资有限公司	8,333,300.00	5.0000%
共青城宏润一号投资合伙企业（有限合伙）	1,666,600.00	1.0000%
共青城宏润二号投资合伙企业（有限合伙）	1,666,600.00	1.0000%
合 计	166,666,600.00	100.0000%

截至 2020 年 7 月 28 日上述出资全部完成。

4、公司根据 2020 年 10 月 22 日股东会决议及公司章程，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额，按 1:0.33247 的比例折合股本 16,666.66 万元，公司整体改制变更为股份有限公司。

整体改制变更后，公司更名为新恒汇电子股份有限公司，总股本为 16,666.66 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为 16,666.66 万元。本次变更已于 2020 年 11 月 16 日办理了工商变更登记，并取得变更后的营业执照。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	33.8592%
任志军	28,216,000.00	16.9296%
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	28,216,000.00	16.9296%
陈同胜	7,282,000.00	4.3692%
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	6,795,900.00	4.0775%
淄博高新城市投资运营集团有限公司	9,708,700.00	5.8252%
宁波梅山保税港区景枫投资合伙企业（有限合伙）	8,495,100.00	5.0971%
宁波宏润投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,400.00	2.9126%
淄博高新产业投资有限公司	5,000,000.00	3.0000%
西藏龙芯投资有限公司	8,333,300.00	5.0000%
共青城宏润一号投资合伙企业（有限合伙）	1,666,600.00	1.0000%
共青城宏润二号投资合伙企业（有限合伙）	1,666,600.00	1.0000%
合 计	166,666,600.00	100.0000%

5、2020年11月27日，根据公司2020年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定公司注册资本由16,666.66万元增至17,966.66万元，新增注册资本由任志军900.00万元认缴注册资本90.00万元；淄博高新产业投资有限公司出资300.00万元认缴注册资本30.00万元；西藏龙芯投资有限公司出资500.00万元认缴注册资本50.00万元；无锡利戈企业管理合伙企业（有限合伙）出资300.00万元认缴注册资本30.00万元；清华大学教育基金会出资2,000.00万元认缴注册资本200.00万元；江苏甌泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）出资3,000.00万元认缴注册资本300.00万元；聚源信诚（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元认缴注册资本200.00万元；诸暨泉德智能科技合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元认缴注册资本200.00万元；平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元认缴注册资本200.00万元。

股东名称	出资金额	出资比例
虞仁荣	56,432,000.00	31.40929%
任志军	29,116,000.00	16.20557%
上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	28,216,000.00	15.70464%
陈同胜	7,282,000.00	4.05306%
宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙）	6,795,900.00	3.78251%
淄博高新城市投资运营集团有限公司	9,708,700.00	5.40373%
宁波梅山保税港区景枫投资合伙企业（有限合伙）	8,495,100.00	4.72826%

股东名称	出资金额	出资比例
宁波宏润投资管理合伙企业（有限合伙）	4,854,400.00	2.70189%
淄博高新产业投资有限公司	5,300,000.00	2.94991%
西藏龙芯投资有限公司	8,833,300.00	4.91650%
共青城宏润一号投资合伙企业（有限合伙）	1,666,600.00	0.92761%
共青城宏润二号投资合伙企业（有限合伙）	1,666,600.00	0.92761%
无锡利戈企业管理合伙企业（有限合伙）	300,000.00	0.16698%
清华大学教育基金会	2,000,000.00	1.11317%
江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1.66976%
聚源信诚（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.11317%
诸暨泉德智能科技合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.11317%
平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.11317%
合计	179,666,600.00	100.00000%

截至2020年12月18日上述出资全部完成。

截至2024年6月30日，公司取得山东省淄博市高新区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91370303MA3F0F162A的《营业执照》，公司注册资本为人民币179,666,600.00元，股本人民币179,666,600.00元，注册资本与股本一致。公司注册地址：山东省淄博市高新区中润大道187号，经营地址：山东省淄博市高新区中润大道187号，法定代表人：任志军。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司经营范围：IC卡封装框架、IC卡芯片与模块、集成电路及相关产品、计算机软硬件及外部设备的设计、研发、生产、销售及技术开发、技术服务；集成电路软件开发；IC卡应用工程施工；有色金属销售；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于2024年9月20日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具、（十五）固定资产、（十八）无形资产、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	由银行作为承兑人签发的商业汇票
	商业承兑汇票	由银行以外的企业或个体经营者作为承兑人签发的商业汇票
应收账款	关联方款项	应收关联方往来款项
	账龄组合	根据每笔应收账款发生日起至资产负债表日止的实

项目	组合类别	确定依据
		实际天数划分
应收款项融资	银行承兑汇票	由银行作为承兑人签发的商业汇票
其他应收款	关联方款项	应收关联方往来款项
	押金保证金	押金和保证金等信用风险较低的应收款项
	其他组合	除以上组合以外的其他收款

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	4.00	9.60-4.80
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	19.20-9.60
运输工具	年限平均法	5	4.00	19.20
办公及其他	年限平均法	3-5	4.00	32.00-19.20

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	房屋建筑物的建设已完成并达到约定可使用的状态，能够按照其预定的目的投入使用。
机器设备	机器设备已经完成安装和调试，达到设计要求的性能标准，且处于可以按预定目的进行生产或使用的状态。
运输工具	运输工具已经交付并能够按照预定的使用目的进行正常使用。
办公及其他	办公及其他设备已经完成安装和调试，并且能够达到预定可使用状态。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50年	年限平均法	0.00%	土地使用权年限
软件	10年	年限平均法	0.00%	预计可使用年限
专利权	3-5年	年限平均法	0.00%	预计可使用年限
著作权	3-5年	年限平均法	0.00%	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

直接归集：直接与研发项目相关的支出，公司直接计量和归集到具体的研发项目中。

分摊归集：对于共同设施或服务成本，公司按照合理的基础分摊到具体的研发项目中。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
ESIM 车间改造	年限平均法	5 年
车间屋面防水	年限平均法	5 年

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的主要业务包括柔性引线框架、智能卡模块、蚀刻引线框架及物联网 eSIM 芯片封测等,均属于在某一时点履行履约义务。

(1) 境内销售:公司商品主要通过快递公司进行承运,公司在销售合同(订单)签订后,如果合同或订单中约定了无异议期,则公司根据客户发货通知将相关商品交付快递公司,在客户或客户指定收货方签收快递,并在无异议期结束后确定商品控制权转移给客户,确认收入;如果合同或订单中未约定无异议期,则在客户或客户指定收货方签收快递后确定商品控制权转移给客户,确认收入。公司为保证收入确认的准确性,通过每月与客户对账方式,再次确认收货情况及公司收入确认的准确性。

(2) 对于外销:公司的贸易方式主要包括 DAP、EXW、CIF、FOB、FCA、CIP、CFR 等。在 DAP 模式下,公司在货物出口报关、运送到目的地经客户签收后,根据报关单、提单或运单、客户签收记录确认收入;在 EXW 模式下,公司在工厂或客户指定的收货地点将商品完成交付,并根据收货签收记录确认收入;在 CIF、FOB、CFR 模式下,公司在货物装运上船并完成出口报关手续后根据出口报关单、提单或运单确认收入;在 FCA、CIP 模式下,公司将商品交给客户指定的承运人后根据出口报关单、承运人签收记录确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本公司以实际取得政府补助款作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

融资租赁的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十) 分部报告

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

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

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额为期末余额前五名
账龄超过一年的重要合同负债	金额为期末余额前五名
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	金额为期末余额前五名

(三十二) 主要会计估计及判断

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

1、 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

2、 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 商誉减值测试

公司至少在每年年度终了对商誉进行减值评估，以确定包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额是否下跌至低于其账面价值。可收回金额是资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，管理层需要对该资产组或资产组组合的收入增长率、毛利率以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.55%)来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,055,789.45
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	1,945,796.69
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	1,945,796.69
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	+2,174,217.74	
	其他流动资产	-228,421.05	
	租赁负债	+1,104,902.91	
	一年内到期的非流动负债	+840,893.78	

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日 余额	2021年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		2,174,217.74		2,174,217.74	2,174,217.74
其他流动资产	1,201,737.23	973,316.18		-228,421.05	-228,421.05
租赁负债		1,104,902.91		1,104,902.91	1,104,902.91
一年内到期的非流动负债		840,893.78		840,893.78	840,893.78

母公司

执行该规定未对财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下:

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
执行《企业会计准则解释第 15 号》全面追溯调整	存货	60,517.87	685.97
	应交税费	287.68	-8,687.11
	专项储备	69,601.07	5,370.19
	盈余公积	400.29	400.29
	未分配利润	-9,771.17	3,602.60
	营业收入	297,153.05	2,733,228.83
	营业成本	565,131.03	2,656,876.37
	研发费用	-263,579.00	1,913,502.05
	所得税费用	8,974.79	-229,145.12

母公司

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
执行《企业会计准则解释第 15 号》全面追溯调整	存货	60,517.87	685.97
	应交税费	287.68	-8,687.11
	专项储备	69,601.07	5,370.19
	盈余公积	400.29	400.29
	未分配利润	-9,771.17	3,602.60
	营业收入	297,153.05	2,733,228.83
	营业成本	565,131.03	2,656,876.37
	研发费用	-263,579.00	1,913,502.05
	所得税费用	8,974.79	-229,145.12

③关于亏损合同的判断

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

(3) 执行《企业会计准则解释第16号》

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

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

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整	递延所得税资产		
	未分配利润		

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整	递延所得税资产		-52,234.86	
	递延所得税负债			49,906.95
	未分配利润		-35,423.07	-33,844.40
	少数股权权益		-16,811.79	-16,062.55
	所得税费用	-52,234.86	2,327.91	49,906.95
	少数股东损益	16,811.79	-749.24	-16,062.55

母公司

执行该规定未对财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称“解释第17号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自2024年1月1日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第17号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自2024年1月1日起施行,企业在首次执行该解释规定时,无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(6) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、 公司报告期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00-13.00%	6.00-13.00%	6.00-13.00%	6.00-13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00-25.00%	15.00-25.00%	15.00-25.00%	2.50-12.50%

存在不同企业所得税税率的纳税主体

纳税主体名称	所得税税率			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
新恒汇电子股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	12.50%
山东山铝电子技术有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	2.50%、10.00%

(二) 税收优惠

1、 所得税税收优惠

(1) 公司根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于进一步鼓励集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕6号),符合条件的集成电路封装、测试企业以及集成电路关键专用材料生产企业、集成电路专用设备生产企业,在2017年(含2017年)前实现获利的,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止;2017年前未实现获利的,自2017年起计算优惠期,享受至期满为止。公司报告期内2021年实际所得税税率为12.50%。

(2) 公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,本公司2022年度、2023年度、2024年1-6月享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(3) 公司子公司山东山铝电子技术有限公司2021年度根据《财政部 税务总局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)第二条的规定: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《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)第一条规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。公司实际所得税税率应纳税所得额100万元以下部分按2.50%征收企业所得税,100万元但不超过300万元的部分按10.00%征收企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022年第28号)规定,对高新技术企业2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置设备、器具,将其作为固定资产核算的,可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除,同时允许按100%在税前加计扣除。

2、 增值税税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)规定,公司自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税实行免、抵、退税管理办法。

(2) 根据《财政部、税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税〔2023〕17号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业,按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。

(3) 根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财税〔2012〕39号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

3、 城镇土地使用税优惠

公司根据《山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号)规定,2019年1月1日以后认定的高新技术企业,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起,按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。根据《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法〔2021〕6号),该税收优惠有效期至2025年12月31日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金				
银行存款	298,091,409.65	208,338,050.42	166,717,848.53	161,360,102.93
其他货币资金				
合计	298,091,409.65	208,338,050.42	166,717,848.53	161,360,102.93
其中:存放在境外的款项				

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	4,587,416.90	1,880,416.68	711,660.00	
商业承兑汇票				
合计	4,587,416.90	1,880,416.68	711,660.00	

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2024 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,587,416.90	100.00			4,587,416.90
其中：银行承兑汇票	4,587,416.90	100.00			4,587,416.90
合计	4,587,416.90	100.00			4,587,416.90

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,880,416.68	100.00			1,880,416.68
其中：银行承兑汇票	1,880,416.68	100.00			1,880,416.68
合计	1,880,416.68	100.00			1,880,416.68

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	711,660.00	100.00			711,660.00
其中：银行承兑汇票	711,660.00	100.00			711,660.00
合计	711,660.00	100.00			711,660.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,587,416.90			1,880,416.68			711,660.00					
商业承兑汇票												
合计	4,587,416.90			1,880,416.68			711,660.00					

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		561,000.00		484,264.94				
商业承兑汇票								
合计		561,000.00		484,264.94				

5、 本报告期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年以内	353,801,676.84	287,565,312.41	205,827,342.36	175,605,812.02
一年至二年	635,705.32	668,350.52	11,250,686.31	830,957.37
二年至三年	1,135,161.24	9,023,756.78		
三年以上	8,228,661.71			
小计	363,801,205.11	297,257,419.71	217,078,028.67	176,436,769.39
减：坏账准备	24,622,804.19	21,148,283.50	13,667,787.55	9,029,577.82
合计	339,178,400.92	276,109,136.21	203,410,241.12	167,407,191.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,226,650.74	2.26	6,169,988.06	75.00	2,056,662.68
按信用风险特征组合 计提坏账准备	355,574,554.37	97.74	18,452,816.13	5.19	337,121,738.24
其中：账龄组合	355,574,554.37	97.74	18,452,816.13	5.19	337,121,738.24
合计	363,801,205.11	100.00	24,622,804.19	/	339,178,400.92

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,226,650.74	2.77	6,169,988.06	75.00	2,056,662.68
按信用风险特征组合 计提坏账准备	289,030,768.97	97.23	14,978,295.44	5.18	274,052,473.53

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	289,030,768.97	97.23	14,978,295.44	5.18	274,052,473.53
合计	297,257,419.71	100.00	21,148,283.50	/	276,109,136.21

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,626,650.74	4.43	2,887,995.22	30.00	6,738,655.52
按信用风险特征组合 计提坏账准备	207,451,377.93	95.57	10,779,792.33	5.20	196,671,585.60
其中：账龄组合	207,451,377.93	95.57	10,779,792.33	5.20	196,671,585.60
合计	217,078,028.67	100.00	13,667,787.55	/	203,410,241.12

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	176,436,769.39	100.00	9,029,577.82	5.12	167,407,191.57
其中：账龄组合	176,436,769.39	100.00	9,029,577.82	5.12	167,407,191.57
合计	176,436,769.39	100.00	9,029,577.82	/	167,407,191.57

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	8,226,650.74	6,169,988.06	75.00	逾期协议归还
合计	8,226,650.74	6,169,988.06	/	/

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	8,226,650.74	6,169,988.06	75.00	逾期协议归还
合计	8,226,650.74	6,169,988.06	/	/

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	9,626,650.74	2,887,995.22	30.00	逾期协议归还
合计	9,626,650.74	2,887,995.22	/	/

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	353,801,676.84	17,690,083.84	5.00	287,565,312.41	14,378,265.62	5.00	205,822,484.16	10,291,124.20	5.00	175,605,812.02	8,780,290.61	5.00
一年至二年	635,705.32	190,711.60	30.00	663,492.32	199,047.70	30.00	1,628,893.77	488,668.13	30.00	830,957.37	249,287.21	30.00
二年至三年	1,130,303.04	565,151.52	50.00	801,964.24	400,982.12	50.00						
三年以上	6,869.17	6,869.17	100.00									
合计	355,574,554.37	18,452,816.13	/	289,030,768.97	14,978,295.44	/	207,451,377.93	10,779,792.33	/	176,436,769.39	9,029,577.82	/

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,075,815.03	953,762.79				9,029,577.82
合计	8,075,815.03	953,762.79				9,029,577.82

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	2021.12.31	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,029,577.82	4,638,209.73				13,667,787.55
合计	9,029,577.82	4,638,209.73				13,667,787.55

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,667,787.55	7,480,495.95				21,148,283.50
合计	13,667,787.55	7,480,495.95				21,148,283.50

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	21,148,283.50	3,474,520.69				24,622,804.19
合计	21,148,283.50	3,474,520.69				24,622,804.19

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	92,253,114.30		92,253,114.30	25.36	4,652,362.49
北京中电华大电子设计有限公司	43,454,788.76		43,454,788.76	11.94	2,172,739.44
恒宝股份有限公司	25,946,906.75		25,946,906.75	7.13	1,297,345.33
中电智能卡有限责任公司	22,568,009.46		22,568,009.46	6.20	1,128,400.47

单位名称	2024.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Giesecke+Devrient ePayments GmbH.	19,564,219.62		19,564,219.62	5.38	978,210.98
合计	203,787,038.89		203,787,038.89	56.01	10,229,058.71

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	99,979,086.96		99,979,086.96	33.63	4,998,954.35
北京中电华大电子设计有限责任公司	36,589,594.57		36,589,594.57	12.31	1,829,479.73
恒宝股份有限公司	15,962,156.23		15,962,156.23	5.37	798,107.81
山东齐芯微系统科技股份有限公司	13,606,608.77		13,606,608.77	4.58	680,330.44
IDEMIA France S.A.S	10,258,388.12		10,258,388.12	3.45	512,919.41
合计	176,395,834.65		176,395,834.65	59.34	8,819,791.74

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	73,340,642.47		73,340,642.47	33.79	3,667,032.12
北京中电华大电子设计有限责任公司	34,261,506.65		34,261,506.65	15.78	1,713,075.33
Giesecke+Devrient Mobile Security GmbH	17,669,637.75		17,669,637.75	8.14	883,481.89
丹阳市会文软件科技有限公司	10,583,332.78		10,583,332.78	4.88	529,166.64
IDEMIA France S.A.S	10,355,037.62		10,355,037.62	4.77	517,751.88
合计	146,210,157.27		146,210,157.27	67.36	7,310,507.86

单位名称	2021.12.31				应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	
紫光同芯微电子有限公司	23,283,295.02		23,283,295.02	13.20	1,164,164.75
IDEMIA France S.A.S	15,187,577.73		15,187,577.73	8.61	759,378.89
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	11,621,792.54		11,621,792.54	6.59	581,089.63
丹阳市会文软件科技有限公司	11,126,440.84		11,126,440.84	6.31	556,322.04
上海华虹集成电路有限责任公司	10,535,803.21		10,535,803.21	5.97	526,790.16
合计	71,754,909.34		71,754,909.34	40.68	3,587,745.47

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	35,882,226.90	35,151,027.93	56,636,940.69	16,613,552.68
应收账款				
合计	35,882,226.90	35,151,027.93	56,636,940.69	16,613,552.68

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	71,095,797.40	147,364,097.49	201,846,342.21	16,613,552.68	
合计	71,095,797.40	147,364,097.49	201,846,342.21	16,613,552.68	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	16,613,552.68	205,446,880.73	165,423,492.72	56,636,940.69	
合计	16,613,552.68	205,446,880.73	165,423,492.72	56,636,940.69	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	2023.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	56,636,940.69	219,773,309.90	241,259,222.66	35,151,027.93	
合计	56,636,940.69	219,773,309.90	241,259,222.66	35,151,027.93	

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	2024.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	35,151,027.93	150,009,600.68	149,278,401.71	35,882,226.90	
合计	35,151,027.93	150,009,600.68	149,278,401.71	35,882,226.90	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,230,183.82		34,414,777.34		27,433,793.81		49,848,813.10	
合计	28,230,183.82		34,414,777.34		27,433,793.81		49,848,813.10	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	8,197,836.90	100.00	3,918,061.56	100.00	2,494,324.12	100.00	7,018,385.55	100.00
一年至二年								
二年至三年								
三年以上								
合计	8,197,836.90	100.00	3,918,061.56	100.00	2,494,324.12	100.00	7,018,385.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
丰山（连云港）新材料有限公司	4,222,429.54	51.51
国网山东省电力公司淄博供电公司	2,735,503.07	33.37
力森诺科材料（上海）有限公司	313,299.20	3.82
海关	305,507.57	3.73
东莞市禾聚精密电子科技有限公司	270,566.81	3.30
合计	7,847,306.19	95.73

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司淄博供电公司	2,650,049.17	67.64
丰山（连云港）新材料有限公司	1,034,293.62	26.40
力森诺科材料（上海）有限公司	90,639.20	2.31
济南华幸化工集团经贸有限公司天桥分公司	74,050.00	1.89
洛阳兴铜新材料科技有限公司	57,429.57	1.47
合计	3,906,461.56	99.71

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵研化学材料（云南）有限公司	655,630.00	26.28
国网山东省电力公司淄博供电公司	505,146.84	20.25
丰山（连云港）新材料有限公司	489,332.94	19.62
洛阳兴铜新材料科技有限公司	315,083.08	12.63
力森诺科材料（上海）有限公司	141,062.40	5.66
合计	2,106,255.26	84.44

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
丰山（连云港）新材料有限公司	3,643,358.20	51.91
海关	1,434,642.75	20.44
国网山东省电力公司淄博供电公司	933,521.52	13.30
洛阳兴铜新材料科技有限公司	672,185.74	9.58
艾普拉斯（上海）质量检测有限公司	220,170.00	3.14
合计	6,903,878.21	98.37

(六) 其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	2,068,842.26	2,633,828.35	3,575,119.72	4,939,077.64
合计	2,068,842.26	2,633,828.35	3,575,119.72	4,939,077.64

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年以内	966,050.90	1,557,773.11	949,754.59	5,188,867.09
一年至二年			4,590,335.66	3,000.00
二年至三年		4,587,800.00	3,000.00	7,162.00
三年以上	4,592,162.00	7,362.00	7,162.00	
小计	5,558,212.90	6,152,935.11	5,550,252.25	5,199,029.09
减：坏账准备	3,489,370.64	3,519,106.76	1,975,132.53	259,951.45
合计	2,068,842.26	2,633,828.35	3,575,119.72	4,939,077.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,587,800.00	82.54	3,440,850.00	75.00	1,146,950.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	970,412.90	17.46	48,520.64	5.00	921,892.26
其中：押金保证金	7,362.00	0.13	368.10	5.00	6,993.90
其他组合	963,050.90	17.33	48,152.54	5.00	914,898.36
合计	5,558,212.90	100.00	3,489,370.64	/	2,068,842.26

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,587,800.00	74.56	3,440,850.00	75.00	1,146,950.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,565,135.11	25.44	78,256.76	5.00	1,486,878.35
其中：押金保证金	7,362.00	0.12	368.10	5.00	6,993.90
其他组合	1,557,773.11	25.32	77,888.66	5.00	1,479,884.45
合计	6,152,935.11	100.00	3,519,106.76	/	2,633,828.35

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,587,800.00	82.66	1,926,876.00	42.00	2,660,924.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	962,452.25	17.34	48,256.53	5.01	914,195.72
其中：押金保证金	12,162.00	0.22	608.10	5.00	11,553.90
其他组合	950,290.25	17.12	47,648.43	5.01	902,641.82
合计	5,550,252.25	100.00	1,975,132.53	/	3,575,119.72

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,199,029.09	100.00	259,951.45	5.00	4,939,077.64
其中：关联方款项	4,587,800.00	88.24	229,390.00	5.00	4,358,410.00
押金保证金	12,162.00	0.23	608.10	5.00	11,553.90
其他组合	599,067.09	11.52	29,953.35	5.00	569,113.74
合计	5,199,029.09	100.00	259,951.45	/	4,939,077.64

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2024.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京德鑫泉物联网科 技股份有限公司	4,587,800.00	3,440,850.00	75.00	涉及诉讼
合计	4,587,800.00	3,440,850.00	/	/

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京德鑫泉物联网科 技股份有限公司	4,587,800.00	3,440,850.00	75.00	涉及诉讼
合计	4,587,800.00	3,440,850.00	/	/

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京德鑫泉物联网科 技股份有限公司	4,587,800.00	1,926,876.00	42.00	涉及诉讼
合计	4,587,800.00	1,926,876.00	/	/

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项										4,587,800.00	229,390.00	5.00
押金保证金	7,362.00	368.10	5.00	7,362.00	368.10	5.00	12,162.00	608.10	5.00	12,162.00	608.10	5.00
其他组合	963,050.90	48,152.54	5.00	1,557,773.11	77,888.66	5.00	950,290.25	47,648.43	5.01	599,067.09	29,953.35	5.00
合计	970,412.90	48,520.64	/	1,565,135.11	78,256.76	/	962,452.25	48,256.53	/	5,199,029.09	259,951.45	/

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	584,799.63			584,799.63
2020.12.31 余额在本期	584,799.63			584,799.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	324,848.18			324,848.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	259,951.45			259,951.45

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	259,951.45			259,951.45
2021.12.31 余额在本期	259,951.45			259,951.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-229,390.00		229,390.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,695.08		1,697,486.00	1,715,181.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	48,256.53		1,926,876.00	1,975,132.53

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	48,256.53		1,926,876.00	1,975,132.53
2022.12.31 余额在本期	48,256.53		1,926,876.00	1,975,132.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,000.23		1,513,974.00	1,543,974.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	78,256.76		3,440,850.00	3,519,106.76

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	78,256.76		3,440,850.00	3,519,106.76
2023.12.31 余额在本期	78,256.76		3,440,850.00	3,519,106.76
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	29,736.12			29,736.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.6.30 余额	48,520.64		3,440,850.00	3,489,370.64

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	584,799.63		324,848.18			259,951.45
合计	584,799.63		324,848.18			259,951.45

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	259,951.45	1,715,181.08				1,975,132.53
合计	259,951.45	1,715,181.08				1,975,132.53

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,975,132.53	1,543,974.23				3,519,106.76
合计	1,975,132.53	1,543,974.23				3,519,106.76

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,519,106.76		29,736.12			3,489,370.64
合计	3,519,106.76		29,736.12			3,489,370.64

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
关联方款项	4,587,800.00	4,587,800.00	4,587,800.00	4,587,800.00
押金保证金	7,362.00	7,362.00	12,162.00	12,162.00

款项性质	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
暂付款项	153,180.65	152,546.57	169,799.29	72,290.32
代收代付款	803,017.04	1,404,652.54	759,933.07	526,776.77
其他	6,853.21	574.00	20,557.89	
合计	5,558,212.90	6,152,935.11	5,550,252.25	5,199,029.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限 公司	关联方款项	4,587,800.00	三年以上	82.54	3,440,850.00
社保公积金	代收代付款	803,017.04	一年以内	14.45	40,150.85
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	119,433.94	一年以内	2.15	5,971.70
中国石化销售有限公司山东淄博 石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.54	1,500.00
中铝山东有限公司	其他	6,853.21	一年以内	0.12	342.66
合计	/	5,547,104.19	/	99.80	3,488,815.21

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限 公司	关联方款项	4,587,800.00	二年至三年	74.56	3,440,850.00
社保公积金	代收代付款	1,404,652.54	一年以内	22.83	70,232.63
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	118,545.23	一年以内	1.93	5,927.26
中国石化销售有限公司山东淄博 石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.49	1,500.00
上海绿亮科技创业投资有限公司	押金保证金	4,362.00	三年以上	0.07	218.10
合计	/	6,145,359.77	/	99.88	3,518,727.99

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限 公司	关联方款项	4,587,800.00	一年至二年	82.66	1,926,876.00
社保公积金	代收代付款	759,933.07	一年以内	13.69	37,996.65
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	135,573.52	一年以内	2.44	6,778.68
中铝山东有限公司	其他	20,557.89	一年以内	0.37	1,027.89
中国石化销售股份有限公司山东 淄博石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.54	1,500.00
合计	/	5,533,864.48	/	99.70	1,974,179.22

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限 公司	关联方款项	4,587,800.00	一年以内	88.24	229,390.00
社保公积金	代收代付款	526,776.77	一年以内	10.13	26,338.84
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	38,209.19	一年以内	0.73	1,910.46
中国石化销售股份有限公司山东 淄博石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.58	1,500.00
上海绿亮科技创业投资有限公司	押金保证金	4,362.00	二年至三年	0.08	218.10
合计	/	5,187,147.96	/	99.76	259,357.40

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	48,832,934.75	3,894,873.80	44,938,060.95	54,570,485.62	1,904,663.92	52,665,821.70	59,385,879.38	750,201.36	58,635,678.02	55,364,284.47	870,997.70	54,493,286.77
在产品	6,607,171.27		6,607,171.27	4,712,344.30		4,712,344.30	9,212,842.53		9,212,842.53	9,280,527.04	526,541.11	8,753,985.93
产成品	54,428,052.89	12,775,113.01	41,652,939.88	76,893,047.41	8,552,822.73	68,340,224.68	47,935,545.56	9,158,146.64	38,777,398.92	44,730,127.27	3,948,868.05	40,781,259.22
周转材料	1,648,201.78		1,648,201.78	795,764.19		795,764.19	961,630.76		961,630.76	805,269.05		805,269.05
发出商品	3,171,939.43	715.38	3,171,224.05	10,841,491.56	70,008.30	10,771,483.26	8,978,572.17	969,492.73	8,009,079.44	11,671,620.97	252,077.22	11,419,543.75
委托加工物资							143,669.03		143,669.03			
合计	114,688,300.12	16,670,702.19	98,017,597.93	147,813,133.08	10,527,494.95	137,285,638.13	126,618,139.43	10,877,840.73	115,740,298.70	121,851,828.80	5,598,484.08	116,253,344.72

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,954.93	759,042.77				870,997.70
在产品		526,541.11				526,541.11
产成品	3,160,346.99	1,522,086.00		733,564.94		3,948,868.05
发出商品		252,077.22				252,077.22
合计	3,272,301.92	3,059,747.10		733,564.94		5,598,484.08

类别	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	870,997.70	165,991.62		286,787.96		750,201.36
在产品	526,541.11				526,541.11	
产成品	3,948,868.05	10,519,239.25		5,309,960.66		9,158,146.64
发出商品	252,077.22	2,170,955.99		1,453,540.48		969,492.73
合计	5,598,484.08	12,856,186.86		7,050,289.10	526,541.11	10,877,840.73

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	750,201.36	1,556,819.71		402,357.15		1,904,663.92
产成品	9,158,146.64	6,023,453.42		6,628,777.33		8,552,822.73
发出商品	969,492.73	945,391.20		1,844,875.63		70,008.30
合计	10,877,840.73	8,525,664.33		8,876,010.11		10,527,494.95

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,904,663.92	2,102,954.50		112,744.62		3,894,873.80
产成品	8,552,822.73	6,335,455.04		2,113,164.76		12,775,113.01
发出商品	70,008.30	1,973.31		71,266.23		715.38
合计	10,527,494.95	8,440,382.85		2,297,175.61		16,670,702.19

(八) 其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税留抵进项税		115,279.46		12,974,796.57
待认证增值税进项税				402,964.95
预缴税费	26,139.83	572,103.26		
待摊费用	671,757.83	433,834.30	373,986.60	292,808.59
应收退货成本	71,776.23	173,512.31	179,622.24	230,114.50
IPO 费用	7,240,566.06	7,051,886.81	2,750,000.00	1,240,566.04
合计	8,010,239.95	8,346,616.14	3,303,608.84	15,141,250.65

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	405,581,702.43	420,120,247.42	453,886,593.07	394,188,316.31
固定资产清理				
合计	405,581,702.43	420,120,247.42	453,886,593.07	394,188,316.31

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	139,754,952.04	224,423,926.14	2,017,670.03	3,296,563.97	369,493,112.18
(2) 本期增加金额	36,268,134.49	131,506,083.53		725,429.19	168,499,647.21
—购置	110,091.74	210,560.05		17,072.43	337,724.22
—在建工程转入	36,158,042.75	131,295,523.48		708,356.76	168,161,922.99
(3) 本期减少金额		4,137,884.25		16,537.23	4,154,421.48
—处置或报废		545,192.80		16,537.23	561,730.03
—转入在建工程		3,592,691.45			3,592,691.45
(4) 2021.12.31	176,023,086.53	351,792,125.42	2,017,670.03	4,005,455.93	533,838,337.91
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	16,065,638.24	82,351,857.23	1,313,520.47	1,988,598.36	101,719,614.30
(2) 本期增加金额	7,977,973.72	31,161,613.67	278,930.64	703,536.45	40,122,054.48
—计提	7,977,973.72	31,161,613.67	278,930.64	703,536.45	40,122,054.48
(3) 本期减少金额		2,683,768.81		15,796.26	2,699,565.07
—处置或报废		341,747.24		15,796.26	357,543.50
—转入在建工程		2,342,021.57			2,342,021.57
(4) 2021.12.31	24,043,611.96	110,829,702.09	1,592,451.11	2,676,338.55	139,142,103.71
3. 减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
(1) 2020.12.31		502,163.14		5,754.75	507,917.89
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.12.31		502,163.14		5,754.75	507,917.89
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	151,979,474.57	240,460,260.19	425,218.92	1,323,362.63	394,188,316.31
(2) 2020.12.31 账面价值	123,689,313.80	141,569,905.77	704,149.56	1,302,210.86	267,265,579.99

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	176,023,086.53	351,792,125.42	2,017,670.03	4,005,455.93	533,838,337.91
(2) 本期增加金额	40,175,847.73	74,080,257.75		1,456,410.82	115,712,516.30
—购置	99,082.57	725,206.80		55,841.52	880,130.89
—在建工程转入	40,076,765.16	73,355,050.95		1,400,569.30	114,832,385.41
(3) 本期减少金额		8,007,193.82	252,484.90	26,796.17	8,286,474.89
—处置或报废		997,401.30	252,484.90	26,796.17	1,276,682.37
—转入在建工程		7,009,792.52			7,009,792.52

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
(4) 2022.12.31	216,198,934.26	417,865,189.35	1,765,185.13	5,435,070.58	641,264,379.32
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	24,043,611.96	110,829,702.09	1,592,451.11	2,676,338.55	139,142,103.71
(2) 本期增加金额	10,716,526.04	40,342,034.15	159,167.03	805,710.35	52,023,437.57
—计提	10,716,526.04	40,342,034.15	159,167.03	805,710.35	52,023,437.57
(3) 本期减少金额		4,026,055.56	243,959.22	25,566.99	4,295,581.77
—处置或报废		749,516.40	243,959.22	25,566.99	1,019,042.61
—转入在建工程		3,276,539.16			3,276,539.16
(4) 2022.12.31	34,760,138.00	147,145,680.68	1,507,658.92	3,456,481.91	186,869,959.51
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31		502,163.14		5,754.75	507,917.89
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		91.15			91.15
—处置或报废		91.15			91.15
(4) 2022.12.31		502,071.99		5,754.75	507,826.74
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	181,438,796.26	270,217,436.68	257,526.21	1,972,833.92	453,886,593.07
(2) 2021.12.31 账面价值	151,979,474.57	240,460,260.19	425,218.92	1,323,362.63	394,188,316.31

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	216,198,934.26	417,865,189.35	1,765,185.13	5,435,070.58	641,264,379.32
(2) 本期增加金额	2,908,629.04	19,192,487.33	847,699.12	563,477.95	23,512,293.44
—购置		252,406.91			252,406.91
—在建工程转入	2,908,629.04	18,940,080.42	847,699.12	563,477.95	23,259,886.53
(3) 本期减少金额		7,481,597.23	422,729.06	340,741.65	8,245,067.94
—处置或报废		745,751.51	422,729.06	340,741.65	1,509,222.22
—转入在建工程		6,735,845.72			6,735,845.72
(4) 2023.12.31	219,107,563.30	429,576,079.45	2,190,155.19	5,657,806.88	656,531,604.82
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	34,760,138.00	147,145,680.68	1,507,658.92	3,456,481.91	186,869,959.51
(2) 本期增加金额	11,731,369.10	40,790,340.96	212,956.53	811,866.60	53,546,533.19
—计提	11,731,369.10	40,790,340.96	212,956.53	811,866.60	53,546,533.19
(3) 本期减少金额		3,779,159.94	405,819.90	326,466.55	4,511,446.39
—处置或报废		662,354.04	405,819.90	326,466.55	1,394,640.49
—.....		3,116,805.90			3,116,805.90
(4) 2023.12.31	46,491,507.10	184,156,861.70	1,314,795.55	3,941,881.96	235,905,046.31
3. 减值准备					

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
(1) 2022.12.31		502,071.99		5,754.75	507,826.74
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		10.51		1,505.14	1,515.65
—处置或报废		10.51		1,505.14	1,515.65
(4) 2023.12.31		502,061.48		4,249.61	506,311.09
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	172,616,056.20	244,917,156.27	875,359.64	1,711,675.31	420,120,247.42
(2) 2022.12.31 账面价值	181,438,796.26	270,217,436.68	257,526.21	1,972,833.92	453,886,593.07

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	219,107,563.30	429,576,079.45	2,190,155.19	5,657,806.88	656,531,604.82
(2) 本期增加金额	6,788,163.26	3,957,549.81		234,805.29	10,980,518.36
—购置		2,477.88		4,155.76	6,633.64
—在建工程转入	6,788,163.26	3,955,071.93		230,649.53	10,973,884.72
(3) 本期减少金额		4,277.77		5,049.88	9,327.65
—处置或报废		4,277.77		5,049.88	9,327.65
(4) 2024.6.30	225,895,726.56	433,529,351.49	2,190,155.19	5,887,562.29	667,502,795.53

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	46,491,507.10	184,156,861.70	1,314,795.55	3,941,881.96	235,905,046.31
(2) 本期增加金额	6,047,388.85	18,917,224.10	115,539.00	438,538.30	25,518,690.25
—计提	6,047,388.85	18,917,224.10	115,539.00	438,538.30	25,518,690.25
(3) 本期减少金额		4,106.66		4,847.89	8,954.55
—处置或报废		4,106.66		4,847.89	8,954.55
(4) 2024.6.30	52,538,895.95	203,069,979.14	1,430,334.55	4,375,572.37	261,414,782.01
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31		502,061.48		4,249.61	506,311.09
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2024.6.30		502,061.48		4,249.61	506,311.09
4. 账面价值					
(1) 2024.6.30 账面价值	173,356,830.61	229,957,310.87	759,820.64	1,507,740.31	405,581,702.43
(2) 2023.12.31 账面价值	172,616,056.20	244,917,156.27	875,359.64	1,711,675.31	420,120,247.42

3、截至2024年6月30日公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,992,998.68		7,992,998.68	13,869,871.54		13,869,871.54	4,815,634.43		4,815,634.43	58,585,445.20		58,585,445.20
工程物资												
合计	7,992,998.68		7,992,998.68	13,869,871.54		13,869,871.54	4,815,634.43		4,815,634.43	58,585,445.20		58,585,445.20

2、 在建工程情况

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高密度 QFN/DFN 封装 材料产业化项目				3,538,509.49		3,538,509.49	418,326.00		418,326.00	35,645,338.16		35,645,338.16
35KV 配电室工程	4,917,491.76		4,917,491.76	7,518,705.18		7,518,705.18						
MES 生产系统软件	251,978.63		251,978.63									
待安装设备	2,823,528.29		2,823,528.29	2,812,656.87		2,812,656.87	4,397,308.43		4,397,308.43	22,940,107.04		22,940,107.04
合计	7,992,998.68		7,992,998.68	13,869,871.54		13,869,871.54	4,815,634.43		4,815,634.43	58,585,445.20		58,585,445.20

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
高密度 QFN/DFN 封装 材料产业化项目	400,350,000.00		115,856,707.66	80,211,369.50		35,645,338.16	29.00	正常				自筹
待安装设备		12,361,412.26	91,683,187.67	81,104,492.89		22,940,107.04						自筹
机器改造		617,892.36	297,603.85	915,496.21								自筹
自制设备			1,358,673.80	1,358,673.80								自筹
餐厅扩建	4,500,000.00		3,243,426.34	3,243,426.34			72.00	完工				自筹
超纯水及中水回用设备			1,328,464.25	1,328,464.25								自筹
合计	/	12,979,304.62	213,768,063.57	168,161,922.99		58,585,445.20						/

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
高密度 QFN/DFN 封装 材料产业化项目	400,350,000.00	35,645,338.16	8,547,657.48	43,774,669.64		418,326.00	31.07	正常				自筹
待安装设备		22,940,107.04	52,143,306.52	70,686,105.13		4,397,308.43						自筹
安防信息系统	371,610.64		371,610.64	371,610.64			100.00	完工				自筹
合计	/	58,585,445.20	61,062,574.64	114,832,385.41		4,815,634.43						/

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2023.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
高密度 QFN/DFN 封 装材料产业化项目	400,350,000.00	418,326.00	3,120,183.49			3,538,509.49	31.85	正常				自筹
待安装设备		4,397,308.43	18,846,845.22	20,351,257.49	80,239.29	2,812,656.87						自筹
一号车间扩建工程	70,000,000.00		2,908,629.04	2,908,629.04			4.16	正常				自筹
35KV 配电室工程	8,500,000.00		7,518,705.18			7,518,705.18	88.46	正常				自筹
合计	/	4,815,634.43	32,394,362.93	23,259,886.53	80,239.29	13,869,871.54						/

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2024.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
高密度 QFN/DFN 封 装材料产业化项目	400,350,000.00	3,538,509.49	164,220.17	3,702,729.66			31.89	正常				自筹
35KV 配电室工程	8,500,000.00	7,518,705.18	484,220.18	3,085,433.60		4,917,491.76	94.16	正常				自筹
MES 生产系统软件			251,978.63			251,978.63		正常				自筹
待安装设备		2,812,656.87	4,271,396.64	4,185,721.46	74,803.76	2,823,528.29						自筹
合计		13,869,871.54	5,171,815.62	10,973,884.72	74,803.76	7,992,998.68						/

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	2,174,217.74	2,174,217.74
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	2,174,217.74	2,174,217.74
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	869,687.04	869,687.04
—计提	869,687.04	869,687.04
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	869,687.04	869,687.04
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	1,304,530.70	1,304,530.70
(2) 2021.1.1 账面价值	2,174,217.74	2,174,217.74

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	2,174,217.74	2,174,217.74
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	2,174,217.74	2,174,217.74
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	869,687.04	869,687.04
(2) 本期增加金额	869,687.04	869,687.04
—计提	869,687.04	869,687.04
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	1,739,374.08	1,739,374.08
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	434,843.66	434,843.66
(2) 2021.12.31 账面价值	1,304,530.70	1,304,530.70

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	2,174,217.74	2,174,217.74
(2) 本期增加金额	3,047,230.41	3,047,230.41
—新增租赁	3,047,230.41	3,047,230.41
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额	5,221,448.15	5,221,448.15
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	1,739,374.08	1,739,374.08
(2) 本期增加金额	889,168.94	889,168.94
—计提	889,168.94	889,168.94

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额	2,628,543.02	2,628,543.02
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	2,592,905.13	2,592,905.13
(2) 2022.12.31 账面价值	434,843.66	434,843.66

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	5,221,448.15	5,221,448.15
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额	2,628,543.02	2,628,543.02
—处置	2,628,543.02	2,628,543.02
(4) 2024.6.30 余额	2,592,905.13	2,592,905.13
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	2,628,543.02	2,628,543.02
(2) 本期增加金额	432,150.84	432,150.84
—计提	432,150.84	432,150.84
(3) 本期减少金额	2,628,543.02	2,628,543.02
—处置	2,628,543.02	2,628,543.02
(4) 2024.6.30 余额	432,150.84	432,150.84
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.6.30 账面价值	2,160,754.29	2,160,754.29
(2) 2023.12.31 账面价值	2,592,905.13	2,592,905.13

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	53,344,389.60	253,235.75	12,194,500.00	6,545,200.00	72,337,325.35
(2) 本期增加金额		70,796.46			70,796.46
—购置		70,796.46			70,796.46
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2021.12.31	53,344,389.60	324,032.21	12,194,500.00	6,545,200.00	72,408,121.81
2. 累计摊销					
(1) 2020.12.31	3,678,923.51	60,498.07	10,026,971.70	2,290,993.98	16,057,387.26
(2) 本期增加金额	1,226,307.84	30,485.83	1,816,250.38	1,776,317.22	4,849,361.27
—计提	1,226,307.84	30,485.83	1,816,250.38	1,776,317.22	4,849,361.27
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2021.12.31	4,905,231.35	90,983.90	11,843,222.08	4,067,311.20	20,906,748.53
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2021.12.31					

项目	土地使用权	软件	专利权	著作权	合计
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	48,439,158.25	233,048.31	351,277.92	2,477,888.80	51,501,373.28
(2) 2020.12.31 账面价值	49,665,466.09	192,737.68	2,167,528.30	4,254,206.02	56,279,938.09

项目	土地使用权	软件	专利权	著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	53,344,389.60	324,032.21	12,194,500.00	6,545,200.00	72,408,121.81
(2) 本期增加金额	1,369,900.00				1,369,900.00
—购置	1,369,900.00				1,369,900.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2022.12.31	54,714,289.60	324,032.21	12,194,500.00	6,545,200.00	73,778,021.81
2. 累计摊销					
(1) 2021.12.31	4,905,231.35	90,983.90	11,843,222.08	4,067,311.20	20,906,748.53
(2) 本期增加金额	1,254,847.44	32,403.24	229,166.63	1,486,733.37	3,003,150.68
—计提	1,254,847.44	32,403.24	229,166.63	1,486,733.37	3,003,150.68
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2022.12.31	6,160,078.79	123,387.14	12,072,388.71	5,554,044.57	23,909,899.21
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	48,554,210.81	200,645.07	122,111.29	991,155.43	49,868,122.60
(2) 2021.12.31 账面价值	48,439,158.25	233,048.31	351,277.92	2,477,888.80	51,501,373.28

项目	土地使用权	软件	专利权	著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	54,714,289.60	324,032.21	12,194,500.00	6,545,200.00	73,778,021.81
(2) 本期增加金额		754,716.96			754,716.96
—购置		754,716.96			754,716.96
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2023.12.31	54,714,289.60	1,078,749.17	12,194,500.00	6,545,200.00	74,532,738.77
2. 累计摊销					
(1) 2022.12.31	6,160,078.79	123,387.14	12,072,388.71	5,554,044.57	23,909,899.21
(2) 本期增加金额	1,260,555.36	38,692.55	122,111.29	991,155.43	2,412,514.63
—计提	1,260,555.36	38,692.55	122,111.29	991,155.43	2,412,514.63
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2023.12.31	7,420,634.15	162,079.69	12,194,500.00	6,545,200.00	26,322,413.84
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2023.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	47,293,655.45	916,669.48			48,210,324.93
(2) 2022.12.31 账面价值	48,554,210.81	200,645.07	122,111.29	991,155.43	49,868,122.60

项目	土地使用权	软件	专利权	著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	54,714,289.60	1,078,749.17	12,194,500.00	6,545,200.00	74,532,738.77
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					

(4) 2024.6.30	54,714,289.60	1,078,749.17	12,194,500.00	6,545,200.00	74,532,738.77
2. 累计摊销					
(1) 2023.12.31	7,420,634.15	162,079.69	12,194,500.00	6,545,200.00	26,322,413.84
(2) 本期增加金额	630,277.68	53,937.48			684,215.16
—计提	630,277.68	53,937.48			684,215.16
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2024.6.30	8,050,911.83	216,017.17	12,194,500.00	6,545,200.00	27,006,629.00
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2024.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2024.6.30 账面价值	46,663,377.77	862,732.00			47,526,109.77
(2) 2023.12.31 账面价值	47,293,655.45	916,669.48			48,210,324.93

2、截至2024年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
山东山铝电子技术有限公司	4,060,869.51					4,060,869.51
小计	4,060,869.51					4,060,869.51
减值准备						
山东山铝电子技术有限公司	2,311,500.74					2,311,500.74
小计	2,311,500.74					2,311,500.74
账面价值	1,749,368.77					1,749,368.77

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
山东山铝电子技术有限公司	4,060,869.51					4,060,869.51
小计	4,060,869.51					4,060,869.51
减值准备						
山东山铝电子技术有限公司	2,311,500.74					2,311,500.74
小计	2,311,500.74					2,311,500.74
账面价值	1,749,368.77					1,749,368.77

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
山东山铝电子技术有限公司	4,060,869.51					4,060,869.51
小计	4,060,869.51					4,060,869.51
减值准备						
山东山铝电子技术有限公司	2,311,500.74					2,311,500.74
小计	2,311,500.74					2,311,500.74
账面价值	1,749,368.77					1,749,368.77

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
山东山铝电子技术有限公司	4,060,869.51					4,060,869.51
小计	4,060,869.51					4,060,869.51
减值准备						
山东山铝电子技术有限公司	2,311,500.74					2,311,500.74
小计	2,311,500.74					2,311,500.74
账面价值	1,749,368.77					1,749,368.77

公司于报告期各期末对收购山东山铝电子技术有限公司形成的商誉进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的

账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
未确认归属于少数股东权益的商誉账面余额 (1)	1,353,623.17	1,353,623.17	1,353,623.17
包含归属于少数股东权益的商誉账面余额(2)	5,414,492.68	5,414,492.68	5,414,492.68
资产组的账面价值(3)	8,750,702.54	11,255,559.55	13,917,923.61
包含整体商誉的资产组账面价值(4=2+3)	14,165,195.22	16,670,052.23	19,332,416.29
资产组预计未来现金流量现值(可回收金额) (5)	12,000,000.00	22,000,000.00	17,000,000.00
商誉减值损失(6=4-5)	2,165,195.22		2,332,416.29
归属于公司股东的商誉减值损失(7)	2,311,500.74	2,311,500.74	2,311,500.74

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	资产组或资产组组合是否发生变化
山东山铝电子技术有限公司	所属资产组或资产组组合包括固定资产、无形资产以及商誉；所属资产组或资产组组合以能够产生独立的现金流入为依据确定	否

3、 可收回金额的具体确定方法

(1) 评估假设

A 一般假设

a. 交易假设：交易假设是假定含商誉资产组已经处在交易的过程中，评估专业人员根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

b. 公开市场假设：公开市场假设是假定在市场上交易的含商誉资产组，或拟在市场上交易的含商誉资产组，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对含商誉资产组的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以含商誉资产组在市场上可以公开买卖为基础。

c. 资产持续使用假设：资产持续经营假设是指评估时需根据含商誉资产组按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

B 特殊假设

- a. 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，含商誉资产组所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- b. 假设和含商誉资产组相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。
- c. 假设含商誉资产组所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。
- d. 假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对含商誉资产组造成重大不利影响。
- e. 假设评估基准日后含商誉资产组采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。
- f. 假设含商誉资产组涉及的主要经营管理团队保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致；且经营者是负责的，有能力担当其职务。
- g. 假设含商誉资产组所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定。
- h. 假设评估基准日后含商誉资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。
- i. 假设产权持有人提供的正在履行或尚未履行的合同、协议、中标书、订单均有效并能在计划时间内完成。
- j. 假设含商誉资产组经营所租赁的资产，假设租赁期满后，可以正常续期，并持续使用。

(2) 关键参数

报告期	预测期	预测期 增长率	稳定期	稳定期 增长率	利润率	折现率 (税前)
2021 年	2022 年至 2026 年	注 1	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.93%
2022 年	2023 年至 2027 年	注 2	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.00%
2023 年	2024 年至 2028 年	注 3	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.13%

注 1: 山东山铝电子技术有限公司预测未来 2022 年至 2026 年的营业收入增长率分别为 16.58%、4.58%、3.87%、0.19%、0.29%，2027 年及以后各年均保持 2026 年的水平不变。

注 2: 山东山铝电子技术有限公司预测未来 2023 年至 2027 年的营业收入增长率分别为-13.09%、7.03%、-0.09%、0.00%、0.00%，2028 年及以后各年均保持 2027 年的水平不变。

注 3: 山东山铝电子技术有限公司预测未来 2024 年至 2028 年的营业收入增长率分别为-6.54%、-5.38%、0.00%、0.00%、0.00%，2029 年及以后各年均保持 2028 年的水平不变。

(3) 商誉减值测试结果

公司以 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日为商誉减值测试基准日，山东山铝电子技术有限公司包含商誉的相关资产组的账面价值与资产组预计未来现金流量的现值计算的可回收价值的差额未新增计提商誉减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31
ESIM 车间改造		918,621.10	61,241.41		857,379.69
合计		918,621.10	61,241.41		857,379.69

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
ESIM 车间改造	857,379.69		183,724.20		673,655.49
车间屋面防水		844,036.70	28,134.56		815,902.14
合计	857,379.69	844,036.70	211,858.76		1,489,557.63

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31
ESIM 车间改造	673,655.49		183,724.20		489,931.29
车间屋面防水	815,902.14		168,807.36		647,094.78
合计	1,489,557.63		352,531.56		1,137,026.07

项目	2023.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.6.30
ESIM 车间改造	489,931.29		91,862.10		398,069.19
车间屋面防水	647,094.78		84,403.68		562,691.10
合计	1,137,026.07		176,265.78		960,760.29

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	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	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	45,289,188.11	6,901,647.23	35,701,196.30	5,466,024.83	27,028,587.55	4,206,756.31	15,395,931.24	2,431,216.81
递延收益的政府补助	19,972,766.26	3,056,393.54	19,048,752.58	2,918,557.62	20,346,289.17	3,051,943.38	22,771,134.93	3,415,670.24
长期资产的折旧与摊销差	2,552,381.26	382,857.19	2,939,182.80	440,877.42	4,059,078.62	608,861.79	5,806,103.23	870,915.48
股权激励员工奖励计划	2,835,178.61	708,794.65	2,641,937.42	660,484.36	1,812,057.73	453,014.43	812,140.48	203,035.12
内部交易未实现利润	3,075,874.32	571,797.70	3,075,874.32	826,201.40	2,302,672.82	575,668.21	1,585,931.72	396,482.93
可弥补抵扣亏损额	496,149.13	124,037.28						
预计负债	94,667.95	14,200.19	287,232.03	43,084.80	468,004.48	70,200.67	590,056.73	88,508.51
租赁负债	2,105,677.69	526,419.42	2,592,905.13	648,226.28	225,904.23	56,476.06	1,104,902.91	276,225.73
合计	76,421,883.33	12,286,147.20	66,287,080.58	11,003,456.71	56,242,594.60	9,022,920.85	48,066,201.24	7,682,054.82

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	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	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
非同一控制企业合并	1,050,025.43	262,506.36	1,324,423.36	331,105.84	3,007,250.35	751,812.59	5,669,941.58	1,417,485.40
资产评估增值	71,776.23	10,766.43	173,512.31	26,026.85	179,622.24	26,943.34	230,114.50	34,517.18
应收退货成本	2,160,754.29	540,188.57	2,592,905.13	648,226.28	434,843.66	108,710.92	1,304,530.70	326,132.68
使用权资产								
合计	3,282,555.95	813,461.36	4,090,840.80	1,005,358.97	3,621,716.25	887,466.85	7,204,586.78	1,778,135.26

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	813,461.36	11,472,685.84	1,005,358.97	9,998,097.74	887,466.85	8,135,454.00	818,345.84	6,863,708.98
递延所得税负债	813,461.36		1,005,358.97		887,466.85		818,345.84	959,789.42

(十六) 其他非流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	489,300.00		489,300.00	301,892.03		301,892.03	5,618,011.58		5,618,011.58	9,704,734.08		9,704,734.08
合计	489,300.00		489,300.00	301,892.03		301,892.03	5,618,011.58		5,618,011.58	9,704,734.08		9,704,734.08

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	1,500.00	质押	ETC押金	1,500.00	质押	ETC押金	1,500.00	质押	ETC押金	1,500.00	质押	ETC押金
固定资产	45,942,723.46	34,485,455.95	抵押	178,485,674.67	149,180,902.72	抵押	157,979,295.43	140,139,537.15	抵押	124,528,244.47	107,337,829.31	借款
无形资产	23,909,888.04	20,337,146.40	抵押	40,528,337.79	34,938,222.51	抵押	29,434,501.56	26,051,225.17	抵押	53,344,389.60	48,439,158.25	抵押
合计	69,854,111.50	54,824,102.35	/	219,015,512.46	184,120,625.23	/	187,413,296.99	166,192,262.32	/	177,874,134.07	155,778,487.56	/

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	55,000,000.00	85,000,000.00
信用借款			1,236,589.96	
借款利息	14,750.00	18,472.22	59,818.62	109,770.83
合计	20,014,750.00	20,018,472.22	56,296,408.58	85,109,770.83

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年以内	51,187,565.49	54,173,601.66	82,610,802.97	97,560,849.30
一年至二年	112,110.00	146,112.64	4,195,932.88	1,327,090.20
二年至三年	2,535,002.64	3,299,462.88	74,679.90	
三年以上	61,824.90	55,459.90		
合计	53,896,503.03	57,674,637.08	86,881,415.75	98,887,939.50

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	2024.6.30	未偿还或结转的原因
中山新诺科技股份有限公司	2,520,000.00	尚未支付
聚时科技（上海）有限公司	75,000.00	尚未支付
济南鲁中机械设备安装有限公司	55,000.00	尚未支付
淄博市桓台县建安有限公司	37,110.00	尚未支付
山东圣森市政园林工程集团有限公司	7,602.64	尚未支付
合计	2,694,712.64	/

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
中山新诺科技股份有限公司	3,293,097.88	尚未支付
昆山市广程机械设备有限公司	94,000.00	尚未支付
济南鲁中机械设备安装有限公司	55,000.00	尚未支付
淄博市桓台县建安有限公司	37,110.00	尚未支付

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
山东圣森市政园林工程集团有限公司	7,602.64	尚未支付
合计	3,486,810.52	/

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
中山新诺科技股份有限公司	3,293,097.88	尚未支付
苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司	470,000.00	尚未支付
聚时科技(上海)有限公司	150,000.00	尚未支付
浙江东洋环境工程有限公司	106,000.00	尚未支付
昆山一鼎工业科技有限公司	87,640.00	尚未支付
合计	4,106,737.88	/

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
淄博齐林电力工程有限公司开发区分公司	669,357.78	尚未支付
天水华洋电子科技股份有限公司	380,000.00	尚未支付
深圳市伟华融创机械科技有限公司	164,000.00	尚未支付
济南鲁中机械设备安装有限公司	55,000.00	尚未支付
淄博赫迪环保工程有限公司	19,220.00	尚未支付
合计	1,287,577.78	/

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年以内	51,991.15	236,459.79	24,513.27	11,789,045.61
一年至二年	154,076.55		4,222,374.15	682,980.26
二年至三年		3,970,190.24		
三年以上	3,839,349.90			
合计	4,045,417.60	4,206,650.03	4,246,887.42	12,472,025.87

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	2024.6.30	未偿还或结转的原因
Chipmos Technology Inc	3,837,521.19	尚未结算

项目	2024.6.30	未偿还或结转的原因
Red Star,ltd	148,800.00	尚未结算
深圳市秀武电子有限公司	5,276.55	尚未结算
江苏盐芯微电子有限公司	1,828.71	尚未结算
合计	3,993,426.45	/

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
Chipmos Technology Inc	3,970,190.24	尚未结算
合计	3,970,190.24	/

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
Chipmos Technology Inc	4,222,374.15	尚未结算
合计	4,222,374.15	/

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
上海华虹集成电路有限责任公司	682,980.26	未结算实物返利
合计	682,980.26	/

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,420,529.14	74,936,066.94	73,958,448.12	5,398,147.96
离职后福利-设定提存计划		7,721,925.10	7,721,925.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,420,529.14	82,657,992.04	81,680,373.22	5,398,147.96

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	5,398,147.96	93,118,692.73	86,400,404.02	12,116,436.67
离职后福利-设定提存计划		11,080,662.03	11,080,662.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
合计	5,398,147.96	104,199,354.76	97,481,066.05	12,116,436.67

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	12,116,436.67	97,768,846.18	94,831,183.83	15,054,099.02
离职后福利-设定提存计划		11,849,340.02	11,849,340.02	
辞退福利		89,874.00	89,874.00	
一年内到期的其他福利				
合计	12,116,436.67	109,708,060.20	106,770,397.85	15,054,099.02

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	15,054,099.02	47,305,658.28	52,281,654.21	10,078,103.09
离职后福利-设定提存计划		5,843,946.83	5,843,946.83	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	15,054,099.02	53,149,605.11	58,125,601.04	10,078,103.09

2、短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,418,922.51	68,113,186.47	67,133,961.02	5,398,147.96
(2) 职工福利费		1,048,913.00	1,048,913.00	
(3) 社会保险费		4,038,596.21	4,038,596.21	
其中：医疗保险费		3,677,090.25	3,677,090.25	
工伤保险费		361,505.96	361,505.96	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,724,572.62	1,724,572.62	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,606.63	10,798.64	12,405.27	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	4,420,529.14	74,936,066.94	73,958,448.12	5,398,147.96

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,398,147.96	83,931,651.34	77,213,362.63	12,116,436.67
(2) 职工福利费		1,267,580.61	1,267,580.61	
(3) 社会保险费		5,066,300.09	5,066,300.09	
其中：医疗保险费		4,614,618.38	4,614,618.38	
工伤保险费		451,681.71	451,681.71	
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,748,227.20	2,748,227.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		104,933.49	104,933.49	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	5,398,147.96	93,118,692.73	86,400,404.02	12,116,436.67

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,116,436.67	86,615,991.61	83,678,329.26	15,054,099.02
(2) 职工福利费		1,192,700.64	1,192,700.64	
(3) 社会保险费		6,157,675.46	6,157,675.46	
其中：医疗保险费		5,674,685.84	5,674,685.84	
工伤保险费		482,989.62	482,989.62	
生育保险费				
(4) 住房公积金		3,563,003.02	3,563,003.02	
(5) 工会经费和职工教育经费		239,475.45	239,475.45	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	12,116,436.67	97,768,846.18	94,831,183.83	15,054,099.02

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,054,099.02	41,766,153.34	46,742,149.27	10,078,103.09
(2) 职工福利费		556,591.95	556,591.95	
(3) 社会保险费		3,044,112.51	3,044,112.51	
其中：医疗保险费		2,799,155.60	2,799,155.60	
工伤保险费		244,956.91	244,956.91	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,836,097.00	1,836,097.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		102,703.48	102,703.48	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	15,054,099.02	47,305,658.28	52,281,654.21	10,078,103.09

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		7,398,296.93	7,398,296.93	
失业保险费		323,628.17	323,628.17	
企业年金缴费				
合计		7,721,925.10	7,721,925.10	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		10,616,193.12	10,616,193.12	
失业保险费		464,468.91	464,468.91	
企业年金缴费				
合计		11,080,662.03	11,080,662.03	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		11,352,649.92	11,352,649.92	
失业保险费		496,690.10	496,690.10	
企业年金缴费				

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
合计		11,849,340.02	11,849,340.02	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
基本养老保险		5,598,989.92	5,598,989.92	
失业保险费		244,956.91	244,956.91	
企业年金缴费				
合计		5,843,946.83	5,843,946.83	

(二十二) 应交税费

税费项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	6,355,114.10	81,546.43	2,450,162.89	257,975.71
企业所得税	2,442,716.62	266,790.09	1,678,356.84	1,077,416.57
个人所得税	107,378.85	345,035.29	716,625.16	1,223,538.23
城市维护建设税	458,864.17	5,708.25	153,247.81	17,789.20
房产税	541,350.34	523,145.43	517,461.15	328,833.30
土地使用税	167,808.20	167,808.20	167,808.20	163,262.40
土地增值税	19,270.42	19,270.42	19,270.42	19,270.42
印花税	114,967.75	73,409.18	119,920.67	9,310.08
教育费附加	327,760.13	4,077.32	109,462.76	12,706.57
其他	88.07	27.50		40,881.01
合计	10,535,318.65	1,486,818.11	5,932,315.90	3,150,983.49

(二十三) 其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	3,210,375.05	5,540,493.08	1,551,505.82	4,088,302.63
合计	3,210,375.05	5,540,493.08	1,551,505.82	4,088,302.63

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
非合并关联方往来			50,000.00	
押金保证金	5,000.00	5,000.00	105,000.00	105,000.00
待付款项	3,198,609.65	5,529,737.58	1,390,750.32	3,983,302.63
暂收暂借款	6,765.40	5,755.50	5,755.50	
合计	3,210,375.05	5,540,493.08	1,551,505.82	4,088,302.63

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	2024.6.30	未偿还或结转的原因
大唐微电子技术有限公司	44,260.00	尚未支付
上海念桐企业咨询有限公司	18,867.92	尚未支付
成武县元信昇环保科技有限公司	5,000.00	押金保证金
山东世德建设有限公司	2,792.91	尚未支付
Giesecke+Devrient ePayments GmbH.	2,244.94	尚未支付
合计	73,165.77	/

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
大唐微电子技术有限公司	44,260.00	尚未支付
上海念桐企业咨询有限公司	18,867.92	尚未支付
代收代付党员活动经费	5,755.50	尚未支付
成武县元信昇环保科技有限公司	5,000.00	押金保证金
山东世德建设有限公司	2,792.91	尚未支付
合计	76,676.33	/

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
北京中电华大电子设计有限责任公司	176,339.79	尚未支付
南昌华天宝软件有限公司	100,000.00	押金保证金
上海念桐企业咨询有限公司	18,867.92	尚未支付
成武县元信昇环保科技有限公司	5,000.00	押金保证金
山东世德建设有限公司	2,792.91	尚未支付
合计	303,000.62	/

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
北京中电华大电子设计有限责任公司	297,308.34	尚未支付
南昌华天宝软件有限公司	100,000.00	押金保证金
淄博三益空间装饰有限公司	5,859.00	尚未支付
淄博翔洲建工有限公司	5,150.00	尚未支付
山东世德建设有限公司	2,792.91	尚未支付
合计	411,110.25	/

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	847,720.06	907,025.04	225,904.23	878,998.68
合计	847,720.06	907,025.04	225,904.23	878,998.68

(二十五) 其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
短期应付债券				
未终止确认票据	561,000.00	484,264.94		
待转销项税额	16,099.06	11,641.09	3,432.05	1,036,495.73
合计	577,099.06	495,906.03	3,432.05	1,036,495.73

(二十六) 租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	2,208,256.91	2,741,265.12	228,421.05	1,142,105.25
未确认融资费用	-102,579.22	-148,359.99	-2,516.82	-37,202.34
小计	2,105,677.69	2,592,905.13	225,904.23	1,104,902.91
减：一年内到期的租赁负债	847,720.06	907,025.04	225,904.23	878,998.68
合计	1,257,957.63	1,685,880.09		225,904.23

(二十七) 预计负债

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
应付退货款		590,056.73		590,056.73	
合计		590,056.73		590,056.73	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
应付退货款	590,056.73		122,052.25	468,004.48	
合计	590,056.73		122,052.25	468,004.48	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
应付退货款	468,004.48		180,772.45	287,232.03	
合计	468,004.48		180,772.45	287,232.03	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
应付退货款	287,232.03		192,564.08	94,667.95	
合计	287,232.03		192,564.08	94,667.95	

(二十八) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	25,327,452.09	620,000.00	3,176,317.16	22,771,134.93	
合计	25,327,452.09	620,000.00	3,176,317.16	22,771,134.93	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	22,771,134.93	799,000.00	3,223,845.76	20,346,289.17	
合计	22,771,134.93	799,000.00	3,223,845.76	20,346,289.17	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	20,346,289.17	2,054,291.48	3,351,828.07	19,048,752.58	
合计	20,346,289.17	2,054,291.48	3,351,828.07	19,048,752.58	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
政府补助	19,048,752.58	2,000,000.00	1,075,986.32	19,972,766.26	
合计	19,048,752.58	2,000,000.00	1,075,986.32	19,972,766.26	

(二十九) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	179,666,600.00						179,666,600.00

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	179,666,600.00						179,666,600.00

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	179,666,600.00						179,666,600.00

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	179,666,600.00						179,666,600.00

(三十) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价 (股本溢价)	454,304,430.58	1,893,994.86		456,198,425.44
其他资本公积	114,136.58	436,616.49		550,753.07
合计	454,418,567.16	2,330,611.35		456,749,178.51

注 1: 职工持股平台股权变动形成股份支付资本公积增加 1,893,994.86 元;

注 2: 子公司山东山铝电子技术有限公司股份支付形成资本公积, 公司按持股比例调增资本公积 436,616.49 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价 (股本溢价)	456,198,425.44	108,000.00		456,306,425.44
其他资本公积	550,753.07	678,093.88		1,228,846.95
合计	456,749,178.51	786,093.88		457,535,272.39

注 1: 职工持股平台股权变动形成股份支付资本公积增加 108,000.00 元;

注 2: 子公司山东山铝电子技术有限公司股份支付形成资本公积, 公司按持股比例调增资本公积 678,093.88 元。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	456,306,425.44			456,306,425.44
其他资本公积	1,228,846.95	562,782.91		1,791,629.86
合计	457,535,272.39	562,782.91		458,098,055.30

注：子公司山东山铝电子技术有限公司股份支付形成资本公积，公司按持股比例调增资本公积 562,782.91 元。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
资本溢价（股本溢价）	456,306,425.44			456,306,425.44
其他资本公积	1,791,629.86	131,046.53		1,922,676.39
合计	458,098,055.30	131,046.53		458,229,101.83

注：子公司山东山铝电子技术有限公司股份支付形成资本公积，公司按持股比例调增资本公积 131,046.53 元。

(三十一) 专项储备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	1,366,850.60	1,657,059.95	870,731.61	2,153,178.94
合计	1,366,850.60	1,657,059.95	870,731.61	2,153,178.94

注：公司根据财政部颁布的财企[2012]16号《关于企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》计提安全生产费。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	2,153,178.94	2,426,604.74	1,235,741.84	3,344,041.84
合计	2,153,178.94	2,426,604.74	1,235,741.84	3,344,041.84

注：公司根据财政部、安全监管管理总局颁布的财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定计提安全生产费。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	3,344,041.84	2,745,316.92	1,352,297.22	4,737,061.54
合计	3,344,041.84	2,745,316.92	1,352,297.22	4,737,061.54

注：公司根据财政部、安全监管管理总局颁布的财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定计提安全生产费。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
安全生产费	4,737,061.54	1,476,482.28	662,114.90	5,551,428.92
合计	4,737,061.54	1,476,482.28	662,114.90	5,551,428.92

注：公司根据财政部、安全监管总局颁布的财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定计提安全生产费。

(三十二) 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	4,797,015.08	10,055,565.34		14,852,580.42
任意盈余公积				
合计	4,797,015.08	10,055,565.34		14,852,580.42

注：盈余公积增加系根据公司法、章程的规定，本公司按母公司口径实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	14,852,580.42	10,969,493.67		25,822,074.09
任意盈余公积				
合计	14,852,580.42	10,969,493.67		25,822,074.09

注：盈余公积增加系根据公司法、章程的规定，本公司按母公司口径实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	25,822,074.09	15,277,103.01		41,099,177.10
任意盈余公积				
合计	25,822,074.09	15,277,103.01		41,099,177.10

注：盈余公积增加系根据公司法、章程的规定，本公司按母公司口径实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	41,099,177.10			41,099,177.10
任意盈余公积				
合计	41,099,177.10			41,099,177.10

(三十三) 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
调整前上年年末未分配利润	348,642,561.57	211,613,409.46	112,644,094.13	20,709,225.07
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-35,423.07	-30,241.80	1,450,806.62
调整后年初未分配利润	348,642,561.57	211,577,986.39	112,613,852.33	22,160,031.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	101,012,696.85	152,341,678.19	109,933,627.73	100,509,385.98
减: 提取法定盈余公积		15,277,103.01	10,969,493.67	10,055,565.34
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	449,655,258.42	348,642,561.57	211,577,986.39	112,613,852.33

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
由于《企业会计准则》及其相关 新规定进行追溯调整		-35,423.07	-30,241.80	1,450,806.62
合计		-35,423.07	-30,241.80	1,450,806.62

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,676,964.94	246,943,802.01	744,453,256.23	457,598,395.22	665,282,843.98	445,066,098.33	531,689,563.72	352,216,882.23
其他业务	13,587,156.11	11,877,570.46	22,272,845.41	21,729,141.86	18,524,272.64	17,905,451.76	16,342,988.82	13,218,036.42
合计	414,264,121.05	258,821,372.47	766,726,101.64	479,327,537.08	683,807,116.62	462,971,550.09	548,032,552.54	365,434,918.65

营业收入明细:

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
客户合同产生的收入			414,264,121.05	766,726,101.64			548,032,552.54	
租赁收入								
合计			414,264,121.05	766,726,101.64			548,032,552.54	

2、营业收入、营业成本的分解信息

类别	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:								
柔性引线框架	139,353,018.51	72,363,891.86	176,677,971.10	92,283,917.36	136,967,525.54	72,570,611.49	94,901,812.16	48,966,075.95
智能卡模块	137,458,581.02	74,281,928.02	393,848,799.89	208,289,858.02	410,252,294.23	230,284,870.13	300,169,681.88	190,899,559.13

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

类别	2024年1-6月		2023年度		2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
封装服务	6,537,503.19	4,069,524.28	12,765,099.08	8,177,876.41	14,586,586.39	11,626,716.19	16,651,204.76	13,069,063.31
物联网 eSIM 芯片封装	23,223,499.05	18,127,706.55	30,097,856.26	26,288,398.31	20,416,022.50	26,524,205.73	18,241,888.33	15,671,618.58
蚀刻引线框架	91,781,310.19	76,896,432.59	126,838,451.37	119,398,530.24	77,410,102.66	101,669,963.88	92,406,942.54	79,468,003.48
模具	2,054,156.27	39,769.92	3,914,558.31	89,699.10	5,117,972.04	75,221.24	8,456,804.67	653,478.78
其他	13,856,052.82	13,042,119.25	22,583,365.63	24,799,257.64	19,056,613.26	20,219,961.43	17,204,218.20	16,707,119.42
合计	414,264,121.05	258,821,372.47	766,726,101.64	479,327,537.08	683,807,116.62	462,971,550.09	548,032,552.54	365,434,918.65
按商品转让时间分类:								
在某一时点确认	414,264,121.05	258,821,372.47	766,726,101.64	479,327,537.08	683,807,116.62	462,971,550.09	548,032,552.54	365,434,918.65
在某一时段内确认								
按经营地区分类:								
境内销售	320,930,167.20	205,388,649.34	609,755,234.35	393,420,341.64	542,506,366.00	373,148,363.82	443,078,472.31	292,396,879.60
境外销售	93,333,953.85	53,432,723.13	156,970,867.29	85,907,195.44	141,300,750.62	89,823,186.27	104,954,080.23	73,038,039.05
合计	414,264,121.05	258,821,372.47	766,726,101.64	479,327,537.08	683,807,116.62	462,971,550.09	548,032,552.54	365,434,918.65

(三十五) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
城市维护建设税	1,330,797.70	1,689,299.29	253,741.77	421,306.62
房产税	1,074,987.84	2,075,528.88	1,887,899.80	1,315,333.20
土地使用税	335,616.40	671,232.80	665,171.73	653,049.60
印花税	218,072.60	395,806.78	492,135.43	178,276.94
教育费附加	950,569.84	1,206,642.33	181,244.13	303,216.39
其他	988.07	1,067.51	146,124.15	42,009.35
合计	3,911,032.45	6,039,577.59	3,626,317.01	2,913,192.10

(三十六) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,246,213.45	6,233,038.59	4,988,888.72	4,034,838.25
交通差旅费	412,107.68	859,399.56	370,902.25	524,701.63
业务招待费	1,005,124.60	1,480,926.76	862,045.77	1,077,343.47
佣金	351,687.25	656,166.08	802,442.79	968,896.65
股份支付	19,482.72	67,831.22	77,815.77	104,071.94
展位展会费	15,938.00	472,235.62		
其他	496,694.16	620,408.24	352,103.23	218,743.91
合计	5,547,247.86	10,390,006.07	7,454,198.53	6,928,595.85

(三十七) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	8,318,408.61	18,449,476.60	19,325,716.69	17,133,852.78
资产摊销及折旧	3,515,586.08	7,981,655.96	8,617,282.94	10,422,996.16
劳务费	1,171,979.62	1,262,090.00	1,185,620.00	991,473.35
办公费	393,096.49	948,450.35	1,356,963.34	1,385,491.52
服务费	1,495,882.69	3,891,758.54	3,410,287.57	3,230,668.42
业务招待费	174,922.68	553,195.35	352,865.86	286,360.21
租赁相关费用	144,859.19	332,709.86	334,244.26	203,259.22
交通差旅费	429,432.45	886,145.78	758,653.60	586,149.76
水电煤	601,582.40	1,050,687.78	1,014,859.39	2,937,187.68
维修费	646,974.53	4,351,679.69	3,854,070.72	1,925,712.63

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
股份支付	56,688.13	382,831.25	645,716.89	1,514,635.09
残疾人保障金	485,687.53	2,212,496.11	1,804,698.61	
其他	163,833.13	520,146.43	729,953.10	491,797.49
合计	17,598,933.53	42,823,323.70	43,390,932.97	41,109,584.31

(三十八) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	10,432,938.28	19,028,459.13	14,794,025.69	11,656,326.51
折旧费用	2,527,430.72	4,722,790.86	3,376,688.73	3,740,741.46
材料费	8,257,501.16	26,675,202.80	21,726,008.08	23,256,577.66
水电费	1,321,607.23	2,635,445.19	2,120,937.18	2,316,704.72
股份支付	40,488.43	119,527.82		658,664.00
其他	629,235.16	759,835.52	655,393.05	118,994.36
合计	23,209,200.98	53,941,261.32	42,673,052.73	41,748,008.71

(三十九) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利息费用	463,002.97	1,856,524.21	2,629,430.95	679,344.14
其中：租赁负债利息费用	45,780.77	5,033.64	34,685.52	72,790.42
减：利息收入	5,263,233.63	4,737,098.04	1,049,944.40	1,702,062.25
汇兑损益	-1,883,084.79	-2,933,530.05	-10,747,972.61	1,095,404.26
其他	23,505.37	74,458.34	88,976.59	69,996.03
合计	-6,659,810.08	-5,739,645.54	-9,079,509.47	142,682.18

(四十) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
政府补助	5,788,674.83	3,972,885.59	7,732,845.76	17,060,619.46
进项税加计抵减	5,104,068.20	4,210,510.64		
代扣个人所得税手续费	47,831.18	47,147.26	25,421.86	23,165.44
直接减免的增值税	38,250.00	60,000.00		
合计	10,978,824.21	8,290,543.49	7,758,267.62	17,083,784.90

(四十一) 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	3,474,520.69	7,480,495.95	4,638,209.73	953,762.79
其他应收款坏账损失	-29,736.12	1,543,974.23	1,715,181.08	-324,848.18
合计	3,444,784.57	9,024,470.18	6,353,390.81	628,914.61

(四十二) 资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,440,382.85	8,525,664.33	12,329,645.75	3,059,747.10
合计	8,440,382.85	8,525,664.33	12,329,645.75	3,059,747.10

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
固定资产处置损益	258.20	-29,506.76	-261,068.81	234.37	258.20	-29,506.76	-261,068.81	234.37
合计	258.20	-29,506.76	-261,068.81	234.37	258.20	-29,506.76	-261,068.81	234.37

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
政府补助	3,500,000.00			5,850,000.00	3,500,000.00			5,850,000.00
赔款收入	3,965.12	225,172.16		4,059.60	3,965.12	225,172.16		4,059.60
其他		360.02	361.11	1.47		360.02	361.11	1.47
合计	3,503,965.12	225,532.18	361.11	5,854,061.07	3,503,965.12	225,532.18	361.11	5,854,061.07

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废损失	16.24	102,186.22	2,129.70	203,947.01	16.24	102,186.22	2,129.70	203,947.01
捐赠支出				50,000.00	-	-	-	50,000.00
罚款滞纳金	4.90	5.28	34,212.26	329,299.66	4.90	5.28	34,212.26	329,299.66

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额				
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	2021年度	2021年度
赔偿支出	11,570.00	9,511.38	292,131.17	33,579.66	11,570.00	9,511.38	292,131.17	33,579.66		
其他		12,270.25	0.07		-	12,270.25	0.07		0.07	-
合计	11,591.14	123,973.13	328,473.20	616,826.33	11,591.14	123,973.13	328,473.20	616,826.33		

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	14,704,200.12	19,287,719.47	12,413,684.87	9,532,046.41
递延所得税费用	-1,474,588.10	-1,862,643.74	-2,231,534.44	-1,864,535.45
合计	13,229,612.02	17,425,075.73	10,182,150.43	7,667,510.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	114,422,432.81	170,756,502.69	121,256,624.92	108,388,163.04
按适用税率计算的所得税费用	17,163,364.92	25,613,475.40	18,188,493.74	13,548,520.38
子公司适用不同税率的影响	135,844.50	243,114.37	412,529.00	-430,408.56
调整以前期间所得税的影响	0.01	811,801.44		
税率变动对期初递延所得税余额的影响				-1,077,871.01
支持科技创新税前扣除			-2,439,644.82	
研发费用加计扣除	-4,263,316.97	-9,701,843.39	-6,362,511.65	-4,861,374.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,564.45	250,398.30	203,849.20	390,852.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
其他	122,155.11	208,129.61	179,434.96	97,792.47
所得税费用	13,229,612.02	17,425,075.73	10,182,150.43	7,667,510.96

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	101,012,696.85	152,341,678.19	109,933,627.73	100,509,385.98
本公司发行在外普通股的加权平均数	179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00
基本每股收益	0.56	0.85	0.61	0.56
其中：持续经营基本每股收益	0.56	0.85	0.61	0.56
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

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

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	101,012,696.85	152,341,678.19	109,933,627.73	100,509,385.98
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00	179,666,600.00
稀释每股收益	0.56	0.85	0.61	0.56
其中：持续经营稀释每股收益	0.56	0.85	0.61	0.56
终止经营稀释每股收益				

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
往来及代收代付款	301,009.90	872,100.00	36,453,746.10	20,159,057.54
政府补助及其他收益	10,263,331.79	2,725,279.21	5,334,885.89	21,016,467.74
利息收入	5,263,233.63	4,737,098.04	1,049,944.40	1,659,018.08
营业外收入	3,965.12	71,583.53	211.11	4,060.99
合计	15,831,540.44	8,406,060.78	42,838,787.50	42,838,604.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
往来及代收代付款	300,000.00	1,017,874.00	36,417,882.89	20,318,743.54
费用支付	18,357,381.64	49,832,737.09	42,714,406.73	36,751,592.80
财务费用手续费	77,295.70	77,042.04	88,976.59	69,996.03
营业外支出	4.90	108,426.63	113,712.10	374,152.17
合计	18,734,682.24	51,036,079.76	79,334,978.31	57,514,484.54

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
收到关联方利息				136,111.93
收回关联方借款				2,678,023.46
合计				2,814,135.39

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
长期资产购买待回款项				4,587,800.00
合计				4,587,800.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
收回暂借出资款				2,470,000.00
合计				2,470,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
使用权资产租赁支付款	535,198.17	721,345.29	878,998.68	840,893.78
IPO费用	3,260,000.00	1,500,000.00	2,089,622.64	377,358.49
合计	3,795,198.17	2,221,345.29	2,968,621.32	1,218,252.27

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	101,192,820.79	153,331,426.96	111,074,474.49	100,720,652.08
加：信用减值损失	3,444,784.57	9,024,470.18	6,353,390.81	628,914.61
资产减值准备	8,440,382.85	8,525,664.33	12,329,645.75	3,059,747.10
固定资产折旧	25,518,690.25	53,546,533.19	52,023,437.57	40,122,054.48
使用权资产折旧	432,150.84	889,168.94	869,687.04	869,687.04
无形资产摊销	684,215.16	2,412,514.63	3,003,150.68	4,849,361.27
长期待摊费用摊销	176,265.78	352,531.56	211,858.76	61,241.41
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）	-258.20	29,506.76	261,068.81	-234.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16.24	102,186.22	2,129.70	203,947.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,420,095.71	-1,074,103.08	-8,118,541.66	2,370,704.23
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,282,690.49	-1,980,535.86	-1,558,287.79	-1,135,818.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-191,897.61	117,892.12	-673,246.65	-728,716.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,827,657.35	-30,071,003.76	-11,816,599.73	-44,615,366.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,135,129.07	-74,597,588.65	-96,824,260.45	-50,853,896.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,425,504.05	-20,050,866.92	27,738,040.18	43,463,506.05
其他	1,931,622.25	744,590.35	-248,117.86	1,357,897.45
经营活动产生的现金流量净额	95,193,030.95	101,302,386.97	94,627,829.65	100,373,679.30
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
承担租赁负债方式取得使用权资产				

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
(3) 现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	298,089,909.65	208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93
减：现金的期初余额	208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93	126,159,169.09
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				2,991,078.95
现金及现金等价物净增加额	89,753,359.23	41,620,201.89	5,357,745.60	32,208,354.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
(1) 现金	298,089,909.65	208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	298,089,909.65	208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93
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	298,089,909.65	208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	ETC使用押金
合计	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	/

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2024年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			225,365,369.48
其中：美元	31,622,238.52	7.1268	225,365,369.48

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			48,904,105.45
其中：美元	6,862,000.54	7.1268	48,904,105.45
应付账款			8,752,358.53
其中：美元	989,448.10	7.1268	7,051,598.72
日元	38,016,000.00	0.044738	1,700,759.81

2023年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			154,604,160.11
其中：美元	21,828,421.38	7.0827	154,604,160.11
应收账款			28,951,594.48
其中：美元	4,087,649.41	7.0827	28,951,594.48
应付账款			3,562,431.53
其中：美元	444,173.10	7.0827	3,145,944.82
日元	8,294,400.00	0.050213	416,486.71

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			109,063,700.19
其中：美元	15,659,722.05	6.9646	109,063,700.19
应收账款			30,639,624.35
其中：美元	4,399,337.27	6.9646	30,639,624.35
应付账款			8,747,033.82
其中：美元	797,502.35	6.9646	5,554,284.87
日元	60,979,200.00	0.052358	3,192,748.95

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			87,065,444.54
其中：美元	13,655,825.17	6.3757	87,065,444.54
应收账款			27,105,699.69
其中：美元	4,251,407.64	6.3757	27,105,699.69
应付账款			3,973,944.48
其中：美元	623,295.40	6.3757	3,973,944.48

2、 公司无境外经营实体

六、 研发支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	10,432,938.28	19,028,459.13	14,794,025.69	11,656,326.51
折旧费用	2,527,430.72	4,722,790.86	3,376,688.73	3,740,741.46
材料费	8,257,501.16	26,675,202.80	21,726,008.08	23,256,577.66
水电费	1,321,607.23	2,635,445.19	2,120,937.18	2,316,704.72
股份支付	40,488.43	119,527.82		658,664.00
其他	629,235.16	759,835.52	655,393.05	118,994.36
合计	23,209,200.98	53,941,261.32	42,673,052.73	41,748,008.71
其中：费用化研发支出	23,209,200.98	53,941,261.32	42,673,052.73	41,748,008.71
资本化研发支出				

七、 合并范围的变更

- (一) 本报告期无非同一控制下企业合并
- (二) 本报告期无同一控制下企业合并
- (三) 本报告期无反向购买
- (四) 本报告期无处置子公司
- (五) 本报告期无其他原因的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31		取得方式
					持股比例 (%)	直接	间接	持股比例 (%)	直接	间接	持股比例 (%)	直接	
山东山铝电 子技术有限 公司	2000 万元人民币	山东	山东省淄博 市高新泰美 路 10 号	芯片封装 测试	67.815		67.815		67.815		67.815		非同一控 制下合并

2、重要的非全资子公司

2024年6月30日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东山铝电子技术有限公司	32.185%	180,123.94		13,235,406.83

2023年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东山铝电子技术有限公司	32.185%	989,748.77	836,810.00	12,993,088.23

2022年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东山铝电子技术有限公司	32.185%	1,140,846.76	772,440.00	12,573,052.68

2021年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东山铝电子技术有限公司	32.185%	211,266.10	160,925.00	11,882,822.55

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2024年6月30日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东山铝电子技术有限公司	34,781,753.35	11,685,157.50	46,466,910.85	2,678,567.79	2,665,438.50	5,344,006.29

2023年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东山铝电子技术有限公司	34,891,469.01	13,082,543.60	47,974,012.61	4,326,341.56	3,277,659.51	7,604,001.07

2022年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东山铝电子技术有限公司	41,193,750.12	12,726,514.56	53,920,264.68	14,103,506.71	751,812.59	14,855,319.30

2021年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东山铝电子技术有限公司	34,276,959.74	16,017,057.24	50,294,016.98	11,680,345.86	1,693,296.58	13,373,642.44

2024年1-6月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东山铝电子技术有限公司	20,854,019.43	559,651.83	559,651.83	1,058,755.77

2023年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东山铝电子技术有限公司	58,853,700.66	3,075,186.47	3,075,186.47	3,022,914.98

2022年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东山铝电子技术有限公司	65,180,505.60	3,544,653.59	3,544,653.59	5,523,042.16

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东山铝电子技术有限公司	44,037,249.82	656,411.65	656,411.65	18,071,568.83

4、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 公司无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 公司无重要的共同经营

(五) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列 报项目	政府补助 金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	
递延收益	10,827,977.31	1,075,986.32	3,351,828.07	3,223,845.76	3,176,317.16	其他收益
合计	10,827,977.31	1,075,986.32	3,351,828.07	3,223,845.76	3,176,317.16	/

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他收益	23,768,334.03	4,712,688.51	627,628.40	4,543,714.82	13,884,302.30
营业外收入	9,350,000.00	3,500,000.00			5,850,000.00
合计	33,118,334.03	8,212,688.51	627,628.40	4,543,714.82	19,734,302.30

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	25,327,452.09	620,000.00		3,176,317.16			22,771,134.93	与资产相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	22,771,134.93	799,000.00		3,223,845.76			20,346,289.17	与资产相关

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	20,346,289.17	2,054,291.48		3,351,828.07			19,048,752.58	与资产相关

负债项目	2023.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024.6.30	与资产相关/与收益相关
递延收益	19,048,752.58	2,000,000.00		1,075,986.32			19,972,766.26	与资产相关

(二) 公司报告期无政府补助的退回情况

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应收票据、应收款项融资和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和省内信誉优良的商业银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024.6.30			
	一年以内	一年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	20,014,750.00		20,014,750.00	20,014,750.00

项目	2024.6.30			
	一年以内	一年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	53,896,503.03		53,896,503.03	53,896,503.03
应付职工薪酬	10,078,103.09		10,078,103.09	10,078,103.09
应交税费	10,535,318.65		10,535,318.65	10,535,318.65
其他应付款	3,210,375.05		3,210,375.05	3,210,375.05
一年内到期的非流动负债	847,720.06		847,720.06	913,761.48
租赁负债		1,257,957.63	1,257,957.63	1,294,495.43
合计	98,582,769.88	1,257,957.63	99,840,727.51	99,943,306.73

项目	2023.12.31			
	一年以内	一年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	20,018,472.22		20,018,472.22	20,018,472.22
应付账款	57,674,637.08		57,674,637.08	57,674,637.08
应付职工薪酬	15,054,099.02		15,054,099.02	15,054,099.02
应交税费	1,486,818.11		1,486,818.11	1,486,818.11
其他应付款	5,540,493.08		5,540,493.08	5,540,493.08
一年内到期的非流动负债	989,888.95		989,888.95	907,025.04
租赁负债		1,751,376.17	1,751,376.17	1,685,880.09
合计	100,764,408.46	1,751,376.17	102,515,784.63	102,367,424.64

项目	2022.12.31			
	一年以内	一年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	56,296,408.58		56,296,408.58	56,296,408.58
应付账款	86,881,415.75		86,881,415.75	86,881,415.75
应付职工薪酬	12,116,436.67		12,116,436.67	12,116,436.67
应交税费	5,932,315.90		5,932,315.90	5,932,315.90
其他应付款	1,551,505.82		1,551,505.82	1,551,505.82
一年内到期的非流动负债	228,421.05		228,421.05	225,904.23
合计	163,006,503.77		163,006,503.77	163,003,986.95

项目	2021.12.31			
	一年以内	一年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	85,109,770.83		85,109,770.83	85,109,770.83
应付账款	98,887,939.50		98,887,939.50	98,887,939.50
应付职工薪酬	5,398,147.96		5,398,147.96	5,398,147.96
应交税费	3,150,983.49		3,150,983.49	3,150,983.49
其他应付款	4,088,302.63		4,088,302.63	4,088,302.63
一年内到期的非流动负债	913,684.20		913,684.20	878,998.68
租赁负债		228,421.05	228,421.05	225,904.23
合计	197,548,828.61	228,421.05	197,777,249.66	197,740,047.32

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

报告期内公司借款均为固定利率，无以浮动利率计算的借款，不存在利率风险。

(2) 汇率风险

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

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

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

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计	美元	日元	合计	美元	日元	合计
外币金融资产												
货币资金	225,365,369.48		225,365,369.48	154,604,160.11		154,604,160.11	109,063,700.19		109,063,700.19	87,065,444.54		87,065,444.54
应收账款	48,904,105.45		48,904,105.45	28,951,594.48		28,951,594.48	30,639,624.35		30,639,624.35	27,105,699.69		27,105,699.69
合计	274,269,474.93		274,269,474.93	183,555,754.59		183,555,754.59	139,703,324.54		139,703,324.54	114,171,144.23		114,171,144.23
外币金融负债												
应付款项	7,051,598.72	1,700,759.81	8,752,358.53	3,145,944.82	416,486.71	3,562,431.53	5,554,284.87	3,192,748.95	8,747,033.82	3,973,944.48		3,973,944.48
合计	7,051,598.72	1,700,759.81	8,752,358.53	3,145,944.82	416,486.71	3,562,431.53	5,554,284.87	3,192,748.95	8,747,033.82	3,973,944.48		3,973,944.48

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10.00%，
对本公司净利润的影响如下。

汇率变化	对净利润的影响			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
上升 10.00%	22,568,954.89	15,300,084.11	11,131,284.71	9,366,761.98
下降 10.00%	-22,568,954.89	-15,300,084.11	-11,131,284.71	-9,366,761.98

(3) 其他价格风险

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

本公司未持有其他各类权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 金融资产转移

1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	性质	已转移金融资产				终止确认情况	终止确认情况的判断依据
		2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度		
票据背书	应收票据	561,000.00	484,264.94			未终止确认	尚可能存在风险
票据背书	应收款项融资	28,230,183.82	34,414,777.34	27,433,793.81	49,848,813.10	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	28,791,183.82	34,899,042.28	27,433,793.81	49,848,813.10	/	/

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额				与终止确认相关的利得或损失		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	2023年度	2022年度	2021年度
应收款项融资	票据背书转让	28,230,183.82	34,414,777.34	27,433,793.81	49,848,813.10			
合计	/	28,230,183.82	34,414,777.34	27,433,793.81	49,848,813.10			

3、转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额				继续涉入形成的负债金额		
			2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	2023年度	2022年度	2021年度
应收票据	票据背书转让	其他流动负债	561,000.00	484,264.94			484,264.94		
合计	/	/	561,000.00	484,264.94			484,264.94		

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		35,882,226.90		35,882,226.90
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		35,882,226.90		35,882,226.90

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		35,151,027.93		35,151,027.93
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		35,151,027.93		35,151,027.93

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		56,636,940.69		56,636,940.69
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		56,636,940.69		56,636,940.69

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		16,613,552.68		16,613,552.68
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		16,613,552.68		16,613,552.68

(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

应收款项融资:公司以公允价值计量的应收款项融资主要为拟用于贴现或背书的银行承兑汇票,因剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
虞仁荣、任志军	中国	47.62	47.62

注：虞仁荣、任志军为公司的控股股东及共同实际控制人。虞仁荣直接持有发行人 31.41%的股份，通过元禾璞华和冯源绘芯间接持有发行人 0.55%的股份，合计持有发行人 31.96%股份，为公司的第一大股东，并担任公司董事；任志军直接持有发行人 16.21%的股份，通过宁波志林堂间接持有发行人 3.10%的股份，合计持有发行人 19.31%的股份，为公司的第二大股东，并担任公司董事长。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴忠堂	公司董事
陈铎	公司董事
吕大龙	公司董事
朱林	其他高级管理人员
陈长军	其他高级管理人员
陈同胜	公司股东、公司董事密切家庭成员
共青城宏润一号投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
共青城宏润二号投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
淄博高新城市投资运营集团有限公司	持股 5%以上股东
淄博高新区涌泉供水有限公司	持股 5%以上股东控制企业
中山新诺科技股份有限公司	吕大龙同时担任公司董事
山东开名机电有限公司	陈铎实际控制企业
山东齐桓智能设备有限公司	陈铎实际控制企业
山东凯胜电子股份有限公司	陈同胜实际控制企业
山东厚孚机电科技有限公司	陈同胜实际控制企业
中铝山东有限公司	发行人控股子公司的少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海安琴智能科技有限公司	其他关联方
江西萨瑞微电子有限公司	其他关联方
江西萨瑞半导体技术有限公司	其他关联方
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	其他关联方
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	其他关联方
上海原陆微电子科技有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海原陆微电子科技有限公司	采购商品	1,487,040.36	3,172,662.71	1,369,706.21	3,857,263.92
山东齐桓智能设备有限公司	采购商品		6,637.17	64,141.59	542,274.43
山东开名机电有限公司	采购商品		207,316.79	713,489.27	300,017.71
上海安琴智能科技有限公司	采购商品				10,123.86
山东齐桓智能设备有限公司	接受劳务				59,902.66
山东开名机电有限公司	接受劳务		56,637.17	92,946.91	
淄博高新区涌泉供水有限公司	支付水费	995,768.42	2,004,590.20	1,947,431.25	3,624,767.14
上海原陆微电子科技有限公司	支付佣金	319,150.23	656,166.08	361,153.98	551,845.65
山东齐桓智能设备有限公司	购买设备				1,234,159.29
中山新诺科技股份有限公司	购买设备				30,141,592.92
山东开名机电有限公司	购买设备		23,893.81	741,194.64	4,984,955.75

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海安琴智能科技有限公司	产品销售	1,901,891.64	5,223,576.35	4,847,672.31	9,364,701.93
江西萨瑞微电子有限公司	产品销售			588,027.88	5,319,808.43
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	产品销售			4,299.29	16,461,737.47
江西萨瑞半导体技术有限公司	产品销售	531,529.97	1,283,254.53	693,362.81	
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	封测服务				5,221.24

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

公司与恒汇电子科技有限公司于 2019 年 1 月 5 日签订租赁合同，租赁期为 2019 年 1 月至 2021 年 12 月，租赁场地为公司研发楼 4 楼东侧南部 1 号房间、5 楼西电梯东侧房间，租赁面积为 90.00 平方米，租赁价格为 0 元。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出			
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
中铝山东有限公司	房屋建筑物	45,780.77	5,033.64	34,685.52	72,790.42

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产			
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
中铝山东有限公司	房屋建筑物		3,047,230.41		2,174,217.74

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金			
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
中铝山东有限公司	房屋建筑物	533,008.21	685,263.15	913,684.20	913,684.20

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
任志军	407,800.00	2020.3.28	2021.5.21	利率 4.35%
任志军	475,000.00	2020.3.30	2021.5.21	利率 4.35%
任志军	600,000.00	2020.7.3	2021.5.21	利率 4.35%
任志军	610,400.00	2020.7.7	2021.5.21	利率 4.35%
朱林	584,823.46	2019.8.27	2021.5.21	利率 4.35%

4、 关联方资金利息收入

关联方	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
任志军				33,644.24
朱林				9,399.93

5、 报告期内垫付关联方个人所得税收回

关联方	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
虞仁荣		11,523,393.77	11,523,393.77	
任志军		5,761,941.88	5,761,941.88	
陈同胜		1,486,981.74	1,486,981.74	
朱林		820.00	820.00	
吴忠堂		88.29	88.29	
陈长军		176.58	176.58	

注：上述款项报告期于公司其他应收款核算。

6、 报告期内代收关联方政府奖励支付

关联方	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
任志军	30,835.00	269,520.00	300,355.00	
陈同胜	44,600.00		44,600.00	
朱林	54,839.00	376,920.00	431,759.00	
吴忠堂	18,004.00	29,477.48	47,481.48	
陈长军	4,273.00	34,952.44	39,225.44	

关联方	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
任志军		80,937.00	30,937.00	50,000.00
陈同胜		13,584.00	13,584.00	
朱林		52,321.00	52,321.00	
吴忠堂		18,715.00	18,715.00	
陈长军		5,720.00	5,720.00	

关联方	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
任志军	50,000.00	356,800.00	406,800.00	
朱林		300,000.00	300,000.00	

关联方	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
吴忠堂		16,500.00	16,500.00	
陈长军		15,000.00	15,000.00	

关联方	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
任志军		300,000.00	300,000.00	

注：上述款项报告期于公司其他应付款核算。

7、 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
关键管理人员薪酬	237.25 万元	831.24 万元	838.55 万元	760.62 万元

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	北京同德兴盛进出口贸易有限公司	8,226,650.74	6,169,988.06	8,226,650.74	6,169,988.06	9,626,650.74	2,887,995.22	11,621,792.54	581,089.63
	上海安琴智能科技有限公司有限公司	941,760.59	47,088.03	1,254,751.80	62,737.59	1,478,577.53	73,928.88	2,019,795.35	100,989.77
	江西萨瑞微电子技术有限公司					71,428.58	3,571.43	2,306,968.49	115,348.42
	江西萨瑞微电子技术有限公司	490,906.88	24,545.34	854,511.72	42,725.59	783,500.00	39,175.00		
其他应收款									
	北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	4,587,800.00	3,440,850.00	4,587,800.00	3,440,850.00	4,587,800.00	1,926,876.00	4,587,800.00	229,390.00
	中铝山东有限公司	6,853.21	342.66			20,557.89	1,027.89		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款					
	淄博高新区涌泉供水有限公司	196,679.96	195,504.49	160,258.91	190,841.59
	山东齐桓智能设备有限公司			5,522.13	419,120.00
	上海原陆微电子科技有限公司	487,419.20	532,094.40	567,251.43	194,308.00
	中山新诺科技股份有限公司	2,520,000.00	3,293,097.88	3,293,097.88	11,393,097.88
	山东开名机电有限公司		2,700.00	392,992.91	780,609.62
其他应付款					
	上海原陆微电子科技有限公司	368,138.51	387,741.57	194,863.83	472,199.63
	任志军			50,000.00	
一年内到期的租赁负债					
	中铝山东有限公司	847,720.06	907,025.04	225,904.23	878,998.68
租赁负债					
	中铝山东有限公司	1,257,957.63	1,685,880.09		225,904.23

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、 新恒汇电子股份有限公司

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额	无	无	25,000.00	478,332.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无	无	25,000.00	478,332.00
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无	无	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用

2、 子公司山东山铝电子技术有限公司

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额	无	无	无	554,521.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无	无	无	无

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无	无	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、 新恒汇电子股份有限公司

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	不适用	不适用	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,269,864.86	7,269,864.86	7,269,864.86	7,161,864.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			108,000.00	1,893,994.86

注：新恒汇电子股份有限公司股份支付为公司职工持股平台股权变动形成。

2、 子公司山东山铝电子技术有限公司

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据	以股权激励授予日相近的第三方增资时的公司估值为依据
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	注 1	注 1	注 1	注 1
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付	2,835,178.61	2,641,937.42	1,812,057.73	812,140.48

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
入资本公积的累计金额				
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	193,241.19	829,879.69	999,917.25	643,834.68

注 1：在等待期内每个资产负债表日，公司应当根据最新的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。

注 2：经山东山铝电子技术有限公司股东会 2020 年 9 月 8 日审议批准，公司股东新恒汇电子股份有限公司将其持有本公司 1,500.00 万元股权中的 143.70 万元股权，以 0 元的价格依法转让给淄博鑫天润电子科技合伙企业（有限合伙）实行一项股权激励计划。据此，山东山铝电子技术有限公司董事会获授权分期授予本公司高级管理人员及其他核心员工无需支付对价通过员工持股平台间接持有本公司股权。《山东山铝电子技术有限公司股权激励计划》规定此次激励计划的锁定期为自激励对象取得授予份额起 3 年。

(三) 公司无以现金结算的股份支付情况

(四) 公司报告期无股份支付的修改、终止情况

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无其他需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 背书及贴现的票据

截至 2024 年 6 月 30 日止，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余额为 28,791,183.82 元。

2、 未决诉讼

(1) 财产损失保险合同纠纷案件

公司与中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司财产损失保险合同纠纷案件。2021 年 8 月公司委托青岛跨越物流有限公司（以下简称“青岛跨越公司”）将采购合同价为 655.40 万元的设备自山东淄博运至北京，“青岛跨越公

司”通过其上级公司跨越速运集团有限公司在中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司（以下简称“太保深圳公司”）投保了被保险人为“新恒汇电子股份有限公司”、保险金额为655万元的货物运输损失保险。保险标的在运输过程中遭遇暴雨受损。出险报案后，保险公司至今未出具公估报告，托运人、保险人、承运人共同委托的苏州联正测试技术服务有限公司出具《技术鉴定报告》和《专家意见书》认为，涉案标的受损维修价格为43.46万元，设备接收方对此不认可，太保深圳公司以此为由不予理赔。

公司是涉案标的被保险人，保险标的在承运过程中发生淋雨受损的保险事故，太保深圳公司理应赔付保险金。公司于2022年2月向北京市大兴区人民法院提起民事诉讼，要求太保深圳公司履行保险合同义务，向公司支付保险赔偿金500万元及利息并承担本案诉讼费、鉴定费。

2022年7月15日，北京市大兴区人民法院判决驳回原告诉讼请求。2022年7月25日，公司以一审法院认定事实错误、程序违法、适用法律不当为由向北京金融法院提出上诉，北京金融法院于2023年1月10日出具判决书，驳回了公司的诉讼请求。

2023年5月6日，公司以原判决、裁定认定的基本事实缺乏证据证明、适用法律错误为由向北京市高级人民法院提出再审申请。2023年9月6日，北京市高级人民法院判决驳回新恒汇的再审请求。

2023年11月23日，公司向淄博高新技术产业开发区人民法院提起民事诉讼，要求青岛跨越公司赔偿公司货物损失655.40万元及利息。2024年8月16日，淄博高新技术产业开发区人民法院对该案件作出一审判决，判决青岛跨越公司于判决书生效后10日内赔偿公司货物损失331,553.25元及利息，公司主张损失为6,554,000.00元的依据不足，不予支持。如设备维修后调试产生新的损失，公司可另行主张。

截至2024年6月30日，公司考虑维修后标的设备的市场价值以及取得赔偿款的可能性后对账面其他应收款计提坏账准备3,440,850.00元。

（2）买卖合同纠纷案件

新恒汇电子股份有限公司诉北京同德兴盛进出口贸易有限公司（以下简称“同德兴盛”）、北京德鑫泉物联网科技股份有限公司（以下简称“北京德鑫泉”）买卖合同纠纷案件。公司与同德兴盛及北京德鑫泉于2021年3月31日签订了《采购合同》（合同编号：GSIT-XHH20210331）；于2021年4月15日签订《补充协议》，由同德兴盛向公司采购芯片型号为THC20F17BDV40的模块（单价0.2786元）、型号为THC80F228B的模块（单价0.3218元）和型号为THC80F228A（单价0.3218元），按照实际交货的合格模块的数量进行对账和

结算。

公司与同德兴盛及北京德鑫泉于2021年6月1日签订了《采购合同》(合同编号: GSIT-XHH20210601), 由同德兴盛向公司采购芯片型号为 THC20F17BD V40 的模块(单价 0.30 元), 按照实际交货的合格模块的数量进行对账和结算。上述合同签订后, 公司按照合同约定提供相应产品及对应发票, 并经被告验收合格, 各方多次对账, 确认同德兴盛及北京德鑫泉欠付货款金额 822.67 万元, 但同德兴盛及北京德鑫泉未按照合同约定履行付款义务。后各方就还款事宜达成一致意见并形成协议书, 但同德兴盛未按照协议书约定履行还款义务, 北京德鑫泉也未履行保证责任。

2024年3月18日, 淄博高新技术产业开发区人民法院对该案件作出一审判决, 判决同德兴盛支付公司货款 8,226,650.74 元及利息, 北京德鑫泉承担连带保证责任。

截至2024年6月30日, 公司考虑同德兴盛和北京德鑫泉历史还款情况和还款能力后对账面应收账款计提坏账准备 6,169,988.06 元。

十五、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、资本管理

本公司资本管理的主要目标是:

确保本公司持续经营的能力, 以持续向股东和其他利益相关者提供回报;

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价, 从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额, 根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构, 本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下:

	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
总负债	124,530,678.38	126,405,965.31	188,068,600.07	235,569,550.00
减: 现金及现金等价物	298,089,909.65	208,336,550.42	166,716,348.53	161,358,602.93
经调整的净负债	-173,559,231.27	-81,930,585.11	21,352,251.54	74,210,947.07
所有者权益	1,147,436,973.10	1,045,236,543.74	890,519,027.39	777,918,212.75
经调整的资本	1,147,436,973.10	1,045,236,543.74	890,519,027.39	777,918,212.75
经调整的负债/资本比率	-15.13%	-7.84%	2.40%	9.54%

十七、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

报告期间前期会计差错更正详见《关于新恒汇电子股份有限公司原始财务报表与申报财务报表差异比较表鉴证报告》。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

本公司以集成电路产品封装材料生产、封装、测试为主业，根据公司实际经营特点，主营业务收入均来源于集成电路产品，故报告期内公司无报告分部。

(三) 公司无其他对投资者决策有影响的需披露的重要事项

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年以内	343,354,873.13	278,198,034.28	198,021,815.75	175,153,243.74
一年至二年	619,621.96	668,350.52	11,250,686.31	
二年至三年	1,135,161.24	9,023,756.78		
三年以上	8,228,661.71			
小计	353,338,318.04	287,890,141.58	209,272,502.06	175,153,243.74
减：坏账准备	24,085,217.14	20,587,212.46	12,838,059.36	8,342,438.74
合计	329,253,100.90	267,302,929.12	196,434,442.70	166,810,805.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,226,650.74	2.33	6,169,988.06	75.00	2,056,662.68
按信用风险特征组合计	345,111,667.30	97.67	17,915,229.08	5.19	327,196,438.22

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备					
其中：关联方款项	208,437.05	0.06			208,437.05
其他组合	344,903,230.25	97.61	17,915,229.08	5.19	326,988,001.17
合计	353,338,318.04	100.00	24,085,217.14	/	329,253,100.90

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,226,650.74	2.86	6,169,988.06	75.00	2,056,662.68
按信用风险特征组合计提坏账准备	279,663,490.84	97.14	14,417,224.40	5.16	265,246,266.44
其中：关联方款项	1,854,142.67	0.64			1,854,142.67
其他组合	277,809,348.17	96.50	14,417,224.40	5.19	263,392,123.77
合计	287,890,141.58	100.00	20,587,212.46	/	267,302,929.12

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,626,650.74	4.60	2,887,995.22	30.00	6,738,655.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	199,645,851.32	95.40	9,950,064.14	4.98	189,695,787.18
其中：关联方款项	8,789,037.26	4.20			8,789,037.26
其他组合	190,856,814.06	91.20	9,950,064.14	5.21	180,906,749.92
合计	209,272,502.06	100.00	12,838,059.36	/	196,434,442.70

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	175,153,243.74	100.00	8,342,438.74	4.76	166,810,805.00
其中：关联方款项	8,304,469.04	4.74			8,304,469.04
其他组合	166,848,774.70	95.26	8,342,438.74	5.00	158,506,335.96
合计	175,153,243.74	100.00	8,342,438.74	/	166,810,805.00

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	8,226,650.74	6,169,988.06	75.00	逾期协议归还
合计	8,226,650.74	6,169,988.06	/	/

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	8,226,650.74	6,169,988.06	75.00	逾期协议归还
合计	8,226,650.74	6,169,988.06	/	/

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	9,626,650.74	2,887,995.22	30.00	逾期协议归还
合计	9,626,650.74	2,887,995.22	/	/

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	208,437.05			1,854,142.67			8,789,037.26			8,304,469.04		
其他组合	344,903,230.25	17,915,229.08	5.19	277,809,348.17	14,417,224.40	5.19	190,856,814.06	9,950,064.14	5.21	166,848,774.70	8,342,438.74	5.00
合计	345,111,667.30	17,915,229.08	/	279,663,490.84	14,417,224.40	/	199,645,851.32	9,950,064.14	/	175,153,243.74	8,342,438.74	/

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,142,031.97	1,200,406.77				8,342,438.74
合计	7,142,031.97	1,200,406.77				8,342,438.74

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,342,438.74	4,495,620.62				12,838,059.36
合计	8,342,438.74	4,495,620.62				12,838,059.36

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,838,059.36	7,749,153.10				20,587,212.46
合计	12,838,059.36	7,749,153.10				20,587,212.46

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,587,212.46	3,498,004.68				24,085,217.14
合计	20,587,212.46	3,498,004.68				24,085,217.14

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	91,501,258.51		91,501,258.51	25.90	4,614,769.70
北京中电华大电子设计有限责任公司	36,317,133.43		36,317,133.43	10.28	1,815,856.67
恒宝股份有限公司	25,828,938.68		25,828,938.68	7.31	1,291,446.93

单位名称	2024.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中电智能卡有限责任公司	22,568,009.46		22,568,009.46	6.39	1,128,400.47
Giesecke+Devrient ePayments GmbH.	19,564,219.62		19,564,219.62	5.54	978,210.98
合计	195,779,559.70		195,779,559.70	55.42	9,828,684.75

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	99,979,086.96		99,979,086.96	34.73	4,998,954.35
北京中电华大电子设计有限责任公司	29,411,795.63		29,411,795.63	10.22	1,470,589.78
恒宝股份有限公司	15,907,246.87		15,907,246.87	5.53	795,362.34
山东齐芯微系统科技股份有限公司	13,606,608.77		13,606,608.77	4.73	680,330.44
IDEMIA France S.A.S	10,258,388.12		10,258,388.12	3.56	512,919.41
合计	169,163,126.35		169,163,126.35	58.77	8,458,156.32

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	73,314,336.75		73,314,336.75	35.03	3,665,716.84
北京中电华大电子设计有限责任公司	21,239,099.38		21,239,099.38	10.15	1,061,954.97
Giesecke+Devrient Mobile	17,669,637.75		17,669,637.75	8.44	883,481.89

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Security GmbH					
丹阳市会文软件科技有限公司	10,583,332.78		10,583,332.78	5.06	529,166.64
IDEMIA France S.A.S	10,355,037.62		10,355,037.62	4.95	517,751.88
合计	133,161,444.28		133,161,444.28	63.63	6,658,072.22

单位名称	2021.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
紫光同芯微电子有限公司	23,256,212.94		23,256,212.94	13.28	1,162,810.65
IDEMIA France S.A.S	15,187,577.73		15,187,577.73	8.67	759,378.89
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	11,621,792.54		11,621,792.54	6.64	581,089.63
丹阳市会文软件科技有限公司	11,126,440.84		11,126,440.84	6.35	556,322.04
上海华虹集成电路有限责任公司	10,535,803.21		10,535,803.21	6.02	526,790.16
合计	71,727,827.26		71,727,827.26	40.96	3,586,391.37

(二) 其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	2,062,331.71	2,633,828.35	3,555,589.72	4,939,077.64
合计	2,062,331.71	2,633,828.35	3,555,589.72	4,939,077.64

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年以内	959,197.69	1,557,773.11	929,196.70	5,188,867.09
一年至二年			4,590,335.66	3,000.00
二年至三年		4,587,800.00	3,000.00	7,162.00
三年以上	4,592,162.00	7,362.00	7,162.00	
小计	5,551,359.69	6,152,935.11	5,529,694.36	5,199,029.09
减：坏账准备	3,489,027.98	3,519,106.76	1,974,104.64	259,951.45
合计	2,062,331.71	2,633,828.35	3,555,589.72	4,939,077.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,587,800.00	82.64	3,440,850.00	75.00	1,146,950.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	963,559.69	17.36	48,177.98	5.00	915,381.71
其中：押金保证金	7,362.00	0.13	368.10	5.00	6,993.90
其他组合	956,197.69	17.22	47,809.88	5.00	908,387.81
合计	5,551,359.69	100.00	3,489,027.98	/	2,062,331.71

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,587,800.00	74.56	3,440,850.00	75.00	1,146,950.00

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,565,135.11	25.44	78,256.76	5.00	1,486,878.35
其中：押金保证金	7,362.00	0.12	368.10	5.00	6,993.90
其他组合	1,557,773.11	25.32	77,888.66	5.00	1,479,884.45
合计	6,152,935.11	100.00	3,519,106.76	/	2,633,828.35

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,587,800.00	82.97	1,926,876.00	42.00	2,660,924.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	941,894.36	17.03	47,228.64	5.01	894,665.72
其中：押金保证金	12,162.00	0.22	608.10	5.00	11,553.90
其他组合	929,732.36	16.81	46,620.54	5.01	883,111.82
合计	5,529,694.36	100.00	1,974,104.64	/	3,555,589.72

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,199,029.09	100.00	259,951.45	5.00	4,939,077.64
其中：关联方款项	4,587,800.00	88.24	229,390.00	5.00	4,358,410.00
押金保证金	12,162.00	0.23	608.10	5.00	11,553.90

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	599,067.09	11.52	29,953.35	5.00	569,113.74
合计	5,199,029.09	100.00	259,951.45	/	4,939,077.64

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	2024.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	4,587,800.00	3,440,850.00	75.00	涉及诉讼
合计	4,587,800.00	3,440,850.00	/	/

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	4,587,800.00	3,440,850.00	75.00	涉及诉讼
合计	4,587,800.00	3,440,850.00	/	/

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	4,587,800.00	1,926,876.00	42.00	涉及诉讼
合计	4,587,800.00	1,926,876.00	/	/

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项										4,587,800.00	229,390.00	5.00
押金保证金	7,362.00	368.10	5.00	7,362.00	368.10	5.00	12,162.00	608.10	5.00	12,162.00	608.10	5.00
其他组合	956,197.69	47,809.88	5.00	1,557,773.11	77,888.66	5.00	929,732.36	46,620.54	5.00	599,067.09	29,953.35	5.00
合计	963,559.69	48,177.98	/	1,565,135.11	78,256.76	/	941,894.36	47,228.64	/	5,199,029.09	259,951.45	/

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	584,799.63			584,799.63
2020.12.31 余额在本期	584,799.63			584,799.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	324,848.18			324,848.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	259,951.45			259,951.45

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	259,951.45			259,951.45
2021.12.31 余额在本期	259,951.45			259,951.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-229,390.00		229,390.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,667.19		1,697,486.00	1,714,153.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	47,228.64		1,926,876.00	1,974,104.64

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	47,228.64		1,926,876.00	1,974,104.64
2022.12.31 余额在本期	47,228.64		1,926,876.00	1,974,104.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,028.12		1,513,974.00	1,545,002.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	78,256.76		3,440,850.00	3,519,106.76

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	78,256.76		3,440,850.00	3,519,106.76
2023.12.31 余额在本期	78,256.76		3,440,850.00	3,519,106.76
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,078.78			30,078.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.6.30 余额	48,177.98		3,440,850.00	3,489,027.98

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	584,799.63		324,848.18			259,951.45
合计	584,799.63		324,848.18			259,951.45

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	259,951.45	1,714,153.19				1,974,104.64
合计	259,951.45	1,714,153.19				1,974,104.64

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,974,104.64	1,545,002.12				3,519,106.76
合计	1,974,104.64	1,545,002.12				3,519,106.76

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,519,106.76		30,078.78			3,489,027.98
合计	3,519,106.76		30,078.78			3,489,027.98

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
关联方款项	4,587,800.00	4,587,800.00	4,587,800.00	4,587,800.00
押金保证金	7,362.00	7,362.00	12,162.00	12,162.00
暂付款项	153,180.65	152,546.57	169,799.29	72,290.32
代收代付款	803,017.04	1,404,652.54	759,933.07	526,776.77
其他		574.00		
合计	5,551,359.69	6,152,935.11	5,529,694.36	5,199,029.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	关联方款项	4,587,800.00	三年以上	82.64	3,440,850.00
社保公积金	代收代付款	803,017.04	一年以内	14.47	40,150.85
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	119,433.94	一年以内	2.15	5,971.70
中国石化销售有限公司山东淄博石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.54	1,500.00
上海绿亮科技创业投资有限公司	押金保证金	4,362.00	三年以上	0.08	218.10
合计	/	5,544,612.98	/	99.88	3,488,690.65

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	关联方款项	4,587,800.00	二年至三年	74.56	3,440,850.00
社保公积金	代收代付款	1,404,652.54	一年以内	22.83	70,232.63
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	118,545.23	一年以内	1.93	5,927.26
中国石化销售有限公司山东淄博石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.49	1,500.00
上海绿亮科技创业投资有限公司	押金保证金	4,362.00	三年以上	0.07	218.10
合计	/	6,145,359.77	/	99.88	3,518,727.99

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	关联方款项	4,587,800.00	一年至二年	82.97	1,926,876.00
社保公积金	代收代付款	759,933.07	一年以内	13.74	37,996.65
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	135,573.52	一年以内	2.45	6,778.68

新恒汇电子股份有限公司
2021年度至2024年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中国石化销售股份有限公司山东 淄博石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.54	1,500.00
上海绿亮科技创业投资有限公司	押金保证金	4,362.00	三年以上	0.08	218.10
合计	/	5,517,668.59	/	99.78	1,973,369.43

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京德鑫泉物联网科技股份有限 公司	关联方款项	4,587,800.00	一年以内	88.24	229,390.00
社保公积金	代收代付款	526,776.77	一年以内	10.13	26,338.84
淄博绿博燃气有限公司	暂付款	38,209.19	一年以内	0.73	1,910.46
中国石化销售股份有限公司山东 淄博石油分公司	暂付款	30,000.00	一年以内	0.58	1,500.00
上海绿亮科技创业投资有限公司	押金保证金	4,362.00	二年至三 年	0.08	218.10
合计	/	5,187,147.96	/	99.76	259,357.40

(三) 长期股权投资

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	28,312,898.13		28,312,898.13	28,312,898.13		28,312,898.13	28,312,898.13		28,312,898.13	28,312,898.13		28,312,898.13
对联营、合营企业投资												
合计	28,312,898.13		28,312,898.13	28,312,898.13		28,312,898.13	28,312,898.13		28,312,898.13	28,312,898.13		28,312,898.13

1、对子公司投资

被投资单位	2020.12.31			本期增减变动			2021.12.31		
	账面价值	减值准备	账面价值	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
山东山铝电子技术有限公司	28,312,898.13							28,312,898.13	
合计	28,312,898.13							28,312,898.13	

被投资单位	2021.12.31			本期增减变动			2022.12.31		
	账面价值	减值准备	账面价值	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
山东山铝电子技术有限公司	28,312,898.13							28,312,898.13	
合计	28,312,898.13							28,312,898.13	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
山东山铝电子技术有限公司	28,312,898.13						28,312,898.13	
合计	28,312,898.13						28,312,898.13	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
山东山铝电子技术有限公司	28,312,898.13						28,312,898.13	
合计	28,312,898.13						28,312,898.13	

2、公司无对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,342,727.52	240,059,990.20	715,043,188.72	437,471,807.32	635,701,946.74	426,907,475.68	510,399,850.54	337,666,371.79
其他业务	13,549,893.36	11,846,397.49	22,142,657.50	21,622,159.43	18,424,806.07	17,805,985.19	16,242,043.82	13,122,255.31
合计	402,892,620.88	251,906,387.69	737,185,846.22	459,093,966.75	654,126,752.81	444,713,460.87	526,641,894.36	350,788,627.10

(五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,763,190.00	1,627,560.00	339,075.00
合计		1,763,190.00	1,627,560.00	339,075.00

十九、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	241.96	-131,692.98	-263,198.51	-203,712.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,288,674.83	3,979,456.47	7,767,560.58	23,549,619.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				43,044.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		420,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,609.78	203,745.27	-325,982.39	-408,818.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-108,000.00	-816,123.85
小计	9,281,307.01	4,471,508.76	7,070,379.68	22,164,008.89
所得税影响额	1,395,519.63	672,160.48	1,074,997.41	3,338,420.97
少数股东权益影响额（税后）	8,022.68	3,464.75	8,174.21	439.35
合计	7,877,764.70	3,795,883.53	5,987,208.06	18,825,148.57

其他符合非经常性损益定义的损益项目：

项目	涉及金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一次计入当期损益的股份支付金额			-108,000.00	-1,893,994.86
税率变动影响的递延所				1,077,871.01

项目	涉及金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
得税金额				
合计			-108,000.00	-816,123.85

(二) 净资产收益率及每股收益

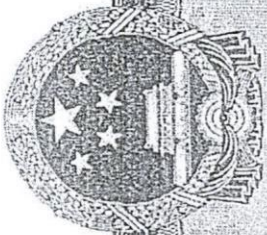
2024年1-6月	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.52	0.52

2023年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.95	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.55	0.83	0.83

2022年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.37	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	0.58	0.58

2021年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.07	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.43	0.45	0.45





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202405300062

扫描经营者主体身份
二维码了解更多经营
信息, 监管信息, 体
; 就更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14800.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 代理企业合并、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、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】

取供出报告使用, 其他无效

登记机关



2024年05月30日

证书序号 0001247

说明

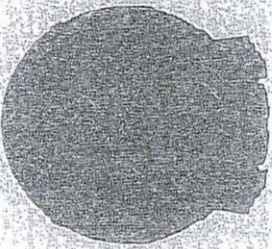
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：宋建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

本证书经检验合格，予以注销。
This certificate is valid for another year after this renewal.

不得出报告使用,其他无效



陈立的年检二维码

年 月 日
Y m d

年 月 日
Y m d

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.



陈立(310000060267)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



陈立(310000060267)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号:
No. of Certificate

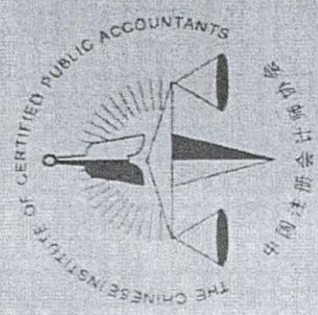
批准注册协会:
Authorized Institutions (CIPA)

发证日期:
Date of Issuance

310000060267

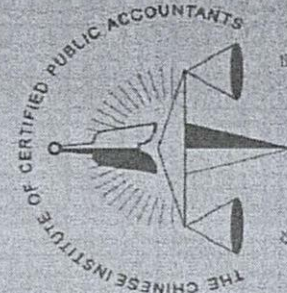
上海市注册会计师协会

1999年17月28日



姓 名 陈立
性 别 男
出 生 日 期 1975-11-15
工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码 310107198508080000
Identity card No.





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


姓名: 宋文燕


性别: 女

出生日期: 1985-09-03

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 310115198509031926






年度检验登记
Annual Renewal Registration


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

年 月 日

年 月 日



宋文燕(310000061913)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年 月 日




证书编号: 310000061913

上海市注册会计师协会

宋文燕(310000061913)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

宋文燕(310000061913)
已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日